

Raadsbrief ter informatie

Postadres:
Gemeente Almelo
Postbus 5100
7600 GC Almelo

Aan de raad van de gemeente Almelo

Bijlage

Doorkiesnummer

Behandeld door
B Krakors

Datum
14 juni 2022

Onderwerp

Terinzagelegging jaarrekening Twente Milieu NV

Geachte leden van de raad,

Het college van B en W heeft in zijn vergadering van 14 juni 2022 het volgende besluit genomen:

1. In te stemmen met het voorstel van Twente Milieu NV om het jaarrekeningsaldo van € 550.000,- toe te voegen aan de algemene reserve (gelijk aan begroting 2021) en het resterende bedrag van € 706.882,- uit keren aan de aandeelhouders en dit standpunt in de AvA kenbaar te maken.
2. De jaarrekening 2021 van Twente Milieu NV gedurende drie weken ter inzage te leggen bij de raadsgriffie.

Hoogachtend,

Burgemeester en Wethouders van Almelo,
de secretaris, de burgemeester,

F.W. van Ardenne

A.J. Gerritsen

Jaardocument 2021

Twente Milieu N.V.

Versie Definitief

Inhoudsopgave

1	Bestuursverslag.....	3
2	Jaarverslag Ondernemingsraad	11
3	Jaarverslag Raad van Commissarissen.....	14
4	Jaarrekening	18
4.1	Balans	18
4.2	Winst- en verliesrekening	20
4.3	Kasstroomoverzicht	21
5	Algemene toelichting en grondslagen	22
5.1	Algemene toelichting	22
5.2	COVID-19	22
5.3	Verbonden partijen	22
5.4	Vergelijkende cijfers	23
5.5	Schattingen	23
5.6	Grondslagen voor waardering van activa en passiva	23
5.7	Grondslagen kasstroomoverzicht	27
5.8	Grondslagen voor resultaatbepaling	27
5.9	Gebeurtenissen na balansdatum	28
6	Toelichting op de balans	29
6.1	Activa	29
6.2	Passiva	31
6.3	Niet in de balans opgenomen Activa, Rechten en Verplichtingen	36
7	Toelichting op de Winst- en Verliesrekening	37
8	Ondertekening jaarrekening	40
9	Overige gegevens	41
9.1	Statutaire bepaling inzake resultaatbestemming	41
9.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	41

1 Bestuursverslag

Inleiding

Een jaar waarin veel gebeurd is en zo weinig mocht.

Laat ik beginnen met datgene wat we al bijna gewoon zijn gaan vinden. Het dag in en dag uit, in weer en wind, volledig uitvoeren van onze dienstverlening aan de inwoners van Twente, ondanks alle vaak beperkende COVID-maatregelen. Dat hebben we ook in 2021 samen buitengewoon goed gedaan. Hier past trots op de collega's en trots op de samenwerking met de gemeentes en de inwoners van Twente. Samen hebben we deze prestatie in deze lastige tijd kunnen leveren.

Het jaar kende een koude en onstuimige start door intensieve sneeuwval en lage temperaturen. Dit betekende voor ons het non-stop uitvoeren van de winsterdienst om het fietspaden- en wegennet van Twente veilig en begaanbaar te houden. Dit weer heeft geruime tijd aangehouden en heeft veel van de organisatie gevraagd. Wat, naar blijkt, ook graag uitgevoerd wordt door de collega's, immers als je zo'n klus met elkaar mag uitvoeren maakt je dat trots. De rest van het jaar stond in het teken van het snel en effectief aanpassen aan de snel wisselende maatregelen en omstandigheden om de dienstverlening volledig uit te kunnen blijven voeren.

De ecologische - en sociale verduurzaming van onze bedrijfsvoering heeft veel aandacht gekregen in 2021. Iedere vierkante meter 'vrij dak' is benut voor het plaatsen van zonnepanelen. Onze eigen groene stroom dus! Bij het vervangen van vele voertuigen, inclusief twee afvalinzamelvoertuigen, is gekozen voor elektrische aandrijving. Een behoorlijke reductie van onze CO₂-uitstoot.

Naast deze ecologische verduurzaming hebben we ook grote stappen gezet om de sociale verduurzaming verder te vergroten. Dit door het herinrichten van het Startpunt en het bieden van kansen en mogelijkheden aan inwoners van Twente die dat steuntje, tot het betreden van de arbeidsmarkt, zo nodig hebben.

Naast het verduurzamen van onze eigen bedrijfsvoering hebben we ook belangrijke en grote stappen gezet om de circulariteit en biodiversiteit in Twente te bevorderen. Te denken valt aan onze deelname in Stichting TexPlus (voor het vergroten van de circulariteit van textiel), onze rol in de omgevingsvriendelijke bestrijding van de processierups, het verhogen van de kwaliteit van het ingezamelde PMD, de inzameling van kabels en snoeren in combinatie met educatie op basisscholen onder de noemer 'Kabelkunst' en de wijk- en buurtgerichte aanpak van plaagdierbeheersing.

Medewerkers en klanten kijken, mede tot uitdrukking gebracht in hoge onderzoeksresultaten, tevreden terug op 2021. Het was een jaar waarin veel gebeurd is, met trots, tevredenheid en een uitstekend financieel resultaat als uitkomst.

Onze medewerkers

Aanpassen aan de steeds wisselende omstandigheden door COVID en tegelijkertijd doorgaan met de prachtige ontwikkelingen op het gebied van duurzame inzetbaarheid en inclusiviteit hebben 2021 scherp getekend. Hier zijn we goed en sterk uitgekomen.

In 2021 waren 298 medewerkers in dienst, waarvan 15,10% vrouwen en 84,90% mannen met een gemiddelde leeftijd van 48 jaar. We hebben dit jaar 29 nieuwe collega's aangenomen en het verloop was 10,7% waarvan 47% door natuurlijk verloop. Het verzuim was 6,2% (kort; 0,8%, middel; 1,3% en lang; 4,1%).

Ook dit jaar is alle aandacht uitgegaan naar de veiligheid en gezondheid van onze medewerkers. We hebben alle medewerkers een Periodiek Medisch Onderzoek (PMO) aangeboden, 89 medewerkers hebben hieraan deelgenomen.

Helaas zijn ook dit jaar, door de pandemie, een aantal opleidingen niet doorgegaan. Alle verplichte opleidingen hebben wel plaats gevonden.

Bij Startpunt bieden wij sinds dit jaar werkervaringsplaatsen aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Deelnemers kunnen flexibel in- en uitstromen binnen het leerwerktraject. Hoe lang een deelnemer werkervaring opdoet, wordt afgestemd met onze praktijkbegeleider en de (externe) begeleider van de deelnemer. Maatwerk dus, toegespitst op wat iemand nodig heeft om ervaring op te doen om straks goed voorbereid de arbeidsmarkt (weer) op te gaan.

We hebben veel aandacht gehad voor interne communicatie rondom Corona, Vitaliteit en livegang nieuw systeem Workspace 365.

Onze gemeenten

Onze dienstverlening is, zoals ook al geschreven, ondanks alle beperkingen volledig uitgevoerd. En zeker tijdens de intensieve winsterdienst van begin dit jaar was dit een opgave die heel zorgvuldig en goed uitgevoerd moest worden.

Belangrijke projecten en ontwikkelingen in onze gemeenten:

- We hebben de ontwikkelingen in de **gemeente Almelo** rondom het voornemen om over te stappen van bron- naar nascheiding gevolgd en de invloed van deze wijziging op onze dienstverlening in kaart gebracht. Hetzelfde hebben we gedaan bij het opstellen van het aanbestedingsbestek voor rest- en gft-afval, dat van kracht zal worden indien de gemeente Almelo per 1 juli uittreedt als aandeelhouder bij Twence;

- In de **gemeente Borne** is in september de nieuwbouw van het beheerdersgebouw op het Gedenkpark geopend. Een waardige entree van het Gedenkpark dat de kwaliteit en faciliteiten van het park ten goede komt;
- De afvalinzameling in de **gemeente Enschede** is per 1 januari 2021 gewijzigd: nadat alle huishoudens in de laagbouw hun eigen inzamelmiddelen hebben kunnen kiezen in 2020, is het nieuwe inzamelschema met vierwekelijks inzamelen van restafval van kracht gegaan. Bij de hoogbouw is de gescheiden inzameling van gfe bij hoogbouw geïntroduceerd, na plaatsing van ruim 350 verzamelcontainers in 2020. Beide beleidswijzigingen zijn succesvol ingevoerd en worden begin 2022 geëvalueerd;
- In 2021 is een aantal taken op het gebied van beheer openbare ruimte in de **gemeente Haaksbergen** toegevoegd aan de dienstverleningsovereenkomst van Twente Milieu. Onder andere het beheer- en onderhoud van de begraafplaatsen, de beheersing van invasieve exoten en diverse andere taken in het groen. De integratie van deze diensten is naar tevredenheid en in afstemming met de gemeente verlopen.
- Op afvalgebied is de inzameling van textiel overgedragen aan Twente Milieu. Met behulp van verzamelcontainers in wijken en buurten is in het najaar de inzameling gestart. Het textiel wordt vervolgens gesorteerd in Tubbergen bij het Regionaal Textielsorteercentrum Twente;
- Na de introductie van de Afvalbalie in oktober 2020 is 2021 het eerste jaar geweest waarin dit nieuwe inzamelmiddel volledig is ingezet in de **gemeente Hengelo**. In het begin van het jaar helaas nog stopgezet vanwege de coronamaatregelen, maar met een inhaalslag in de tweede helft van het jaar. De resultaten zullen in 2022 worden geëvalueerd, de inzet van de Afvalbalie wordt sowieso voortgezet. Daarnaast heeft de gemeente Oldenzaal de Afvalbalie al enkele keren ingezet, met succes.
- Voor de zomer zijn op het Milieupark in Hengelo de weegbrug- en toegangscontrolesystemen vervangen. Dit was nodig omdat de oude systemen waren verouderd. De nieuwe hard- en software wordt op meerdere afvalbrengpunten van Twente Milieu gebruikt en biedt mogelijkheden voor uniformiteit en uitwisseling met andere gemeenten in de toekomst;
- In 2021 heeft de raad van de **gemeente Hof van Twente** het besluit genomen om de afvalinzameling in 2022 te wijzigen naar 2-3-4: tweewekelijks gft, driewekelijks verpakkingen en vierwekelijks restafval inzamelen. Een uniek inzamelschema, wat nergens in Nederland nog wordt toegepast. De voorbereidingen zijn direct na het besluit gestart en gezamenlijk is overeengekomen de beleidswijziging per 1 juli 2022 in te voeren;
- Begin 2021 is vanuit Twente Milieu een advies uitgebracht aan de **gemeente Losser** voor optimalisatie van het afvalbrengpunt. De gemeente Losser is, onder andere op basis van dit advies, zich aan het oriënteren op verbeteringen voor de bestaande locatie;
- In navolging van de gemeente Enschede heeft de **gemeente Oldenzaal** besloten om gfe bij hoogbouw te gaan scheiden met verzamelcontainers. Dit project is in 2021 voorbereidt: ruim zestig locaties zijn voorzien van een verzamelcontainer.

