



**STICHTING MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING ENSCHEDÉ-HAAKSBERGEN
TE ENSCHEDÉ**

Jaarrapport 2021

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG

1. Bestuursverslag	3
--------------------	---

JAARREKENING

2. Balans per 31 december 2021	7
3. Staat van baten en lasten over 2021	9
4. Kasstroomoverzicht 2021	10
5. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
6. Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
7. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	18

OVERIGE GEGEVENS

8. Statutaire regeling resultaatsbestemming	32
9. Kostentoerekeningsmodel	33
10. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

Bestuursverslag

Algemeen

De Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen (hierna SMD), gevestigd te Enschede, is een organisatie zonder winstoogmerk die mensen helpt om beter of weer zelfstandiger te functioneren in hun dagelijkse bestaan. De stichting heeft één directeur die tevens het bestuur vormt (directeur-bestuurder) en een Raad van Toezicht bestaande uit vijf leden.

Eind 2021 bestond de Raad van Toezicht uit de volgende personen:

- § De heer H. Grootelaar, voorzitter
- § De heer R.G. Becking, lid
- § De heer L. Scharenborg, lid
- § Mevrouw J.H. Nijman-Reints, lid
- § Mevrouw J.P. Verkade-Raven, lid

Bestuur en Raad van Toezicht hanteren de normen en afspraken die zijn vastgelegd in de Governance Code, uitgebracht door Sociaal Werk Nederland.

Doelstelling en Visie

Doelstelling van de SMD is het meewerken en meebouwen aan een duurzaam en solide sociaal stelsel in Enschede. In partnerschap met de gemeente bewerkstelligt de SMD een traject van transformatie vanuit de visie op een inclusieve samenleving: een samenleving waar iedereen optimaal aan kan deelnemen ongeacht geslacht, leeftijd, culturele achtergrond, talenten en beperkingen.

Een inclusieve samenleving is allereerst georiënteerd op het creëren van inclusieve leef-, leer- en werkomgevingen op school, op de werkvloer, in verenigingen en in wijken. Daar kunnen alle mensen, jong en oud, veilig opgroeien, leren, werken, recreëren en kunnen dus actief zijn in hun buurt, dorp en stad. Verschillen worden gezien als mogelijkheden, niet als belemmering, diversiteit wordt gevierd en gelijkwaardigheid is de basis. Gestreefd wordt naar een samenleving die is gebouwd op de talenten, bijdragen en interesses van alle inwoners. Iedereen komt tot zijn recht door op een gelijkwaardige manier deel te nemen aan de maatschappij. Een betere wereld begint bij jezelf, bij het gezin en de netwerken en voorzieningen in de wijk.

SMD helpt belemmeringen weg te nemen en de eigen kracht van mensen en hun netwerken te versterken. Het verbinden van wensen, interesses en talenten van alle inwoners geven de richting van verandering aan. Naast de opdracht om te werken aan de problemen van inwoners, ligt de focus op de mogelijkheden die er zijn om samen te leren, te werken en te leven. De ontwikkeling van voor iedereen toegankelijke voorzieningen en clubs is in de realisatie van een inclusieve samenleving van groot belang. SMD werkt met en voor partners zoals de gemeenten, de inwoners, buurtinitiatieven, huisartsen, scholen, zorginstellingen en wooncorporaties.

Activiteiten

In 2021 heeft de SMD, ondanks de landelijke COVID-19 maatregelen, de volgende dienstverlening uitgevoerd; wijkteammedewerkers die in generalistische teams werken m.n. op het gebied van jeugdzorg, multi-probleemsituaties, mantelzorg en rondom thema's als wonen, armoede, echtscheiding, loverboys, schooluitval/thuiszitters. Ook zijn diensten geleverd als Algemeen en School Maatschappelijk Werk, maar ook buurtbemiddeling, voorkomen van dak- en thuisloosheid en praktijkondersteuning bij huisartsen.

Het 'corona-kernteam', dat tot halverwege het jaar als crisisteam fungeerde om snel te kunnen reageren op besluiten van de Rijksoverheid, is in de loop van het jaar omgevormd tot het 'corona-adviesteam'. Hiermee is de verantwoordelijkheid voor alle besluiten over de uitvoering van de SMD/wijkteams Enschede weer volledig belegd op tactisch niveau bij het management. Hoewel er geen sprake meer is van een crisissituatie, zorgde COVID-19 wel voor de nodige uitdagingen in relatie tot de bedrijfscontinuïteit. Om deze reden heeft het corona-adviesteam de rol opgepakt om voorstellen te doen en advies te geven met betrekking tot het rijksbeleid COVID-19 en onze uitvoering.

Met de instelling van zowel het 'corona-kernteam' als het 'corona-adviesteam' is de directie en het management in 2021 in staat geweest om besluiten snel te implementeren en hier eenduidig over te communiceren met alle medewerkers. Hierdoor werd de continuïteit van de bedrijfsvoering gewaarborgd.

Formatieplaatsen

Om dit aanbod te leveren zijn ultimo 2021 in totaal 153,14 formatieplaatsen ingevuld, waarvan 146,47 fte in loondienst en 6,67 fte gedetacheerd vanuit de gemeente of ingehuurd van derden.

De formatieontwikkeling was als volgt:

	SMD	Gemeente	Derden	Totaal
december 2020	149,72	3,56	0,00	153,28
Begroting 2021	145,08	3,56	1,68	150,32
januari 2021	149,00	3,56	0,00	152,56
maart 2021	146,64	3,56	0,00	150,20
juni 2021	144,58	3,56	1,00	149,14
september 2021	144,92	3,56	1,89	150,37
december 2021	146,47	3,56	3,11	153,14
januari 2022	146,26	3,56	2,22	152,04

Reserves

In 2015 en 2019 zijn met de gemeente Enschede afspraken gemaakt inzake een passende bovengrens voor het eigen vermogen. Circa 96% van de inkomsten in 2021 zijn afkomstig uit subsidies van de gemeente Enschede. De overige 4% bestaat uit inkomsten uit diensten voor derden. De egaliseringsreserve gemeente Enschede is voornamelijk ontstaan uit niet-bestede middelen van de subsidie van de gemeente Enschede. De solvabiliteit op balansdatum bedraagt, volgens de definitie van Sociaal Werk Nederland (eigen vermogen / totale lasten) 6,8% (2020: 7,9%). Ultimo 2021 bedroeg het eigen vermogen € 789.104 en de totale exploitatielasten € 11.586.879.