- Het project is twee maanden eerder afgerond, waardoor de inzameling al per 1 november 2021 kon worden gestart, terwijl dit voor 1 januari 2022 was voorzien;
- Na een succesvolle toetreding als aandeelhouder vanaf medio 2020 is met de **gemeente Wierden** in 2021 verder gewerkt aan het afstemmen en optimaliseren van de samenwerking en dienstverleningsovereenkomst en de regie op de lopende contracten met derden. Om de kwaliteit van de verpakkingen te verbeteren is de gemeente Wierden gestopt met de verzamelcontainers voor verpakkingen en is de inzamelzak geïntroduceerd bij de hoogbouw, die wekelijks wordt ingezameld.

Onze inwoners

Inwonertevredenheid

Eind 2021 jaar liet Twente Milieu door onderzoeksbureau Integron de inwonertevredenheid in haar werkgebied onderzoeken. In alle negen gemeenten waar Twente Milieu het werk uitvoert zijn inwoners benaderd om een digitale vragenlijst in te vullen. De vragen gingen over alle werkzaamheden van Twente Milieu; van het op tijd legen van een container aan huis, tot de klantvriendelijkheid van de medewerkers op het Afvalbrengpunt en van de kwaliteit van beheer openbare ruimte tot de informatie en communicatie vanuit de organisatie. Gemiddeld gaven de inwoners Twente Milieu een 7,5.

De resultaten van het onderzoek laten een duidelijk beeld zien van zaken die goed gaan. Zo wordt de Twente Milieu app, de vriendelijkheid en behulpzaamheid van medewerkers op bijvoorbeeld het afvalbrengpunt en het ophalen van containers aan huis als sterke punten genoemd. Ook de communicatie vanuit Twente Milieu krijgt een dikke 8!

Inwoners zagen ook verbeterpunten. De uitstraling van verzamelcontainers in buurten en bij winkelcentra kan beter. Afval dat naast containers staat, maar ook de container zelf ziet er niet altijd fris uit. Inwoners bevestigen hiermee wat voor Twente Milieu en de gemeenten al langer een aandachtspunt is. In veel gemeenten wordt er al in samenwerking met handhaving, woningcorporaties en buurtbewoners gewerkt aan het tegengaan van ongewenst gedrag van inwoners die zakken of rotzooi naast containers zetten. Door onder andere de aanschaf van een eigen waswagen en het rijden van meer schoonmaakkroutes, willen Twente Milieu en gemeenten de containers er frisser en schoner uit laten zien.

Op het gebied van beheer van de openbare ruimte, ervaren inwoners soms nog te veel onkruid in hun buurt. Of deze ervaring aansluit bij de opdracht die Twente Milieu heeft vanuit de gemeenten is niet altijd duidelijk. Soms is minder maaien bijvoorbeeld een bewuste keuze, maar zorgt het wel voor een ander beeld. Een mooie gezamenlijke opgave van Twente Milieu en de gemeenten om met inwoners hierover in gesprek te gaan en samen te kijken naar de invloed van biodiversiteit en klimaatadaptatie op wat zij zien in de openbare ruimte.

Communicatie & informatie

Op het gebied van communicatie & gedragsbeïnvloeding is er veel aandacht geweest voor het verbeteren van de kwaliteit van met name de ingezamelde verpakkingen. Door de inzet van verschillende communicatiemiddelen (zoals stickers en een social media campagne), samen met voorlooptacties, zijn inwoners bewust gemaakt wat er in de oranje verpakkingencontainer en verzamelcontainers hoort en wat niet.

Naast de nadruk op het verbeteren van de kwaliteit van de ingezamelde grondstoffen, ging en gaat er ook veel aandacht naar communicatie- en gedragsinterventies die de illegale dump naast containers moet tegengaan.

Klantenservice

COVID en het extreme winterweer vroegen in 2021 extra flexibiliteit en inzet van onze organisatie, ook op het gebied van de communicatie en informatie richting inwoners. Helder en tijdig communiceren is in crisissituaties essentieel. We bleken in staat hier, door korte lijnen en met heldere besluiten door de uitvoering, goed en kundig op te kunnen anticiperen. Dit zorgde wel, samen met de afronding van de grootste omwisselactie in de gemeente Enschede (Project keuzecontainer), voor grote drukte en soms langere wachttijden aan de telefoon van de Klantenservice. Na het eerste kwartaal is dit weer op niveau en wordt, mede als gevolg van doorontwikkeling van mens en systemen, zeer goed gescoord op de met gemeenten afgesproken prestatie indicatoren.

Indicator	Score 2021
Totaal aanbod telefoon	98.483
Gemiddeld servicelevel telefoon (Target 70% binnen 100 seconde opgenomen)	62%
Gemiddelde bereikbaarheid (Target 90%)	91%
Gemiddelde wachttijd (Target 180 sec)	107
Gemiddelde Afhandeltijd Telefoon (Target 240 sec)	136
Totaal aanbod e-mail/ contactformulier web	39.431
Gemiddeld servicelevel e-mail/ webformulieren (Target 85% binnen 24 uur beantwoord)	96%
Gemiddeld cijfers tevredenheidsonderzoek na contact	8,4

Activiteiten en financieel resultaat

De activiteiten van Twente Milieu N.V., statutair gevestigd te Enschede, Marssteden 37, (KvK nr. 06083386) bestaan voornamelijk uit:

- Inzameling huishoudelijk afval;
- Beheer openbare ruimte onder andere, groenonderhoud, gladheidbestrijding, rioolbeheer, plaagdierbestrijding, etc.;
- Reparatie en onderhoud materieel.

De dienstverlening vindt voornamelijk plaats in de regio Twente en aan gemeenten die aandeelhouder zijn van het bedrijf.

In 2021 is de omzet verder gestegen ten opzichte van 2020. De omzet is met 7% gestegen van € 41 mln. naar € 44 mln. Hiervoor is een aantal belangrijke oorzaken te benoemen,

waarbij de gladheidsbestrijding de belangrijkste is. In de februari maand is er een langdurige periode geweest van extreme sneeuwval en vorst.

Andere oorzaken van de omzetsijging zijn verschillende extra opdrachten binnen Beheer Openbare Ruimte, een stijging van het aantal mini- en verzamelcontainers en de aanhoudende grotere stroom van afval door COVID-19 en de overheidsmaatregelen daar omheen.

Het netto resultaat komt in 2021 uit op ruim € 1,25 mln. Dit is ongeveer € 0,7 mln boven de begrote € 0,55 mln en ruim € 0,1 mln minder dan 2020. In grote lijnen is dit ruim € 0,6 mln netto resultaat van de (be)staande en afgesproken dienstverlening en ruim € 0,6 mln incidentele bate uit name de uitvoering van de winterdienst.

Kerncijfers

Ontwikkeling van de kerncijfers bij Twente Milieu

Omschrijving	Grondslag	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Ingezameld fijn rest afval	Kg / inwoner	106	109	114	124	131	183
Ziekteverzuim	% FTE	6,2	7,4	6,3	7,0	5,6	5,6
Index toegepast		2,10%	3,65%	2,50%	2,66%	1,65%	-3,10%
Netto-omzet	x € 1.000	43.979	41.026	40.232	38.571	33.606	32.913
Bruto marge	x € 1.000	36.548	34.261	33.020	32.251	29.655	28.657
Bedrijfsresultaat	% / omzet	3,3%	3,8%	1,0%	0,5%	2,0%	2,0%
Netto resultaat	x € 1.000	1.257	1.369	240	55	448	499
Balanstotaal	x € 1.000	30.659	32.114	28.232	27.484	26.788	26.756
Eigen vermogen	x € 1.000	12.576	12.232	10.287	9.636	9.420	8.972
Solvabiliteit	%	41,0%	38,1%	36,4%	35,1%	35,2%	33,5%

Toelichting op het resultaat

Om de prestaties van 2021 te duiden kan een vergelijk gemaakt worden met de cijfers van 2020. Hieronder worden de belangrijkste verschillen ten opzichte van 2020 beschreven.