Door middel van een brief gedateerd op 4 april 2017 heeft de gemeente Enschede ingestemd met een maximale hoogte van een egaliseringsreserve ten behoeve van de gemeente Enschede van € 1.100.000. Nadien is per brief d.d 18 december 2019 het maximum verhoogd met € 200.000 naar € 1.300.000. Dit nieuwe maximum is nog niet bereikt.

Begroting 2022

In het laatste kwartaal van 2021 is door de Raad van Toezicht en directie van SMD de begroting voor 2022 vastgesteld. De begroting van ca. € 11,4 miljoen voor de wijkteams en projecten in Enschede is aangevuld met de diensten voor derden van ongeveer € 456.000. Er is een nulresultaat begroot. De subsidiebeschikking 2022 is nog niet ontvangen. SMD ontvangt wel voorschotten op de te verlenen subsidies.

Ontwikkelingen in 2021 en voor de toekomst

Vanuit ons 'vakmanschap', vinden we aansluiting bij het perspectief van de inwoner(s) met een ondersteuningsvraag. Omdat dé inwoner niet bestaat en dé oplossing voor een ondersteuningsvraag daarmee ook niet, moeten wijkteammedewerkers constant flexibel en in ontwikkeling zijn. De ontwikkeling van de vakbekwame professional is een continu proces waar de organisatie in moet faciliteren. In 2021 is verder gewerkt aan het verstevigen van de basis hiervoor en werd een belangrijke stap gezet; een nieuw functiehuis werd vastgesteld en geïmplementeerd. Hiermee is een eenduidig vertrekpunt gecreëerd voor de uitvoering van ons werk en voor verdere ontwikkeling en ondersteuning van het vakmanschap van alle medewerkers.

De Wijkteams Enschede, waarbinnen het 'vakmanschap' wordt uitgevoerd, worden in co-creatie vormgegeven door de SMD en de gemeente Enschede. In 2021 zijn de afspraken, die in 2016 zijn vastgelegd over verantwoordelijkheden en onderlinge verhoudingen, herijkt en vastgelegd in het nieuwe "Afsprakenkader Wijkteams Enschede 2022 – 2026". Een belangrijk resultaat hiervan is dat het opdrachtgever- en opdrachtnemerschap scherper zijn geformuleerd. In het afsprakenkader is de verantwoordelijkheid voor ondersteuning van de uitvoering van het vakmanschap concreter en nadrukkelijker belegd bij de SMD. Het afsprakenkader tezamen met de jaarlijkse begroting en het activiteitenplan vormen hiermee een overzichtelijk vertrekpunt, waarbinnen het vakmanschap de komende jaren wordt vormgegeven en zich verder kan ontwikkelen.

In de voorgaande jaren merkten we dat de oorspronkelijke doelen van de wijkteams rekbaar en soms strijdig zijn. Enerzijds is er een opdracht om: algemene voorzieningen te normaliseren, overbodige bureaucratie te laten afnemen en focus te hebben op ontwikkeling en uitvoering van de goede dingen. Anderzijds is er een behoefte aan verantwoording, controle en regie hoe processen worden ingericht en resultaten worden bereikt. Kortom, waar aan de ene kant door medewerkers ingezet wordt op duurzame langere-termijneffecten bij inwoners vanuit het vakmanschap, wordt aan de andere kant gevraagd om concrete resultaten. Samen met onze opdrachtgever zoeken we naar nieuwe mogelijkheden en ook naar het antwoord op de vraag: "wanneer doen wij het goed?"

Een antwoord hierop kan voor een groot gedeelte gevonden worden in de feedback die we ontvangen van inwoners, samenwerkingspartners en onze eigen medewerkers. Hierbij maken we gebruik van ons kwaliteitskader. In de digitale vertelpunten van het kwaliteitskader worden ervaringen gedeeld over de wijze waarop het werk is uitgevoerd en hoe dit wordt ervaren. Door de ervaringen thematisch te duiden kunnen we beoordelen wanneer we het 'goed' doen en wat we eventueel beter kunnen doen. Relevant voor het duiden en leren van ervaringen is de kwantiteit van de gedeelde ervaringen. Hoe meer ervaringen worden gedeeld, hoe beter we ervaringen kunnen duiden en ervan kunnen leren. In 2021 werd onderzocht hoe het delen van ervaringen meer aandacht kan krijgen binnen de teams en op welke wijze meer ervaringen gedeeld zouden kunnen worden.

Naast ervaringen vanuit de vertelpunten leveren klachten en bezwaren ook veel informatie op. Vanuit klachten en bezwaren krijgen we zicht op de ervaringen van inwoners waar we ons voordeel mee kunnen doen bij de inrichting en uitvoering van ons vakmanschap. In 2021 is, samen met de klachtencommissaris van de gemeente Enschede, een traject gevolgd om de 'klachtenroute' voor inwoners te herzien. De nieuwe route wordt in 2022 geïmplementeerd en zal leiden tot een passende ondersteuning van inwoners in het klachttraject. Tevens ondersteunt de route de SMD bij het gestructureerd verzamelen van informatie, waarmee we het vakmanschap kwalitatief verder kunnen verbeteren.

Vanuit mijn rol als bestuurder en kijk op goed leiderschap gaat het niet over protocollen, status en positie maar over het benutten en voortdurend ontwikkelen van de organisatie op basis van de kracht en kunde van mensen die er werken. Zij organiseren hun werk vanuit de vraag van de inwoner en dat doen zij als professional bij voorkeur samen met andere professionals op thema en met de inwoner die de vraag heeft.

Als organisatie koesteren we de professionele talenten die we in huis hebben. Het is van belang hen voortdurend uit te dagen en te inspireren om samen te blijven werken, te leren van ervaringen en hen kansen te bieden verder te groeien. Nieuwe aanpak en successen krijgen de aandacht. Wij geloven dat ontwikkeling en transformatie van het sociaal domein toenemen wanneer professionals ruimte krijgen binnen een duidelijk speelveld en wanneer zij niet strak handelen vanuit hun organisatie maar samenwerken op basis van de opgave. Denk hierbij aan thema's als eenzaamheid of armoede, waarbij de focus ligt op het effect van het samen aanpakken en minder op verantwoording van de middelen die per organisatie zijn afgegeven.

Wanneer inzichten van de professionals worden gedeeld en gebruikt bij het vaststellen en aanpassen van de strategische koers, zijn we een adaptieve en wendbare organisatie die kan inspelen op de toenemende complexiteit. Naast de noodzakelijke flexibiliteit en wendbaarheid is het ook van belang om duidelijk en voorspelbaar te zijn voor de inwoners van Enschede. Het moet geen verschil uitmaken waar je aanklopt voor een ondersteuningsvraag binnen de wijkteams. Vanuit project ACE (doel: logisch en eenduidig werkproces) is in 2021 gestart met het experimenteren binnen "Wijkteam10" met vereenvoudiging van en eenduidige werkprocessen. De bedoeling is dat deze eenduidigheid, naast voorspelbaarheid bij de inwoners, ook leidt tot het vergroten van onze effectiviteit en kwaliteit.

Naast de kaders vanuit het afsprakenkader, de begroting en het activiteitenplan zal er ook op het niveau van de organisatie (en de opdracht) flexibiliteit moeten zijn. Vragen uit de samenleving zijn dynamisch en niet altijd voorspelbaar. Om die reden zal er de komende tijd aandacht zijn voor de vraag hoe de inrichting van de formele overleg- en besluitvormingsstructuur ondersteunend kan worden ingericht aan de flexibiliteit die nodig is om snel en adequaat te reageren op de vragen die er op ons afkomen. Hierbij kan onder andere gedacht worden aan de nieuwe vragen vanuit de politiek als gevolg van de installatie van een nieuwe gemeenteraad, de vragen als gevolg van de (landelijke) Hervormingsagenda Jeugd en de vraagstukken als gevolg van veranderingen in het kader van het "Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming".

Investering in medewerkers en de opbrengst

HR-beleid en regelingen

In 2021 is er veel nieuw HR-beleid ontwikkeld en geïmplementeerd en zijn HR-processen en -producten gedigitaliseerd in AFAS. Naast nieuw beleid is er een geheel nieuw functiehuis vastgesteld en geïmplementeerd. Het HR-fundament voor de organisatie is hiermee wederom verstevigd.

Verzuim

Het verzuimcijfer liet in de voorgaande drie jaar een dalende lijn zien. Als we nader inzoomen op het verzuim in 2021 dan zien we dat het verzuim in de eerste helft van 2021 enorm toenam. Op basis van de concrete acties is het verzuim vanaf de tweede helft van het jaar gedaald ten opzichte van het eerste half jaar. Hierbij moet wel opgemerkt worden dat de ingezette daling als gevolg van corona in november en december geremd werd.

De trend in het verzuim van de SMD laat vooral een combinatie zien tussen werk- en privé-gerelateerde issues. Er is veel ingezet op de preventieve kant van verzuim (onder andere het vroegtijdig signaleren door manager op mogelijke uitval en tijdig inzetten van een bedrijfscoach). Ondanks enkele pieken in het verzuim als gevolg van corona, wordt de ingezette koers op verzuim gecontinueerd.

Zichtbaarheid vakmanschap: Social Media

Het is van belang dat inwoners weten waar, hoe, waarvoor en wanneer ze ons kunnen bereiken. Social media is steeds meer de informatiebron waar inwoners hun zoektocht starten wanneer ze een hulp- of ondersteuningsvraag hebben. Om aan te sluiten bij de zoektocht van deze inwoners is in 2021 een pilot gestart om te communiceren via social media. Twee wijkteammedewerkers zijn, met ondersteuning van stagiaires, het stafbureau van de SMD, het bedrijfsbureau van de wijkteams en de communicatieadviseurs van de gemeente aan de slag gegaan met het inrichten van accounts op Instagram en Facebook. Tevens is er een communicatieagenda voorbereid waar zowel de content als de planning van de communicatie is voorbereid. Het doel van de communicatie via social media is om inwoners te informeren over wie we zijn, wat we doen en op welke wijze we ondersteuning bieden aan inwoners met een ondersteuningsvraag vanuit ons vakmanschap. Daarnaast wordt stilgestaan op social media bij zaken die voor inwoners relevant kunnen zijn ter voorkoming van een ondersteuningsvraag.

Risico's

Aangezien de begroting van de SMD rond 91% (begroting 2022) uit personele kosten bestaat, liggen de risico's voor de organisatie voornamelijk op dit terrein.

Een ander risico vormt de grote verbinding van de SMD organisatie aan slechts één enkele opdrachtgever. Dit risico is zoveel mogelijk ondervangen door afspraken te maken met de gemeente Enschede over een passende bovengrens voor het eigen vermogen (egalisatiereserve) en het dragen van risico's als ziekteverzuim. Hiermee wordt recht gedaan aan het verzoek van de Raad van Toezicht van de SMD. De risico's van uitvoering worden door de SMD en gemeente Enschede samen gedragen.

Gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen

Er zal in 2022 op verzoek van de gemeente Enschede een extra subsidieaanvraag ter grootte van €13.612 voor 2021 worden gedaan voor de vervanging van de manager Zuid-Wesselerbrink welke nog niet in de begroting was opgenomen. Voor 2022 is dit bedrag € 108.893.