Bruto marge

De bruto marge (het verschil tussen de omzet en de directe uitvoeringskosten) is bijna € 2,3 mln hoger dan in 2021. De belangrijkste verklaringen zijn:

- Voor de inzameling is de bruto marge € 0,1 mln hoger. Hieruit blijkt dat de grotere hoeveelheden vanwege COVID-19 in 2021 zijn gebleven.
- Voor het beheer en lease van inzamelmiddelen (containers) is de omzet en bruto marge gestegen door verschillende projecten (onder andere Enschede en Oldenzaal). Hier staat ook een stijging van de afschrijvingslasten tegenover.
- De bruto marge voor Beheer Openbare Ruimte producten is € 0,4 mln hoger dan in 2020. Dit heeft te maken met een stijging bij VRI/TSPB en bij Rioolservices.

- De bruto marge van Gladheidsbestrijding is met € 1,5 mln hoger dan in 2020, door extra inzet in de februarimaand en meer preventieve acties in 2021.

Kosten

De totale kosten, exclusief 'uitbesteed werk en externe kosten' zijn € 2,4 mln hoger dan in 2020. De belangrijkste verklaringen zijn:

- De totale personeelskosten zijn bijna € 1,2 mln hoger dan in 2020. Hiermee is een extra bruto marge gerealiseerd. Daarnaast wordt een deel van dit effect veroorzaakt door een reservering voor de loonkosten inzake de generatieregeling (€ 0,3 mln).
- Kosten voor materieel is € 0,85 mln hoger dan in 2020. Dit wordt met name veroorzaakt door:
 - Brandstof is € 0,35 mln hoger, door hogere prijzen, PMD-dossier, winterdienst en HVO-gebruik.
 - Huur wagenpark is € 0,5 mln hoger, door extra inzet voor het PMD-dossier, winterdienst en later leveren van nieuwe auto's
- De algemene kosten zijn hoger, dit wordt met name veroorzaakt door de Automatisering en telefonie. Deze kosten zijn ruim € 0,2 mln hoger dan 2020. De voornaamste redenen zijn, afkoop niet gebruikt contract, meer aanschaf niet projectmatige hardware, inhuur consultants bij verbetering netwerk (inhaalslag ICT).

Samengevat kan worden gesteld dat het resultaat van ongeveer € 1,25 mln in twee delen kan worden verklaard:

- Ongeveer € 650.000 is behaald uit de normale bedrijfsvoering. Dit is de begroting van € 550.000 en een potentieel van € 100.000 extra marge op onze normale bedrijfsvoering. In de begroting 2022 is dit potentieel reeds verwerkt.
- Het restant van € 607.000 is als incidenteel aan te duiden. Voornaamste oorzaken zijn de gladheidsbestrijding en extra werk afval.

Toelichting op het vermogen

In 2021 is het balanstotaal gedaald met bijna € 1,5 mln. Het Eigen Vermogen laat een stijging zien van ruim € 0,3 mln. De daling van het balanstotaal wordt veroorzaakt door een daling van Vreemd Vermogen € 1,8 mln. Dit wordt veroorzaakt door een aflossing van € 1,1 mln op de leningen, een daling van de voorzieningen met € 0,2 mln en een daling van de korte lopende schulden van € 0,5 mln.

Uit de cijfers blijkt dat de solvabiliteit (verhouding van het eigen vermogen ten opzichte van het totaalvermogen) van 38,1% naar 41,0% stijgt. De stijging wordt voor een deel veroorzaakt door de toevoeging van het onverdeelde resultaat en voor een deel veroorzaakt door de daling van het totale vermogen.

Risico's

Twente Milieu is actief bezig om risico's te beheersen. In 2020 is gestart met een uitgebreid risicomanagement traject, waarbij verschillende mensen uit de organisatie betrokken zijn. Bij de behandeling van de begroting 2022 is hier reeds verslag van gedaan.

Het overzicht is ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bijgesteld en het blijkt dat de ratio voor het weerstandvermogen, bij uitvoering van het bestemmingsvoorstel 1,2 is. Daarmee blijft het dus 'voldoende'.

Voor de dagelijkse bedrijfsvoering zijn de verschillende risico's in beeld en waar mogelijk beheerst. Het afgelopen jaar is nog steeds het 'actieteam Corona' actief geweest. Binnen het actieteam zijn veiligheid en continuïteit de dominante thema's. De dienstverlening van Twente Milieu is namelijk aangemerkt als kritische processen.

Ook de financiële risico's zijn beperkt. Voorbeeld is een beperkt renterisico voor de komende jaren omdat de langlopende leningen tegen een vaste lage rente voor een langere periode zijn vastgelegd.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de jaarrekening van 2021.

Verwachtingen 2022

Het komend jaar heeft veel onzekerheden, zoals COVID en de vreselijke situatie in de Oekraïne. Met betrekking tot de bedrijfsvoering blijven we daarom alert. Het zal ook een bijzonder jaar worden want op 1 oktober 2022 vieren we ons 25-jarig jubileum. Veel aandacht zal daarnaast uitgaan naar: Verdere verduurzaming van de bedrijfsprocessen, ons ICT-landschap en uiteraard veiligheid in de mentale- en fysieke aspecten van onze bedrijfsvoering.

Het was een jaar waarin veel gebeurd is en maar weinig mocht. Een jaar waar we ook trots en tevreden op terug mogen kijken.

Mooi doan!

Enschede, 10 mei 2022

Charles Vinke
Directeur-bestuurder Twente Milieu NV

2 Jaarverslag Ondernemingsraad

Voorwoord

In een jaar waarin omgaan met COVID-19 het nieuwe normaal lijkt, en een vast onderwerp is op de OV-agenda. Waarbij we trots zijn op de keuzes die er worden gemaakt en de manier waarop hier door ieder van ons gehoor aan wordt gegeven. Zodat we samen veilig en gezond kunnen werken. Naast de continuïteit van de organisatie en de gezondheid van de medewerkers is de OR afgelopen jaar actief betrokken geweest bij veel verschillende inhoudelijke onderwerpen. In 2021 was de OR vooral nauw aangesloten bij de organisatiewijziging bij de afdelingen BOR en I&T wat effect heeft op een groot deel van de organisatie. We verwachten dat de invoering vanaf januari 2022 ook een terugkerend onderwerp is. In onze overleggen met de bestuurder staat het beleid van de onderneming en personeelsbelangen altijd centraal. Informeren is zeer belangrijk. Voor de OR heeft zichtbaarheid een grote prioriteit. We hechten grote waarde aan ieders inbreng.

Namens de Ondernemingsraad van Twente Milieu N.V,

Rob Kersten, voorzitter

De samenstelling van de OR Twente Milieu in 2021

Rob Kersten (voorzitter)	Almelo
Roy Lammerts (plvv.vz)	Hengelo
Erik van den Bovenkamp (secretaris)	Enschede
Jenny Pierik	Enschede
Richard Wagenaar (tot dec. 2021)	Enschede
Gert-Jan Oosterlaar (vanaf dec. 2021)	Hengelo
Sandra Krijgsman	Enschede
Edwin Schiltkamp	Enschede
Luuk van den Dolder	Haaksbergen
Mario Lemke	Oldenzaal
Andy Pieterse	Hengelo

Ambtelijk secretaris: Angela Kruidhof (a.kruidhof@twentemilieu.nl). De ambtelijk secretaris is geen gekozen lid van de OR en heeft dus ook geen stemrecht.

De OR heeft zich verdeeld in verschillende commissies en zij nemen deel aan verschillende werkgroepen binnen de organisatie.

Waar was de ondernemingsraad in 2021 bij betrokken?

De OR komt geregeld bij elkaar, dit jaar vooral digitaal. En op het moment waar mogelijk ook fysiek. De overlegvergaderingen met de bestuurder zijn van groot belang. Naast deze reguliere overleggen kwamen we ook dit jaar twee keer samen met de RvC.

Een overzicht van zaken waarbij de OR in 2021 betrokken is geweest:

- Instemming aanpassing gesprekscyclus (art. 27)
- Een nieuwe manier van in gesprek zijn tussen leidinggevende en medewerkers. Ook wel het 'goede gesprek'
- Instemming Handboek deel 4 tot en met 7 (art. 27)
- Generatieregeling, werving en selectie, nevenactiviteiten, pensioen, aanstelling bijzondere beroepen, personele regeling materiaal en diensten TM voor privé doeleinden en de ideeënbus
- Instemming MTO (art. 27)
- Het verzoek om een MTO af te nemen in 2022
- Instemming aanvulling Flexibel werken (art. 27)
- Een aanvulling op de eerdere regeling 'thuiswerken' waarbij ook de RI&E is goedgekeurd
- Advies Digitale werkplek (art.25)
- Het vernieuwen van de desktopomgeving en uitbreiding buiten medewerkers op kantoor
- Advies invoering chauffeurspassen (art. 25)
- Gebruik maken van de digitale mogelijkheden
- Advies BOR en I&T deel 1 en 2 (art.25) Deel 1 in juli 2021 en deel 2 oktober 2021. In de organisatiewijziging BOR en I&T

Wat gebeurt er in 2022?

De drie volgende thema's zijn leidend voor de OR het aankomende jaar. Het is de meetlat die we gebruiken bij het bekijken van verzoeken tot instemming of advies:

- Communicatie
- Ontwikkelen/opleiden
- Leiderschap/rol van leidinggevend (ontwikkeling)

Meerjarenstrategie 2020-2023

De strategie van Twente Milieu voor de jaren 2020-2023 heeft als centraal uitgangspunt: van meerwaarde zijn voor aandeelhouders en opdrachtgevers. Als publiek bedrijf werken we samen vanuit synergie in afvalinzameling en beheer van de openbare ruimte. Service bieden aan inwoners en opdrachtgevers staan centraal. Dit wordt in drie ambities samengevat die de basis vormen voor de organisatie de aankomende jaren:

- Actief en dichtbij
- Kwaliteit en vakmanschap
- Innovatief en circulair Twente

Voor de ondernemingsraad komen deze punten ook geregeld terug. Als speerpunten staan het aangaan van goede onderlinge verbinding en een aantrekkelijk werkgeverschap centraal.

Aandachtspunten in 2022

- Duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers heeft van de OR blijvend aandacht
- Aandacht voor actuele en heldere bedrijfseigen regelingen
- Invoering interne organisatie BOR en I&T
- Aandacht voor de verandering in het 'goede gesprek'
- Aanpassingen handboek
- Ontwikkelingen ICT

3 Jaarverslag Raad van Commissarissen

Bericht van de voorzitter

In dit bericht kijk ik namens de Raad van Commissarissen terug op de ontwikkelingen van Twente Milieu NV in 2021.

Dit jaar stond, evenals 2020, in het teken van COVID-19 en dat betekende extra aandacht voor de noodzakelijke maatregelen en naleving daarvan. Door deze maatregelen kon Twente Milieu als bedrijf actief in een essentiële sector de werkzaamheden blijven uitvoeren en bijdragen aan een schoon, gezond en fris Twente. Dit resultaat is mede bereikt door de enorme inzet en betrokkenheid van alle medewerkers van Twente Milieu.

Binnen Twente Milieu wordt gewerkt aan de vastlegging van de identiteit waarbij “Samen Buiten Gewoon goed” de kernwaarden zijn. Dit proces zal stapsgewijs geïmplementeerd worden in de hele organisatie. De Raad van Commissarissen wordt in dit proces meegenomen en spreekt de waardering uit voor deze ontwikkeling en de positionering van Twente Milieu.

De Raad van Commissarissen wordt ook regelmatig uitgebreid geïnformeerd over diverse belangrijke onderwerpen die de aandacht hebben binnen de organisatie. Het gaat hierbij onder andere om de Veiligheidscultuur, duurzame mobiliteit, relatie met de stakeholders, Medewerkerstevredenheidsonderzoek, HR-beleid en duurzaamheid zoals investering zonnepalen.

Aan de hand van een dashboard heeft de Raad van Commissarissen de financiële situatie aan onder meer de begroting en de door het management van Twente Milieu vastgestelde kengetallen getoetst en besproken met de bestuurder. Door efficiency verbeteringen en eenmalige meevallers is het resultaat hoger uitgevallen dan gebudgetteerd. Met directie en aandeelhouders is overlegd over de bestemming van de winst.

Ten slotte wil de Raad van Commissarissen graag haar diepe waardering uitspreken voor de geleverde prestaties gedurende het tweede jaar van Corona. De dienstverlening is nagenoeg volledig uitgevoerd en de medewerkers op een juiste wijze beschermd tegen de risico's van COVID-19.

Corporate Governance

De Raad van Commissarissen legt op transparante wijze verantwoording af over haar handelen en toezicht houden op Twente Milieu in 2021 en voert haar taken uit conform de Corporate Governance Code.

In 2021 kwam de RvC in totaal negen keer bijeen in vijf RvC-vergaderingen, vier auditcommissievergaderingen, waarvan twee extra auditcommissievergaderingen, en twee keer met de aandeelhouders in de Algemene vergadering Aandeelhouders (AvA). De vergaderingen zijn grotendeels digitaal georganiseerd en verlopen op een constructieve wijze en in harmonieuze sfeer, waarbij de informatie door de bestuurder tijdig en compleet aangeleverd wordt.

In de vergaderingen van de auditcommissie zijn in aanwezigheid van de externe accountant het jaardocument 2020 (inclusief het bestuursverslag, jaarverslag Ondernemingsraad, jaarverslag Raad van Commissarissen en de jaarrekening), het accountantsverslag, de resultaatbestemming, de liquiditeit en de leningen, alsmede de begroting uitgebreid ter voorbereiding op de RvC-vergaderingen besproken.

De remuneratiecommissie is bijeen geweest, waarbij onder meer is gesproken over de voortgang van afgesproken doelstellingen en functioneren en bezoldiging directie. Het salarispakket is in het verslagjaar niet aangepast. Vanwege het karakter van de onderneming is de WNT-norm vanzelfsprekend gerespecteerd bij de bezoldiging van de directeur.

De vergoeding voor de Raad van Commissarissen was sinds 2009 niet meer geïndexeerd en met algemene stemmen in de aandeelhoudersvergadering van 17 juni 2021 is bepaald dat de jaarlijkse vergoeding wordt verhoogd en dat een jaarlijkse indexatie zal worden toegepast.

Verder is een vertegenwoordiging van de RvC tweemaal aanwezig geweest bij het zogeheten “artikel 24” overleg met de ondernemingsraad van Twente Milieu.

Samenstelling Raad van Commissarissen

De Raad van Commissarissen van Twente Milieu bestaat statutair uit vijf leden en is als volgt samengesteld.

Voorzitter, de heer A.E. (Axel) Fuhri Snethlage

Benoemd op:	7 december 2016
Zittingstermijn:	tot december 2024 (tweede termijn)
Functie:	partner IMAP Netherlands
Nevenfuncties:	Treasurer IMAP
	Bestuurslid Stichting FC Twente '65'
	Lid Raad van Commissarissen Cricket Nederland B.V.

Voorzitter Auditcommissie, de heer R. (Ronald) van Wetering

Benoemd op: 27 november 2019
 Zittingstermijn: tot november 2022 (eerste termijn)
 Functie: Directeur Corporate Clients Midden Nederland en F&A
 Nevenfuncties: Lid Raad van Toezicht en lid auditcommissie Stichting
 Perspectief Zutphen

Lid Auditcommissie, de heer F.J. (Frans) Föllings

Benoemd op: 25 november 2020
 Zittingstermijn: tot 25 november 2024 (eerste termijn)
 Functie: partner 2Ensure
 Nevenfuncties: Lid van de raad van commissarissen van energie- en
 grondstoffenbedrijf HVC
 Lid van het bestuur van de Stichting Steunfonds Brabant Koor
 Lid van de raad van toezicht van Stichting Podium Circulair

Vicevoorzitter en lid Renumeratie-commissie, mevrouw M.F. (MARIKE) Bezema

Benoemd op: 1 juli 2015
 Zittingstermijn: tot 1 juli 2023 (tweede termijn)
 Functie: Kwartiermaker Mobiliteitsteam Arbeidsmarktregio Twente
 Nevenfuncties: Voorzitter Raad van Toezicht Vluchtelingenwerk Oost Nederland
 (VWON) (tot 31 december 2021)
 Lid van de Raad van Commissarissen FC Twente '65
 Voorzitter Eshuis Foundation
 Voorzitter Stichting Lutterzand Literair

Lid Remuneratie-commissie, mevrouw R. (Rinske) van Heiningen

Benoemd op: 11 maart 2020
 Zittingstermijn: tot 11 maart 2023 (eerste termijn)
 Functie: Directeur Duurzaamheid Akzo Nobel NV
 Nevenfuncties: Vice voorzitter Raad van Toezicht Toneelgroep Oostpool, Arnhem
 Voorzitter Volt Twente

Besluiten Raad van Commissarissen

De Raad van Commissarissen heeft in 2021 de volgende besluiten genomen, dan wel goedkeuring gegeven:

BESLUITEN 2021	
Rooster van aftreden	Januari 2021
Beloning commissarissen	Maart 2021
Investeringsaanvraag zonnepanelen	Maart 2021
Jaardocument 2020	Mei 2021
Accountantsverslag 2020	Mei 2021
Resultaatsbestemming 2020	Mei 2021
Interimverslag opnemen in Accountantsverslag	Mei 2021
Investering Waswagen	Juni 2021
Begroting 2022	November 2021

4 Jaarrekening

4.1 Balans

Balans per 31 december (voor resultaatbestemming)

	31 december 2021 €	31 december 2020 €
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa (1)		
Gebouwen en bedrijfsterreinen	4.415.657	4.705.954
Andere vaste bedrijfsmiddelen	18.608.278	19.211.018
	<u>23.023.935</u>	<u>23.916.972</u>
Financiële vaste activa		
Lening aan derden (2)	238.937	0
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden (3)	551.888	453.051
Vorderingen		
Debiteuren (4)	408.341	386.959
Vorderingen op participanten (5)	2.935.044	4.797.488
Overige vorderingen	122.403	131.219
	<u>3.465.788</u>	<u>5.315.666</u>
Liquide middelen	3.378.295	2.428.670
TOTAAL ACTIVA	<u><u>30.658.843</u></u>	<u><u>32.114.358</u></u>

	31 december 2021 €	31 december 2020 €
PASSIVA		
Eigen vermogen (6)		
Geplaatst kapitaal	886.500	886.500
Agio reserve	0	0
Overige reserves	10.432.200	9.976.199
Onverdeeld resultaat	<u>1.256.882</u>	<u>1.368.992</u>
	12.575.582	12.231.691
 Voorzieningen (7)		
Overige	2.399.426	2.626.744
 Langlopende schulden (8)		
Langlopende leningen	6.550.000	7.650.000
 Kortlopende schulden		
Aflossing langlopende leningen	1.100.000	1.100.000
Handelscrediteuren	1.730.657	2.350.513
Investeringscrediteuren	113.194	316.210
Bankkrediet	0	0
Schulden aan participanten (9)	1.262.017	706.275
Pensioenpremies	208.480	185.577
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.961.329	1.791.773
Overige schulden (10)	<u>2.758.158</u>	<u>3.155.575</u>
	9.133.835	9.605.923
 TOTAAL PASSIVA	<u>30.658.843</u>	<u>32.114.358</u>