Enschede, 18 maart 2022

W.J. Loupatty

Directeur-bestuurder

2. Balans per 31 december 2021

Na resultaatbestemming

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Verbouwing	21 149		24 552	
Kantoorinventaris	17 340		10 353	
Computerapparatuur	40 574		19 879	
		79 063		54 784
VLOTTENDE ACTIVA				
Kortlopende vorderingen				
Debiteuren	73 799		37 569	
Te ontvangen subsidies	13 612		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	101 439		132 718	
		188 850		170 287
Liquide middelen		1 937 571		2 221 417
		2 205 484		2 446 488

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Egalisatiereserve Enschede	615 425		776 909	
Egalisatiereserve Derden	173 680		149 947	
		789 104		926 856
VOORZIENINGEN				
Voorziening loopbaanbudget	249 880		218 132	
		249 880		218 132
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	8 446		72 431	
Belastingen en premies sociale verzekeringen en pensioenen	4 449		673	
Vooruitontvangen subsidies	337 044		360 744	
Overige schulden en overlopende passiva	816 561		867 652	
		1 166 499		1 301 500
		2 205 484		2 446 488

3. Staat van baten en lasten over 2021

	2021		Begroting 2021		2020	
	€	%	€	%	€	%
BATEN						
Subsidies	11 003 695	96,1	11 395 195	94,3	10 901 875	96,1
Rente	-	-	-	-	14	-
Specifieke diensten en overige baten	445 432	3,9	686 250	5,7	442 181	3,9
Totale baten	11 449 127	100,0	12 081 445	100,0	11 344 070	100,0
LASTEN						
Personeelskosten	10 766 820	94,0	11 054 465	91,5	10 910 874	96,2
Afschrijvingen	15 020	0,1	14 000	0,1	11 083	0,1
Overige bedrijfskosten	805 039	7,0	669 550	5,5	833 090	7,3
Totale lasten	11 586 879	101,2	11 738 015	97,2	11 755 047	103,6
Exploitatieresultaat	(137 752)	(1,2)	343 430	2,8	(410 977)	(3,6)

Resultaatbestemming

De directie stelt voor het negatieve exploitatiesaldo over 2021 van € 137.752 als volgt te bestemmen.

Dit is reeds verwerkt in het jaarrapport 2021.

	2021	2020
	€	€
<i>Resultaatbestemming:</i>		
Exploitatiesaldo	(137 752)	(410 977)
Ontrekking egaliseringsreserve gemeente Enschede	161 484	432 448
Toevoeging egaliseringsreserve Derden	(23 733)	(21 471)
Resultaat na bestemming	-	-

4. Kasstroomoverzicht

Het kasstroom is opgesteld volgens de directe methode

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationale activiteiten				
Gemeente Enschede				
Reguliere en incidentele subsidies	10 979 229		10 176 959	
Specifieke diensten en projecten	375 132		469 265	
	<hr/>		<hr/>	
Totale ontvangsten	11 354 361		10 646 224	
Betalingen leveranciers en lonen en salarissen	(11 598 908)		(12 142 914)	
	<hr/>		<hr/>	
Kasstroom uit operationele activiteiten	(244 547)		(1 496 690)	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	(39 299)		(28 847)	
	<hr/>		<hr/>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	(39 299)		(28 847)	
	<hr/>		<hr/>	
Mutatie liquide middelen	(283 846)		(1 525 537)	
	<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	
Samenstelling geldmiddelen				
Beginstand liquide middelen op 1 januari	2 221 417		3 746 954	
Mutatie liquide middelen	(283 846)		(1 525 537)	
	<hr/>		<hr/>	
Eindstand liquide middelen per 31 december	1 937 571		2 221 417	
	<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	

5. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

KvK-nummer: 41031425

Rechtsvorm: Stichting

Statutaire naam: Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen

Statutaire zetel: Enschede

Feitelijk vestigingsadres: Laaressingel 61, 7514 EL Enschede

De activiteiten van de stichting bestaan uit uitvoeren van algemeen maatschappelijk werk in de regio Twente.

ALGEMEEN

De jaarrekening 2021 is opgesteld conform richtlijn RJK C1. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders vermeld, tegen nominale waarde. Subsidies en opbrengsten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 nominale waarde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorziening loopbaanbudget is, conform de geldende CAO, gevormd ter dekking van uitgaven van personeel in het kader van duurzame inzetbaarheid

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Opgenomen schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

5. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Bepaling exploitatiesaldo

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar, zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Personeelskosten

De pensioenregeling wordt gefinancierd door afdrachten aan een bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenverplichtingen uit deze regeling worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan.

Ultimo 2021 (en 2020) waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. De dekkingsgraad van de pensioenuitvoerder bedraagt 106,6% per december 2021 (2020: 92,6%).

Toerekening kosten

Bij de verdeling van de kosten over de reguliere subsidiebudgetten van de gemeente Enschede en over de overige inkomsten voor specifieke projecten en diensten:

- zijn de direct toe te wijzen kosten ten laste van het betreffende budget gebracht;
- wordt een verdeelsleutel gehanteerd voor de indirecte kosten.