4.2 Winst- en verliesrekening

	2021 €	2020 €
Netto-omzet (10)	43.978.771	41.025.553
Uitbesteed werk en externe kosten	7.430.388	6.764.287
Personeelskosten (11)	22.393.303	21.229.167
Afschrijvingen materiële vaste activa (12)	3.910.117	3.956.450
Overige bedrijfskosten (13)	8.780.323	7.532.647
Som der bedrijfskosten	42.514.131	39.482.551
Bedrijfsresultaat	1.464.640	1.543.002
Rentebaten	1.961	0
Rentelasten	-197.719	-167.010
Uitkomst der financiële baten en lasten	-195.758	-167.010
Resultaat voor belasting	1.268.882	1.375.992
Vennootschapsbelasting	-12.000	-7.000
Resultaat na belasting	1.256.882	1.368.992

4.3 Kasstroomoverzicht

	2021 €	2020 €
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		
Bedrijfsresultaat	1.464.640	1.543.002
Afschrijvingen materiële vaste activa (1)	4.087.072	4.033.769
Mutatie voorzieningen (7)	-227.317	-61.905
Mutatie werkkapitaal		
- Mutatie vorderingen	1.867.524	-860.237
- Mutatie voorraden	-98.837	396.870
- Mutatie crediteuren	-822.871	526.221
- Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringe	180.458	11.803
- Mutatie overige schulden (excl. bankkrediet)	158.325	494.251
<i>Kasstroom uit bedrijfsactiviteiten</i>	6.608.994	6.083.774
Financiële baten en lasten	-195.759	-167.010
Betaalde vennootschapsbelasting	0	0
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	6.413.235	5.916.764
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		
Investerings in materiële vaste activa	-3.206.497	-5.550.637
Desinvesterings materiële vaste activa	12.462	499.511
Desinvesterings financiële vaste activa	0	0
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten (1)</i>	-3.194.035	-5.051.126
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		
Uitgifte Aandelen A	0	575.649
Dividenduitkering	-912.992	0
Mutatie bankkrediet	0	-1.789.653
Langlopende leningen (7)	-1.100.000	2.750.000
Uitgezette lening (2)	-264.670	0
Aflossingen uitgezette leningen	8.087	
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	-2.269.575	1.535.996
Afname c.q. toename liquiditeiten	949.625	2.401.633
Saldo liquide middelen per 1 januari	2.428.670	27.036
Saldo liquide middelen 31 december (inclusief rekening courant krediet)	3.378.295	2.428.669

5 Algemene toelichting en grondslagen

5.1 Algemene toelichting

Activiteiten

De activiteiten van Twente Milieu N.V., statutair gevestigd te Enschede, Marssteden 37, (KvK nr. 06083386) bestaan voornamelijk uit:

- Inzameling huishoudelijk afval;
- Beheer openbare ruimte onder andere, groenonderhoud, gladheidbestrijding, rioolbeheer, plaagdierbestrijding, etc.;
- Reparatie en onderhoud materieel.

De dienstverlening vindt voornamelijk plaats in de regio Twente en aan gemeenten die aandeelhouder zijn van het bedrijf.

5.2 COVID-19

De gebeurtenissen rondom het coronavirus COVID-19 hebben in 2021 ook geen nadelig effect op de activiteiten van Twente Milieu en haar financiële situatie. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen zien wij op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen. Wij zijn daarom van mening dat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

5.3 Verbonden partijen

De volgende entiteiten zijn te kwalificeren als verbonden partijen:

- Gemeente Almelo
- Gemeente Borne
- Gemeente Enschede
- Gemeente Haaksbergen
- Gemeente Hengelo
- Gemeente Hof van Twente
- Gemeente Losser
- Gemeente Oldenzaal
- Gemeente Wierden

Deze verbonden partijen hebben allen een aandeel in het aandelenkapitaal van Twente Milieu N.V. zoals toegelicht onder het eigen vermogen.

Transacties met deze verbonden partijen zijn gebaseerd op het arm's length principe, waarbij de kostprijs van de te verlenen diensten als uitgangspunt dient.

De transacties met verbonden partijen vallen alle onder de reguliere dienstverleningen van Twente Milieu N.V. in het kader van het onderhouden van de openbare ruimte en het inzamelen van huis- en bedrijfsafval. De jaarlijkse omzet is per verbonden partij opgenomen in de toelichting op de winst-en-verliesrekening. De verhoudingen met deze verbonden partijen zijn in de balans opgenomen als ‘verhoudingen met participanten’

5.4 Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

5.5 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Twente Milieu NV zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

5.6 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Activa en verplichtingen worden gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs tenzij, anders vermeld. In de balans, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van Twente Milieu zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs, verminderd met per categorie vastgestelde lineaire afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De afschrijvingstermijnen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bedrijfsterreinen:	Hierover wordt niet afgeschreven
Gebouwen en opstallen:	5 - 30 jaar
Andere vaste bedrijfsmiddelen:	1 - 20 jaar

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Het uitgevoerde groot onderhoud wordt conform de componentenbenadering geactiveerd. Twente Milieu start met de afschrijving van de componenten vanaf het moment van ingebruikname.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Eventuele kosten die direct zijn toe te rekenen aan het uitzetten van de lening, worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de looptijd van de schulden in de winst-en-verliesrekening als rente-opbrengst verwerkt.

Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs of lagere opbrengstwaarde volgens de fifo-methodiek. Waar nodig wordt rekening gehouden met afwaarderingen wegens incourantheid.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen zijn vrij besteedbaar.

Voorzieningen

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. Met ingang van 1 januari 2020 is het niet langer toegestaan om een voorziening tegen nominale waarde te waarderen, indien het effect van de tijdswaarde materieel is en de looptijd langer is dan 1 jaar. Daarom is de waardering van de voorziening in de jaarrekening van Twente Milieu N.V. gewijzigd van waardering tegen nominale waarde naar waardering tegen contante waarde. Deze stelselwijziging heeft geen materieel effect op de jaarrekening.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen. Voor uitgaven voor groot onderhoud ondergrondse containers is een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

In de jaarrekening zijn de volgende voorzieningen opgenomen:

- risico's werkloosheidswet, wacht- en ziektegeld
- voorziening voor jubileumuitkeringen
- voorziening generatieregeling
- voorziening onderhoudskosten ondergrondse containers
- overige voorzieningen

De voorziening werkloosheidswet, wacht- en ziektegeld is gevormd om te voldoen aan de verplichtingen als gevolg van eigen risicodragerschap werkloosheidswet, vertrekregelingen ten gevolge van ontslag (voormalig) werknemers en ziektegeldverplichtingen bij langdurig zieken. De ziektegeldverplichtingen zijn gebaseerd op de termijn van het ziekteverzuim van maximaal twee jaar.

De voorziening voor jubileumuitkeringen is gevormd op basis van het personeelsbestand per 31 december en de op dat moment van toepassing zijnde regeling voor jubileumuitkeringen rekening houdend met het aantal verstreken dienstjaren, te verwachten salarisontwikkelingen en ingeschatte blijf- en vertrekkansen van het personeel. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde met een disconteringsvoet van 1,3 procent.

De voorziening generatieregeling is gevormd op basis van de medewerkers die vóór 1 januari 2022 hebben besloten om gebruik te maken van de generatieregeling. Dit betreffen twee verschillende regelingen, namelijk de regeling conform de cao en een regeling van de gemeente Haaksbergen voor de oud-medewerkers van de gemeente Haaksbergen conform sociaal plan. In de voorziening is opgenomen de verschillen tussen de salariskosten conform een normaal dienstverband en die van het huidige salaris.

De voorziening onderhoudskosten ondergrondse containers is gevormd ten behoeve kosten voor het beheer en onderhoud van verzamelcontainers.

Pensioenverplichtingen

De pensioenregelingen van personeelsleden van Twente Milieu N.V. zijn ondergebracht bij Stichting Pensioenfonds ABP. Deze regeling is gedefinieerd als een defined benefit (toegezegde pensioenregeling). Door de aard van deze bedrijfstakpensioenregeling, welke is gebaseerd op collectiviteit, is het pensioenfonds niet in staat om de gegevens over het aandeel van een individueel bedrijf te verstrekken. Als gevolg daarvan is de pensioenregeling in de jaarrekening verwerkt als defined contribution (toegezegde bijdrageregeling), hetgeen inhoudt dat bijdragen aan de pensioenregeling ten laste van het resultaat worden gebracht in de periode waarop zij betrekking hebben.

Langlopende schulden en kortlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden, worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de looptijd van de schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de onderneming blootstellen aan markt en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De onderneming handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij, van aan de onderneming verschuldigde betalingen, blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

Voor de kredietrisico's inzake debiteuren, vorderingen op aandeelhouders en de overige vorderingen wordt verwezen naar de toelichting op de financiële vaste activa en vorderingen. De vorderingen bestaan primair uit vorderingen op aandeelhouders waarbij het kredietrisico beperkt is.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over een langere looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De onderneming heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

5.7 Grondslagen kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De betaalde goodwill is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten.

5.8 Grondslagen voor resultaatbepaling**Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt, zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

Twente Milieu heeft een pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regeling zijn:

- pensioengevend salarisgrondslag is gebaseerd op het middelloon;
- pensioenuitvoerder past jaarlijks indexering toe, mits de wettelijk verplichte dekkingsgraad dat toestaat;
- dekkingsgraad op 31 december 2021 van de pensioenuitvoerder is 102,8%.

Op de pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan het bedrijfstakpensioenfonds betaald door de rechtspersoon. De vennootschap heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt

volgens de verplichtingenbenadering. De premies worden verantwoord als personeelskosten in het boekjaar waarop deze betrekking hebben. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. De rechtspersoon heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van tekorten bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van hogere toekomstige premies.

Afschrijvingen

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Overige bedrijfskosten

De overige kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Rentebaten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Vennootschapsbelasting

De aandelen van Twente Milieu N.V. zijn in het bezit van Nederlandse publiekrechtelijke rechtspersonen. Met ingang van 1 januari 2016 heeft er een wetswijziging plaatsgevonden, waarbij ondernemingsactiviteiten van de overheid onderworpen worden aan de vennootschapsbelastingplicht, tenzij er een vrijstelling van toepassing is. Voor een groot aantal taken, welke gekwalificeerd kunnen worden onder het samenwerkingsverband (art. 8f, eerste lid onder c Wet Vpb), is vrijstelling voor Twente Milieu N.V. van toepassing, echter voor een aantal activiteiten is zij wel onderworpen aan de vennootschapsbelasting. De verantwoorde vennootschapsbelasting omvat de over de verslagperiode verschuldigde en/of terug te ontvangen vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting wordt in het resultaat verwerkt, behalve voor zover deze betrekking heeft op een bedrijfscombinatie of op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen.

5.9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de jaarrekening 2021.

6 Toelichting op de balans

6.1 Activa

Materiële vaste activa (1)

Onderstaand volgt een overzicht van het verloop van de materiële vaste activa.

	Gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Nog niet in gebruik genomen	Totaal
Stand per 1 januari 2020				
Aanschafwaarde	8.435.282	43.283.195	39.296	51.757.773
Cumulatieve waarde verminderingen en afschrijvingen	3.729.327	24.111.473	0	27.840.800
Boekwaarde	4.705.955	19.171.722	39.296	23.916.973
Mutaties 2021				
Investerings	0	3.245.793	0	3.245.793
Desinvesteringen	0	-1.553.196	-39.296	-1.592.492
Afschrijvingen	290.297	3.796.774	0	4.087.071
Waardevermindering	0	0	0	0
Terugneming van waardevermindering	0	0	0	0
Afschrijvingen op desinvesteringen	0	1.540.734	0	1.540.734
Saldo mutaties	€ 290.297	€ 7.030.105	€ -39.296	€ 7.281.106

Stand per 31 december 2021

Aanschafwaarde	8.435.282	44.975.791	0	53.411.073
Cumulatieve waarde verminderingen en afschrijvingen	4.019.625	26.367.514	0	30.387.138
Boekwaarde	4.415.657	18.608.278	0	23.023.935

Op de desinvesteringen in 2021 is een boekresultaat van € 159.743 behaald, welke ten gunste van afschrijvingen is gebracht. In 2020 bedroeg dit bedrag € 77.318.

Financiële vaste activa (2)

In 2021 is een lening verstrekt aan Duurzaam Energieproductiebedrijf Enschede Specials B.V. inzake de financiering voor fase 2 van het plaatsen van zonnepanelen op de locatie Enschede. Als zekerheid is er pandrecht verstrekt op de zonnestroominstallatie .

Lening DEES BV	
Duur	15 jaar
Start	2021
Rentevast	15 jaar
Rente	1,50%
Uitgezette lening	264.668
Aflossing 2021	8.087
Stand per 31/12/2021	<u>256.581</u>
Aflossingverplichting 2022	17.645
Looptijd > 1 jaar < 5 jaar	70.578
Looptijd > 5 jaar	168.359

De aflossing voor 2022 is gepresenteerd onder de 'Overige vorderingen'.

Vlottende Activa

Vorraden (3)

	2021	2020
	€	€
Voorraad onderdelen werkplaatsen	297.793	223.491
Voorziening incurante voorraad	-46.078	-61.652
Voorraad te plaatsen ondergrondse containers en mini's	148.619	251.339
Voorraad strooizout	127.600	0
Voorraad onderdelen Buurtonderhoud	23.953	39.873
Boekwaarde per 31 december	<u>551.888</u>	<u>453.051</u>

Vorderingen

Debiteuren (4)

	2021	2020
	€	€
Handelsdebiteuren	446.341	405.959
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	38.000	19.000
Boekwaarde per 31 december	<u>408.341</u>	<u>386.959</u>

Onder de handelsdebiteuren zijn geen vorderingen opgenomen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Vorderingen op participanten (5)

	2021	2020
	€	€
Gemeente Almelo	542.279	366.897
Gemeente Borne	165.636	377.467
Gemeente Enschede	843.069	2.585.156
Gemeente Haaksbergen	332.213	312.183
Gemeente Hengelo	449.732	272.977
Gemeente Hof van Twente	215.148	368.136
Gemeente Losser	35.421	111.229
Gemeente Oldenzaal	207.593	78.789
Gemeente Wierden	143.953	324.653
Totale vordering per 31 december	2.935.044	4.797.488

Onder de vorderingen op participanten zijn geen vorderingen opgenomen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

6.2 Passiva

Eigen Vermogen (6)

Geplaatst kapitaal

Het maatschappelijk aandelenkapitaal van de vennootschap bestaat uit 8.000 aandelen A van € 450 nominaal. Geplaatst en volgestort zijn 1.880 aandelen A.

	2021	2020
	€	€
Aandelen A		
Gemeente Enschede 620 aandelen	279.000	279.000
Gemeente Hengelo 340 aandelen	153.000	153.000
Gemeente Almelo 280 aandelen	126.000	126.000
Gemeente Oldenzaal 120 aandelen	54.000	54.000
Gemeente Hof van Twente 140 aandelen	63.000	63.000
Gemeente Haaksbergen 100 aandelen	45.000	45.000
Gemeente Losser 90 aandelen	40.500	40.500
Gemeente Borne 90 aandelen	40.500	40.500
Gemeente Wierden 100 aandelen	45.000	45.000
Stand per 31 december van aandelen A	846.000	846.000
Aandelen B		
Ingekochte aandelen Twente Milieu 90 aandelen	40.500	40.500
Stand per 31 december van aandelen B	40.500	40.500
Stand per 31 december	886.500	886.500

Agio reserve

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	0	989.489
Mutatie: Agio Gemeente Borne	0	0
Mutatie: Toevoeging aan algemene reserve	0	-989.489
Mutatie: Agio Gemeente Wierden	0	530.649
Mutatie: Toevoeging aan algemene reserve	0	-530.649
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Overige reserves

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	9.976.199	8.215.647
Resultaat	1.368.993	240.414
Mutatie: Dividend uitkering	-912.992	
Mutatie: Toevoeging van Agio reserve 2019	0	989.489
Mutatie: Toevoeging Agio Gemeente Wierden	0	530.649
Stand per 31 december	<u>10.432.200</u>	<u>9.976.199</u>

Onverdeeld resultaat

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	1.368.992	240.414
Toevoeging aan de reserves	-1.368.992	-240.414
Mutatie resultaat boekjaar	1.256.882	1.368.992
Stand per 31 december	<u>1.256.882</u>	<u>1.368.992</u>

Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het resultaat ad € 1.256.882 te verdelen in twee delen. Het eerste deel van € 550.000 (begrote resultaat) zal conform voorstel resultaatbestemming 2021 toegevoegd worden aan de overige reserves. Voor het overige deel wordt een apart bestemmingsvoorstel gemaakt. Dit voorstel is nog niet verwerkt in deze jaarrekening.

Voorzieningen (7)

	2021	2020
	€	€
<i>Risico's werkloosheidswet, wacht- en ziektegeld</i>		
Stand per 1 januari	426.000	460.000
Dotaties	116.934	121.195
Onttrekkingen	-201.889	-155.195
Stand per 31 december	<u>341.045</u>	<u>426.000</u>

De voorziening Risico's werkloosheidswet, wacht- en ziektegeld heeft een overwegend kortlopend karakter.

	2021	2020
	€	€
<i>Jubileumuitkeringen</i>		
Stand per 1 januari	461.000	490.000
Dotaties	34.866	31.045
Onttrekkingen	-60.866	-60.045
Stand per 31 december	<u>435.000</u>	<u>461.000</u>

De voorziening Jubileumuitkeringen heeft een overwegend langlopend karakter. De verwachting is ongeveer € 10.000 een kortlopend karakter heeft.

	2021	2020
	€	€
<i>Generatieregeling</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Dotaties	297.010	0
Onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	<u>297.010</u>	<u>0</u>

In 2021 is een voorziening gevormd in het kader van de generatieregeling. Deze voorziening heeft voor elke opgenomen medewerker de looptijd tot het pensioen. Deze voorziening wordt gevormd door medewerkers die in 2021 gebruik zijn gaan maken van deze regeling, maar ook van medewerkers die in 2019 en 2020 hiervan gebruik zijn gaan maken. Daarom heeft de vorming van deze voorziening een groter effect op het resultaat.

De voorziening Generatieregeling heeft een overwegend langlopend karakter. De verwachting is ongeveer € 75.000 een kortlopend karakter heeft.

	2021	2020
	€	€
<i>Onderhoudskosten ondergrondse containers</i>		
Stand per 1 januari	1.689.244	1.738.649
Dotaties	0	0
Onttrekkingen	-362.872	-49.405
Stand per 31 december	<u>1.326.372</u>	<u>1.689.244</u>

In 2020 is in het kader van de nieuwe kostprijsystematiek een wijziging doorgevoerd in de verwerking van het onderhoud van de ondergrondse containers, waarbij wordt gestreefd naar een ideaal-complex: de jaarlijkse bijdrage van de gemeenten vanuit de DVO voor beheer en onderhoud is gelijk aan de jaarlijkse onderhoudskosten van de ondergrondse containers. Om goed te kunnen starten is het noodzakelijk om de ondergrondse containers op een voldoende start niveau te krijgen.