Uitgangspunt voor deze verdeelsleutel is een verdeling naar rato over de gerealiseerde subsidie- en overige baten tussen de gemeente Enschede en de overige opdrachtgevers.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de directe methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

6. Toelichting op de balans per 31 december 2021

Materiële vaste activa

	<u>Verbouwing</u>	<u>Kantoor- inventaris</u>	<u>Computer- apparatuur</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	53 823	60 312	31 544	145 679
Cumulatieve afschrijvingen	(29 271)	(49 959)	(11 665)	(90 895)
	<u>24 552</u>	<u>10 353</u>	<u>19 879</u>	<u>54 784</u>
Mutaties				
Investeringsen	363	11 135	27 801	39 299
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	(3 766)	(4 148)	(7 106)	(15 020)
	<u>(3 403)</u>	<u>6 987</u>	<u>20 695</u>	<u>24 279</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	54 186	71 447	59 345	184 978
Cumulatieve afschrijvingen	(33 037)	(54 107)	(18 771)	(105 915)
	<u>21 149</u>	<u>17 340</u>	<u>40 574</u>	<u>79 063</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				%
Verbouwingen				10
Kantoorinrichting				20
Computerapparatuur				20

Flottende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	73 799	37 569
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>73 799</u>	<u>37 569</u>
	<u><u>73 799</u></u>	<u><u>37 569</u></u>
<p>Van het ultimo 2021 uitstaande debiteurensaldo is op € 1.250 na alles ontvangen in januari 2022. Een voorziening wordt derhalve niet noodzakelijk geacht.</p>		
Te ontvangen subsidies		
Wijkteammanager Zuid - Wesselerbrink	13 612	-
	<u>13 612</u>	<u>-</u>
	<u><u>13 612</u></u>	<u><u>-</u></u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren omzet	59 828	101 786
Vooruitbetaalde kosten	16 793	20 589
Vorderingen op personeel	19 489	5 216
Waarborgsom Wesselerbrink	3 479	3 479
Ziektewetuitkeringen UWV	655	981
Vorderingen op leveranciers	122	454
Rente	-	14
Overige	1 073	199
	<u>101 439</u>	<u>132 718</u>
	<u><u>101 439</u></u>	<u><u>132 718</u></u>
Liquide middelen		
Kas	213	1 331
Banken	1 937 358	2 220 086
	<u>1 937 571</u>	<u>2 221 417</u>
	<u><u>1 937 571</u></u>	<u><u>2 221 417</u></u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

6. Toelichting op de balans per 31 december 2021

Eigen vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Egalisatiereserve Gemeente Enschede		
Stand per 1 januari	776.909	1 209 357
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Verdeeld uit resultaatbestemming	(161 484)	(432 448)
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	615 425	776 909
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

De egalisatiereserve gemeente Enschede kan alleen aangewend worden voor activiteiten uitgevoerd voor de gemeente Enschede. De aard en omvang van deze activiteiten wordt echter bepaald door de SMD E-H. In een brief van de gemeente Enschede d.d. 22 juni 2017 wordt beschreven dat over een onttrekking aan deze reserve de gemeente geïnformeerd wil worden vóór het opstellen van de jaarrekening. Voor het opbouwen van een egalisatiereserve voor de gemeente Enschede is in onderling overleg een plafond vastgesteld van € 1.300.000.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Egalisatiereserve Derden		
Stand per 1 januari	149.947	128 476
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Verdeeld uit resultaatbestemming	23 733	21 471
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	173 680	149 947
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Vorzieningen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Voorziening loopbaanbudget		
Stand per 1 januari	218 132	199 712
Dotatie	115 021	97 516
Onttrekking	(83 273)	(79 096)
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	249 880	218 132
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	8 446	72 431
	<hr/>	<hr/>
	8 446	72 431
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Belastingen en premies sociale verzekeringen en pensioenen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Loonheffing	(1 532)	-
Pensioenpremies	5 981	673
	<hr/>	<hr/>
	4 449	673
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Vooruitontvangen subsidies

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Dak- en Thuisloosheid	175 734	-
Aandachtsfunctionaris mensenhandel	58 369	-
Kwaliteitskader Wijkteams Enschede	50 245	111 754
Scholingsprogramma	-	82 521
Jeugdwerk Online	-	58 756
Kenniscentrum Mensenhandel	-	44 125
Mantelzorgondersteuning	19 379	30 538
Verwijzingen Gecertificeerde Instellingen	-	33 050
Coördinatie Doorstroomwoningen	17 316	-
Meubeldepot	16 000	-
	<hr/>	<hr/>
	337 044	360 744
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	343 002	349 694
Reservings vakantie- en overuren	201 215	204 881
Uit te voeren primair onderwijsproject	137 968	158 077
Te besteden partnerbijdragen Buurtbemiddeling	3 300	59 921
Kosten inhuur derden	39 283	34 867
Vooruitgefactureerde bedragen derden	20 800	20 547
Accountants- en administratiekosten	16 123	16 123
Projectkosten	34 561	10 711
Personeelskosten	-	9 635
Terug te betalen Vroeg er op af	11 848	-
Fondsen derden	2 300	2 142
Overige schulden	6 161	1 054
	<u>816 561</u>	<u>867 652</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerend goed

Het jaarbedrag van met derden aangegane huurverplichtingen inzake onroerend goed bedraagt € 105.800. De resterende looptijd van de twee huurverplichtingen varieert van enkele maanden tot maximaal een jaar.

Bankgaranties

Per 31 december 2021 lopen bankgaranties tot een bedrag van € 9.300 voor verplichtingen inzake huur van onroerend goed.

Huurverplichting inventaris

Het jaarbedrag van met derden aangegane huurverplichtingen inzake inventaris bedraagt € 16.300 (copiers € 13.500; afvalcontainers € 2.800).

Licentiekosten

Voor de licentiekosten inzake het kwaliteitskader bestaat een verplichting van € 20.000.

Voor de licentie inzake het mantelzorgplatform bestaat een financiële verplichting voor 2022 ter grootte van € 28.300.

Meerjarige financiële rechten

Personeelskosten

De gemeente Enschede staat garant voor verplichtingen uit hoofde van personeel van SMD Enschede-Haaksbergen dat werkzaam is voor de activiteiten binnen het samenwerkingsverband met de gemeente Enschede. Indien sprake zou zijn van het staken van deze activiteiten, kan SMD Enschede-Haaksbergen gebruik maken van dit recht.

7. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

	<u>Datum</u>	<u>Wijkteams Enschede</u>	<u>Projecten Enschede</u>	<u>Diensten Derden</u>	<u>Totaal</u>
		€	€	€	€
Subsidiebeschikking					
S01 1800067339 VGI	7-08-2018		33 051		33 051
S02 2000034427 WTE: KWE	23-06-2020	111 754			111 754
S02 2000034427 WTE: MZO	23-06-2020	30 538			30 538
S02 2000034427 WTE: OPL-scholing	23-06-2020	82 521			82 521
S03 2000034439 KCMH	6-07-2020		35 756		35 756
S04 2000058198 JWOL	12-10-2020		58 757		58 757
S05 2100001682 WTE	2-02-2021	9 068 917			9 068 917
S05 2100001682 WTE: INT	2-02-2021		400 000		400 000
S05 2100001682 WTE: KWE	2-02-2021	478 463			478 463
S05 2100001682 WTE: MZO	2-02-2021	272 917			272 917
S05 2100001682 WTE: OPL-scholing	2-02-2021	100 000			100 000
S05 2100001682 WTE: WST	2-02-2021	128 494			128 494
S05 2100001682 WTE: WvGGZ	2-02-2021	51 280			51 280
S06 2100001684 VEOA	2-02-2021		44 312		44 312
S07 2100000540 KCMH	4-02-2021		-		-
S08 2100044266 CDW	10-06-2021		13 884		13 884
S09 2100044267 MD	10-06-2021		15 200		15 200
S10 2100044290 DTL	25-06-2021		64 240		64 240
S11 n.n.b. WTM ZWB	n.n.b.		13 612		13 612
Subtotaal subsidies		10 324 884	678 811	-	11 003 695
Specifieke diensten					
Schoolmaatschappelijk werk				133 672	133 672
GGZ Huisartsen				70 567	70 567
Groepswerk Huiselijk Geweld				51 702	51 702
Maatwerkroute				20 911	20 911
Nazorg Tijdelijk Huisverbod				15 795	15 795
IKC Projectleiding				11 033	11 033
Code Rood				10 962	10 962
Kamertraining Haaksbergen				4 320	4 320
DCW				3 861	3 861
Overige				17 393	17 393
Subtotaal specifieke diensten		-	-	340 216	340 216
Overige baten					
Partnerbijdragen Buurtbemiddeling				102 721	102 721
Sociaal Werker van het jaar		1 500			1 500
ZON MW Online hulp		995			995
Subtotaal overige baten		2 495	-	102 721	105 216
Rentebaten		-	-	-	-
Totale baten		10 327 379	678 811	442 937	11 449 127

Hieronder is per subsidie de aard, structureel of incidenteel, aangegeven.

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

Werkelijke en geraamde baten 2021

Het verschil van € 632.318 tussen de € 12.081.445 aan begrote baten 2021 en de € 11.449.127 aan gerealiseerde baten is hoofdzakelijk toe te schrijven aan de niet gerealiseerde private en publieke financiering voor het IKC-project.

Lasten

	Wijkteams Enschede	Projecten Enschede	Diensten Derden	Overhead	Totaal
	€	€	€	€	€
Personeelskosten	9 401 913	682 096	386 851	16 222	10 487 082
Overige personeelskosten	192 168	649	4 955	81 967	279 738
Afschrijvingen	2 643	-	-	12 377	15 020
Huisvestingskosten	62 539	-	-	71 799	134 337
Organisatiekosten	41 460	-	2 895	277 330	321 685
Projectkosten	314 853	27 544	6 619	-	349 016
	10 015 575	710 289	401 320	459 695	11 586 879
Doorberekende overhead					
Personeelskosten	15 591	-	631	(16 222)	-
Overige personeelskosten	78 778	-	3 189	(81 967)	-
Afschrijvingen	11 895	-	482	(12 377)	-
Huisvestingskosten	69 005	-	2 793	(71 799)	-
Organisatiekosten	266 541	-	10 790	(277 330)	-
	441 811	-	17 885	(459 695)	-
Totale lasten	10 457 386	710 289	419 204	-	11 586 879
Resultaat	(130 007)	(31 478)	23 733	-	(137 752)

De toerekening van de overhead vindt plaats naar rato van de gerealiseerde subsidie- en overige baten:

Wijkteams Enschede	96,11%
Diensten voor Derden	3,89%

Verantwoording subsidies Gemeente Enschede

Dit onderdeel van de toelichting heeft uitsluitend betrekking op de subsidies van de Gemeente Enschede wegens een vernieuwde subsidieverordening.

S01 Incidentele projectsubsidie

Nummer beschikking:	1800067339
Datum beschikking:	7-08-2018
Omschrijving:	VGI - Verwijzingen gecertificeerde instellingen
Looptijd:	01-01-2018 t/m 31-12-2021
Beschikt bedrag:	200 000
Ontvangen voorschotten:	200 000
Nog te besteden na 31-12-2021:	-
Nog te ontvangen na 31-12-2021:	-
Terug te betalen na 31-12-2021:	-

	Beschikt 2018	Real. t/m 2020	Realisatie 2021	Realisatie totaal	Vershil (B-R)
	€	€	€	€	€
Subsidie	200 000	166 950	33 051	200 001	-
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	200 000	166 262	32 798	199 060	940
Overige personeelskosten	-	660	79	739	(739)
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	-	28	173	201	(201)
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede			
Resultaat	-	-	-	-	-

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

S02 Structurele subsidie

Nummer beschikking: 2000034427
 Datum beschikking: 23-06-20
 Omschrijving: WTE: KWE - Kwaliteitskader Wijkteams Enschede
 Looptijd: 01-01-2020 t/m 31-12-2021
 Beschikt bedrag: 500 000
 Ontvangen voorschotten: 500 000
 Nog te besteden na 31-12-2021: -
 Nog te ontvangen na 31-12-2021: -
 Terug te betalen na 31-12-2021: -

	<u>Beschikt 2020</u>	<u>Real. t/m 2020</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Realisatie totaal</u>	<u>Verschil (B-R)</u>
	€	€	€	€	€
Subsidie	500 000	388 246	111 754	500 000	-
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	146 792	105 901	40 891	146 792	-
Overige personeelskosten	-	-	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	353 208	282 344	70 863	353 208	-
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede			
Resultaat	-	-	-	-	-