Het benodigde bedrag van € 1.326.372 is in één voorziening opgenomen. De voorziening zal de komende twee jaar worden ingezet. Mochten er een deel van de voorziening niet gebruikt worden zal dit via het resultaat verwerkt worden in de jaarrekening en de eventuele resultaatbestemming (zoals een normale onderbouwde voorziening).

Het restant van € 276.488 bestaat uit schulden van Twente Milieu aan gemeenten en een schuld van een aantal gemeenten aan Twente Milieu. De oorspronkelijke voorziening was op individueel gemeenteniveau en daarom wordt deze ook op gemeente niveau afgerekend. De uit te keren bedragen zijn als kortlopende schuld op de balans opgenomen en de schulden aan Twente Milieu zijn als vordering op de balans opgenomen.

	2021	2020
	€	€
<i>Overige voorzieningen</i>		
Stand per 1 januari	50.500	0
Dotaties	0	50.500
Onttrekkingen	0	0
Vrijval	-50.500	
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>50.500</u>

Langlopende schulden (8)

Er zijn in totaal 3 leningen. Als zekerheden zijn verstrekt:

- Een eerste hypothecaire inschrijving ten bedrage van € 10.000.000 op het pand aan de Marssteden 37 te Enschede, inclusief het perceel grond waarop dit kantoor is gebouwd;
- Negative pledge on all assets van Twente Milieu NV;
- Pandakte bedrijfsuitrusting;
- Stam-pandakte boekvorderingen.

	Lening ING 1	Lening ING 2	Lening ING 3
Duur	20 jaar	8 jaar	10 jaar
Start	2016	2017	2020
Rentevast	10 jaar	8 jaar	10 jaar
Rente	2,25%	2,15%	1,50%
Oorspronkelijke lening	5.000.000	4.000.000	3.500.000
Cumm. Aflossing	2.250.000	1.500.000	0
Stand per 1/1/2021	2.750.000	2.500.000	3.500.000
Aflossing 2021	250.000	500.000	350.000
Stand per 31/12/2021	2.500.000	2.000.000	3.150.000
Aflossingverplichting 2022	250.000	500.000	350.000
Looptijd > 1 jaar < 5 jaar	1.000.000	1.500.000	1.400.000
Looptijd > 5 jaar	1.250.000	0	1.400.000

Voorts heeft de vennootschap een kredietfaciliteit van de ING met een maximum bedrag van € 3.400.000.

Met de kredietverschaffer zijn in het kader van de financiering bepaalde ratio's overeengekomen. Per 31 december 2021 voldoet Twente Milieu N.V. hieraan.

Schulden aan participanten (9)

	2021	2020
	€	€
Gemeente Almelo	337.971	54.686
Gemeente Borne	0	17.968
Gemeente Enschede	355.726	381.506
Gemeente Haaksbergen	154.625	227.355
Gemeente Hengelo	152.228	0
Gemeente Hof van Twente	65.446	5.260
Gemeente Losser	19.356	19.500
Gemeente Oldenzaal	176.665	0
Gemeente Wierden	0	0
Totale schulden per 31 december	1.262.017	706.275

Overige schulden (10)

	2021	2020
	€	€
Verplichting vakantiegeld en -dagen	1.102.500	1.482.014
Overige te betalen personeelskosten	197.913	286.813
Te betalen rente	24.200	20.000
Te betalen energie- en huurkosten	0	0
Vooruit ontvangen vergoeding huisvesting Enschede	779.138	884.480
Project Tex-plus	149.526	224.295
Overlopende passiva	504.881	257.973
Stand per 31 december	<u>2.758.158</u>	<u>3.155.575</u>

Alle overige schulden hebben een resterende looptijd korter dan een jaar.

6.3 Niet in de balans opgenomen Activa, Rechten en Verplichtingen

Uit hoofde van huurverplichtingen bestaat per ultimo december 2020 een jaarlijkse verplichting van circa € 1.164.000,= voor de locaties Enschede, Goor, Haaksbergen, Hengelo, Almelo en Borne. De verwachte en toekomstige huurbetalingen zijn als volgt te specificeren:

	€
Periode < 1 jaar	1.163.666
Periode > 1 jaar < 5 jaar	2.468.499
Periode > 5 jaar	<u>9.923.478</u>
Totaal	<u>13.555.643</u>

Uit hoofde van operationele lease verplichtingen bestaat per ultimo december 2020 de volgende verplichting:

	€
Periode < 1 jaar	85.728
Periode > 1 jaar < 5 jaar	223.163
Periode > 5 jaar	<u>211.850</u>
Totaal	<u>520.741</u>

Deze verplichtingen bestaan uit een vijftal leaseauto's, printers en de zonnepanelen fase 1 en fase 2 in Enschede.

De totale investeringsverplichting per 31-12-2021 bedraagt € 357.160, dit betreffen 3 (vracht)auto's.

7 Toelichting op de Winst- en Verliesrekening

Netto-omzet (10)

De netto-omzet is toegenomen van € 41,0 miljoen in 2020 naar € 44,0 miljoen in 2021. De verhouding mutatieomzet bedraagt daarmee 107%.

	2021	2020
	€	€
Gemeente Almelo	6.344.407	6.181.886
Gemeente Borne	4.239.297	4.233.806
Gemeente Enschede	15.925.912	14.852.075
Gemeente Haaksbergen	3.369.296	2.548.427
Gemeente Hengelo	5.945.004	5.403.913
Gemeente Hof van Twente	2.669.256	2.488.174
Gemeente Losser	863.206	805.341
Gemeente Oldenzaal	2.555.873	2.405.710
Gemeente Wierden	663.555	390.066
Overige omzet	1.402.965	1.716.156
	<u>43.978.771</u>	<u>41.025.553</u>

De totale omzet in 2021 bestaat uit € 26.986.437 (2020: € 26.376.023) voor omzet op afvaltaken en € 16.992.334 (2020: € 14.649.530) voor omzet uit beheer openbare ruimte en overige taken. De omzet wordt alleen in Nederland gerealiseerd.

Bedrijfslasten

Personeelskosten (11)

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	13.385.882	12.673.391
Pensioenpremies	1.851.236	1.637.063
Sociale lasten	1.876.656	1.716.893
Overige personeelskosten	<u>1.214.714</u>	<u>1.113.344</u>
	18.328.488	17.140.691
 Uitzendkrachten	 4.064.814	 4.088.476
	<u>22.393.303</u>	<u>21.229.167</u>

De bezoldiging van de commissarissen bedraagt in 2021 € 46.744 (2020: € 37.299).
Op basis van artikel 383 lid 1 en artikel 383b BW 2 Titel 9 wordt de bezoldiging van de bestuurder niet vermeld.

Bij de vennootschap waren gemiddeld 269 (FTE) personeelsleden in dienst in 2021. In 2020 betrof dit 273, waarbij er in 2021 een verandering in de rekenwijze heeft plaatsgevonden. In de nieuwe rekenwijze gaat uit van 1 FTE is 40 uur, dus een medewerker met een 38 of 36 uur contract uit het verleden is gecorrigeerd.

In het onderstaand overzicht staat de gemiddelde formatie over het jaar onderverdeeld naar de verschillende categorieën.

		2021	2020
		FTE	FTE
Management & ondersteuning	indirect	43	41
Staf werkplaatsen	indirect	4	4
Personeel werkplaatsen	direct	31	33
Staf & ondersteuning uitvoering	indirect	27	28
Personeel uitvoering	direct	164	167
TOTAAL IN DIENST		269	273
Flex personeel, uitvoering	direct	91	90
TOTAAL		360	363
Verhouding direct / indirect	direct	286	290
	indirect	74	73
		360	363

Afschrijvingen materiële vaste activa (12)

	2021	2020
	€	€
Gebouwen en terreinen	290.297	301.200
Andere vaste bedrijfsmiddelen	3.779.562	3.732.569
Resultaat desinvesteringen	-159.743	-77.318
Totaal overige bedrijfskosten	3.910.117	3.956.450

Overige bedrijfskosten (13)

	2021	2020
	€	€
Materieelkosten	4.927.964	3.917.596
Huisvestingskosten	1.724.889	1.681.439
Relatiekosten	137.608	157.411
Algemene kosten	1.989.862	1.776.201
Totaal overige bedrijfskosten	8.780.323	7.532.647

De ten laste van het boekjaar (2021) "komende accountantshonoraria" zijn als volgt:

	2021	2020
	€	€
Controle van de jaarrekening	45.000	42.500
Overige dienstverlening	225	0
	<u>45.225</u>	<u>42.500</u>

Vennootschapsbelasting

De VPB last bedraagt € 12.000, de effectieve belastingdruk blijft daarmee onder de 1%. Het toepasselijk tarief bedraagt 25%. De reden voor deze lagere belastingdruk is dat Twente Milieu voor het grootste deel van haar activiteiten gebruik maakt van de objectieve vrijstelling voor samenwerkingsverbanden.

8 Ondertekening jaarrekening

Enschede, 10 mei 2022

Bestuurder

De heer C. Vinke

Voorzitter Raad van Commissarissen

De heer A.E. Fuhri Snethlage

Vice voorzitter Raad van Com.

Mevrouw M.F. Bezema

Lid Raad van Commissarissen

de heer F.J. Föllings

Lid Raad van Commissarissen

Mevrouw R.P. van Heiningen

Lid Raad van Commissarissen

De heer R. van Wetering

Twente Milieu N.V.

Statutaire adres

Marssteden 37

Statutaire vestigingsplaats

7547 TE Enschede

Kamer van Koophandelnummer

06083386

9 Overige gegevens

9.1 Statutaire bepaling inzake resultaatbestemming

Artikel 22 Statuten Twente Milieu N.V.