S02 Structurele subsidie

Nummer beschikking: 2000034427
 Datum beschikking: 23-06-20
 Omschrijving: WTE: MZO - Mantelzorgondersteuning
 Looptijd: 01-01-2020 t/m 31-12-2021
 Beschikt bedrag: 285 000
 Ontvangen voorschotten: 285 000
 Nog te besteden na 31-12-2021: -
 Nog te ontvangen na 31-12-2021: -
 Terug te betalen na 31-12-2021: -

	<u>Beschikt 2020</u>	<u>Real. t/m 2020</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Realisatie totaal</u>	<u>Verschil (B-R)</u>
	€	€	€	€	€
Subsidie	285 000	254 462	30 538	285 000	-
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	237 000	238 140	-	238 140	(1 140)
Overige personeelskosten	-	-	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	48 000	16 321	30 538	46 860	1 140
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede			
Resultaat	-	-	-	-	-

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

S02 Structurele subsidie

Nummer beschikking: 2000034427
 Datum beschikking: 23-06-20
 Omschrijving: WTE: OPL - scholingsprogramma
 Looptijd: 01-01-2020 t/m 31-12-2021
 Beschikt bedrag: 100 000
 Ontvangen voorschotten: 100 000
 Nog te besteden na 31-12-2021: -
 Nog te ontvangen na 31-12-2021: -
 Terug te betalen na 31-12-2021: -

	<u>Beschikt 2020</u>	<u>Real. t/m 2020</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Realisatie totaal</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€	€	€
Subsidie	100 000	17 479	82 521	100 000	-
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	-	-	82 521	82 521	(82 521)
Overige personeelskosten	100 000	17 479	-	17 479	82 521
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	-	-	-	-	-
Overhead					
		Toegerekend bij Wijkteams Enschede			
Resultaat	-	-	-	-	-

S03 Incidentele projectsubsidie

Nummer beschikking: 2000034439
 Datum beschikking: 06-07-20
 Omschrijving: KCMH - Kenniscentrum Mensenhandel (meldpunt en preventie LVI)
 Looptijd: 01-01-2020 t/m 31-12-2021
 Beschikt bedrag: 150 000
 Ontvangen voorschotten: 150 000
 Nog te besteden na 31-12-2021: 8 369
 Nog te ontvangen na 31-12-2021: -
 Terug te betalen na 31-12-2021: -

	<u>Beschikt 2020</u>	<u>Real. t/m 2020</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Realisatie totaal</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€	€	€
Subsidie	150 000	105 875	35 756	141 631	8 369
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	1 475	-	1 475	(1 475)
Personeelskosten	124 790	100 986	32 484	133 470	(8 680)
Overige personeelskosten	-	256	60	316	(316)
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	25 210	6 108	3 212	9 320	15 890
Overhead					
		Toegerekend bij Wijkteams Enschede			
Resultaat	-	-	-	-	-

Deze middelen worden vanaf 2022 ingezet voor een aandachtsfunctionaris mensenhandel.

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

S04 Incidentele projectsubsidie

Nummer beschikking: 2000058198
 Datum beschikking: 12-10-2020
 Omschrijving: JWOL - Jeugdwerk Online
 Looptijd: 01-10-2020 t/m 31-12-2021
 Beschikt bedrag: 90 340
 Ontvangen voorschotten: 90 340
 Nog te besteden na 31-12-2021: -
 Nog te ontvangen na 31-12-2021: -
 Terug te betalen na 31-12-2021: -

	<u>Beschikt '20-'21</u>	<u>Real. t/m 2020</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Realisatie totaal</u>	<u>Verschil (B-R)</u>
	€	€	€	€	€
Subsidie	90 340	31 583	58.757	90 340	-
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	58 190	16 419	67.272	83 691	(25 501)
Overige personeelskosten	-	31	120	151	(151)
Afschrijvingskosten	-	-	0	-	-
Huisvestingskosten	-	-	0	-	-
Organisatiekosten	-	-	0	-	-
Projectkosten	32 150	15 133	22.842	37 975	(5 826)
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede			
Resultaat	-	-	(31 478)	(31 478)	31 478

S05 Structurele subsidie

Nummer beschikking: 210001682
 Datum beschikking: 02-02-21
 Omschrijving: WTE - Wijkteams Enschede
 Looptijd: 01-01-2021 t/m 31-12-2021
 Beschikt bedrag: 9 068 917
 Ontvangen voorschotten: 9 068 917
 Nog te besteden na 31-12-2021: -
 Nog te ontvangen na 31-12-2021: -
 Terug te betalen na 31-12-2021: -

	<u>Beschikt 2021</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Verschil (B-R)</u>
	€	€	€
Subsidie	9 068 917	9 068 917	-
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	2 495	(2 495)
Personeelskosten	8 080 945	8 563 020	(482 075)
Overige personeelskosten	280 000	77 331	202 669
Afschrijvingskosten	2 500	2 409	91
Huisvestingskosten	64 000	62 539	1 461
Organisatiekosten	-	41 460	(41 460)
Projectkosten	-	-	-
Overhead	324 271	441 811	(117 540)
Resultaat	317 201	(117 155)	434 356

S05 Incidentele projectsubsidie

Nummer beschikking:	210001682
Datum beschikking:	02-02-21
Omschrijving:	WTE: INT - Intensivering
Looptijd:	01-01-2021 t/m 31-12-2021
Beschikt bedrag:	400 000
Ontvangen voorschotten:	400 000
Nog te besteden na 31-12-2021:	-
Nog te ontvangen na 31-12-2021:	-
Terug te betalen na 31-12-2021:	-

	<u>Beschikt 2021</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€
Subsidie	400 000	400 000	-
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	400 000	400 000	-
Overige personeelskosten	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	-	-
Overhead			
	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	-	-