- 22.1. Voor elk van de series aandelen wordt ten behoeve van de houders van die aandelen een reservekening aangehouden te onderscheiden in een ——— agioreserve en een winstreserve, welke dezelfde letters dragen als de ——— betrokken aandelen. Overigens kan de vennootschap een algemene ——— winstreserve kennen en algemene agioreserve kennen. ———
- 22.2. Ten gunste van een agioreserve onderdeel van een reservekening worden bedragen geboekt indien sprake is van een storting boven de nominale ——— waarden tot beloop van het bedrag door de algemene vergadering te ——— bepalen. ———
- 22.3. Bij de berekening van de verdeling van een uitkering tellen aandelen die de vennootschap houdt niet mee, tenzij op die aandelen een recht van ——— vruchtgebruik of een pandrecht rust ten behoeve van een ander dan de ——— vennootschap. ———
- 22.4. De vennootschap kan aan de aandeelhouders slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het geplaatste kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden. ———
- 22.5. Uitkering aan aandeelhouders geschiedt na de vaststelling van de ——— jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is. ———

9.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Voorstel

Aan	Aandeelhouders
Van	Bestuur en de Raad van Commissarissen
Datum	10 mei 2022
Onderwerp	Voorstel Resultaatbestemming 2021

Inleiding

Twente milieu NV is een overheids-NV die voor de gemeentelijke overheden overgedragen en opgedragen taken in de regio Twente uitvoert. In dit voorstel wordt ingegaan op de resultaatbestemming van het in de jaarrekening gepresenteerde resultaat 2021 van € 1.256.882,-.

Dit resultaat is tot stand gekomen met de toepassing van de tarieven die Twente Milieu NV hanteert op basis van het “kostprijs plus systeem” die in 2019 met de aandeelhoudende gemeenten zijn vastgesteld.

Uit de analyse van het jaarrekening resultaat blijkt de verbetering van de bedrijfsvoering heeft geleid tot een resultaat van ruim € 550.000,- (begroting) en dat € 706.882,- is gerealiseerd door de extra taken (zoals meer afval en de winterdienst) met minder meerkosten uit te voeren. Dit houdt in dat de € 706.882,- (het resultaat boven begroting) als *incidenteel* aangemerkt wordt.

Voorstel resultaatbestemming

Alle omstandigheden en wettelijke voorschriften in ogenschouw nemend stelt het bestuur van Twente Milieu NV en de Raad van Commissarissen voor om het resultaat van € 1.256.882,- te splitsen in twee delen en hierover *afzonderlijk* (en in samenhang) te besluiten.

Beslispunt 1

- Het deel van het resultaat 2021 gelijk aan de begroting 2021, groot € 550.000,-, toe te voegen aan de algemene reserve.

De belangrijkste argumenten hiervoor om het eigen vermogen en de solvabiliteit op lange termijn op/boven het overeengekomen peil te houden. Door dit deel toe te voegen aan de algemene reserve stijgt de solvabiliteit naar ruim 39% en daarmee blijft de *gezonde* financiële positie gehandhaafd. Dit geheel in lijn met voorgaande jaren.

Beslispunt 2

- Het deel van het resultaat 2021 boven de begroting, groot € 706.882,-, nog niet uit te keren en (tijdelijk) toe te voegen aan de algemene reserve.

In de aandeelhoudersvergadering van 30 november 2022 zal er een hernieuwd voorstel gedaan worden over een eventuele tussentijdse dividenduitkering van dit deel van het resultaat. Hierbij zal het geprognoseerde resultaat van 2022 leidend zijn. Voorgesteld wordt om eind 2022 om € 706.822 minus het verschil tussen het begrote resultaat en het geprognoseerde resultaat uit te keren.

De argumenten om (nog) niet uit te keren zijn:

- Door de stijging van de brandstof-, energie-, loon- en aanschafprijzen is het van belang dat er voldoende ruimte blijft om, indien het hoge prijsniveau geruime tijd zal aanhouden deze tegenvallers op te kunnen vangen. Bijvoorbeeld de orde van grootte van het negatieve effect van de extreem hoge brandstofkosten wordt op dit moment geraamd op € 600.000,- (40% meer) ten opzichte van de begroting.
- Uit de analyse van het weerstandvermogen blijkt dat de huidige ratio 1,2 dus voldoende is. Het is van belang dat dit ratio minimaal rond dit niveau blijft, daarom is het verstandig om uit te keren als duidelijk is welke gevolgen de extra kosten voor 2022 hebben.

De solvabiliteit is bij *niet* uitkeren 41%.

Mocht het volledige bedrag uitgekeerd gaan worden dan is in het getoonde overzicht het uit te keren bedrag per gemeente berekend. In dit bedrag is geen rekening gehouden met eventuele dividend belasting.

Gemeente	Aandelen	%	Bedrag
Gemeente Almelo	280	14,9%	€ 105.280
Gemeente Borne	90	4,8%	€ 33.840
Gemeente Enschede	620	33,0%	€ 233.121
Gemeente Haaksbergen	100	5,3%	€ 37.600
Gemeente Hengelo	340	18,1%	€ 127.840
Gemeente Hof van Twente	140	7,4%	€ 52.640
Gemeente Losser	90	4,8%	€ 33.840
Gemeente Oldenzaal	120	6,4%	€ 45.120
Gemeente Wierden	100	5,3%	€ 37.600
	1880		€ 706.882

Op basis van de uitkeringstoets (liquiditeitsprognose) kan geconcludeerd worden dat Twente Milieu, mits het resultaat 2022 goed is, voldoende liquiditeit heeft om bovenstaande te kunnen uitkeren.

Het effect op de solvabiliteit ziet er als volgt uit:

	Eigen Vermogen	Totaal Vermogen	Percentage
Solvabiliteit eind 2020 voor bestemming	€ 12.231.691	€ 32.114.358	38,1%
Solvabiliteit eind 2020 na bestemming	€ 11.318.699	€ 31.201.366	36,3%
Solvabiliteit eind 2021 voor bestemming	€ 12.575.582	€ 30.658.843	41,0%
Solvabiliteit eind 2021 na bestemming	€ 11.868.700	€ 29.951.960	39,6%

Hierbij moet worden opgemerkt dat de stijging van de solvabiliteit na bestemming voor een groot deel wordt veroorzaakt door een daling het totale vermogen.

Bijlage 1: Factoren waar rekening mee gehouden moet worden

Uitkeringstoets

De kapitaalbescherming van de schuldeisers van rechtspersonen is de afgelopen jaren in de wet aangescherpt. Voorheen bevatte de wet eisen over het wettelijk minimumkapitaal en daarmee verband houdende kapitaalbeschermingsvoorschriften. In de praktijk bood dit te weinig zekerheden voor schuldeisers. In de nieuwe wetgeving wordt het bestuur van de vennootschap verplicht om bij elke vorm van uitkering van vermogen aan aandeelhouders na te gaan of deze, gelet op de belangen van de vennootschap en schuldeisers, verantwoord is. Hieraan zijn (aansprakelijkheids)sancties gekoppeld voor bestuurders en aandeelhouders.

De geoorloofdheid van een uitkering wordt in de praktijk beoordeeld aan de hand van een balanstest en een uitkeringstoets. Aan de hand van een balanstest wordt bepaald of een uitkering van vermogen mogelijk is en wat de grootte van het vermogen is waarover beschikt mag worden. Het eigen vermogen moet groter zijn dan de reserves die krachtens de wet of interne regelgeving moeten worden aangehouden. Dit biedt voor de aandeelhouder van Twente Milieu nog steeds mogelijkheden om dividend uit te keren. Echter, aan de hand van de uitkeringstoets stelt het bestuur vervolgens vast of de vennootschap na uitkering van het vermogen zal kunnen voortgaan met het voldoen aan de opeisbare schulden. Als het bestuur van mening is dat dit niet het geval is, dan dient zij op straffe van hoofdelijke aansprakelijkheid de goedkeuring aan het uitkeringsbesluit te onthouden.

Voor de uitkeringstoets zal de liquiditeitsprognose voor de onderneming veelal leidend zijn. De uitkeringstest is voor Twente Milieu relevant met betrekking tot de ruimte die nodig is om investering te doen. In de factoren hieronder wordt daar verder op ingegaan.

Kapitaalsintensief door hoge investeringen

Twente Milieu is een kapitaalsintensief bedrijf, dat wil zeggen dat zij ten behoeve van haar dienstverlening grote investeringen dient te verrichten om haar dienstverlening zo goed en efficiënt mogelijk te kunnen uitvoeren. De investeringen voor 2021 bedragen ca. € 4,5 miljoen, inclusief de overlopende investeringen uit 2020 (en in 2020 was het geïnvesteerd kapitaal ca. 4,8 miljoen). Om de investeringen te financieren is er voldoende kapitaal nodig.

Cashflow en liquiditeit

Op basis van de begroting en de meerjarenraming wordt door middel van het kostprijsplus model gestreefd naar een resultaat van 2% van de omzet. Voor mogelijke tegenvallers en/of onvoorziene omstandigheden wordt een post onvoorzien toegestaan.

Het jaarlijkse resultaat vormt samen met de afschrijvingen de cashflow. Deze cashflow is van belang om liquide middelen (kasstroom) te vergaren zodat het doen van grote uitgaven uit eigen middelen zoveel als mogelijk haalbaar is. Deze cashflow en aanwezige bankkrediet maakt het mogelijk om de investeringen te betalen. Uiteraard is de realiteit: Hoe hoger de eigen cashflow des te lager het bankkrediet kan zijn. Minder bankkrediet betekent lagere rentelasten en daarmee lagere vaste exploitatiekosten.