S05 Structurele subsidie

Nummer beschikking:	210001682
Datum beschikking:	02-02-21
Omschrijving:	WTE: KWE - Kwaliteitskader Wijkteams Enschede
Looptijd:	01-01-2021 t/m 31-12-2021
Beschikt bedrag:	528 708
Ontvangen voorschotten:	528 708
Nog te besteden na 31-12-2021:	50 245
Nog te ontvangen na 31-12-2021:	-
Terug te betalen na 31-12-2021:	-

	<u>Beschikt 2021</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€
Subsidie	528 708	478 463	50 245
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	348 708	267 957	80 751
Overige personeelskosten	-	1 556	(1 556)
Afschrijvingskosten	-	234	(234)
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	180 000	208 716	(28 716)
Overhead			
	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	-	-

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

S05 Structurele subsidie

Nummer beschikking: 210001682
 Datum beschikking: 02-02-21
 Omschrijving: WTE: MZO - Mantelzorgondersteuning
 Looptijd: 01-01-2021 t/m 31-12-2021
 Beschikt bedrag: 292 296
 Ontvangen voorschotten: 292 296
 Nog te besteden na 31-12-2021: 19 379
 Nog te ontvangen na 31-12-2021: -
 Terug te betalen na 31-12-2021: -

	<u>Beschikt 2021</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€
Subsidie	292 296	272 917	19 379
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	253 296	268 245	(14 949)
Overige personeelskosten	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	39 000	4 672	34 328
Overhead	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	-	-

S05 Structurele subsidie

Nummer beschikking: 210001682
 Datum beschikking: 02-02-21
 Omschrijving: WTE: OPL-scholing
 Looptijd: 01-01-2021 t/m 31-12-2021
 Beschikt bedrag: 100 000
 Ontvangen voorschotten: 100 000
 Nog te besteden na 31-12-2021: -
 Nog te ontvangen na 31-12-2021: -
 Terug te betalen na 31-12-2021: -

	<u>Beschikt 2021</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€
Subsidie	100 000	100 000	-
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	-	-	-
Overige personeelskosten	100 000	112 851	(12 851)
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	-	-
Overhead	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	(12 851)	12 851

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

S05 Structurele subsidie

Nummer beschikking: 210001682
 Datum beschikking: 02-02-21
 Omschrijving: WTE: WST - Woonstap
 Looptijd: 01-01-2021 t/m 31-12-2021
 Beschikt bedrag: 128 494
 Ontvangen voorschotten: 128 494
 Nog te besteden na 31-12-2021: -
 Nog te ontvangen na 31-12-2021: -
 Terug te betalen na 31-12-2021: -

	<u>Beschikt 2021</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€
Subsidie	128 494	128.494	-
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	128 494	127.999	495
Overige personeelskosten	-	430	(430)
Afschrijvingskosten	-	0	-
Huisvestingskosten	-	0	-
Organisatiekosten	-	0	-
Projectkosten	-	65	(65)
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede	
Resultaat	-	-	-

S05 Structurele subsidie

Nummer beschikking: 210001682
 Datum beschikking: 02-02-21
 Omschrijving: WTE: WvGGZ - Wet verplichte GGZ
 Looptijd: 01-01-2021 t/m 31-12-2021
 Beschikt bedrag: 51 280
 Ontvangen voorschotten: 51 280
 Nog te besteden na 31-12-2021: -
 Nog te ontvangen na 31-12-2021: -
 Terug te betalen na 31-12-2021: -

	<u>Beschikt 2021</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€
Subsidie	51 280	51.280	-
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	51 280	51.280	-
Overige personeelskosten	-	0	-
Afschrijvingskosten	-	0	-
Huisvestingskosten	-	0	-
Organisatiekosten	-	0	-
Projectkosten	-	0	-
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede	
Resultaat	-	-	-

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

S06 Incidentele projectsubsidie

Nummer beschikking:	210001684
Datum beschikking:	02-02-21
Omschrijving:	VEOA: Vroeg er op af
Looptijd:	01-01-2021 t/m 31-12 2021
Beschikt bedrag:	56 160
Ontvangen voorschotten:	56 160
Nog te besteden na 31-12-2021:	-
Nog te ontvangen na 31-12-2021:	-
Terug te betalen na 31-12-2021:	11 848

	<u>Beschikt 2021</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Verschil (B-R)</u>
	€	€	€
Subsidie	56 160	44 312	11 848
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	56 160	44 196	11 964
Overige personeelskosten	-	116	(116)
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	-	-
Overhead			
	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	-	-

S07 Incidentele projectsubsidie

Nummer beschikking:	2100000540
Datum beschikking:	04-02-21
Omschrijving:	KCMH - Kenniscentrum Mensenhandel
Looptijd:	01-10-2020 t/m 31-12-2021
Beschikt bedrag:	50 000
Ontvangen voorschotten:	50 000
Nog te besteden na 31-12-2021:	50 000
Nog te ontvangen na 31-12-2021:	-
Terug te betalen na 31-12-2021:	-

	<u>Beschikt 2021</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Verschil (B-R)</u>
	€	€	€
Subsidie	50 000	-	50 000
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	50 000	-	50 000
Overige personeelskosten	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	-	-
Overhead			
	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	-	-

Deze middelen worden vanaf 2022 ingezet voor een aandachtsfunctionaris mensenhandel.

S08 Incidentele projectsubsidie

Nummer beschikking:	2100044266
Datum beschikking:	10-06-2021
Omschrijving:	CDW - Coördinatie Doorstroomwoningen
Looptijd:	01-01-2021 t/m 30-06-2022
Beschikt bedrag:	31 200
Ontvangen voorschotten:	31 200
Nog te besteden na 31-12-2021:	17 316
Nog te ontvangen na 31-12-2021:	-
Terug te betalen na 31-12-2021:	-

	<u>Beschikt '21-'22</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€
Subsidie	31 200	13 884	17 316
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	31 200	13 857	17 343
Overige personeelskosten	-	27	(27)
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	-	-
Overhead			
	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	-	-

S09 Incidentele projectsubsidie

Nummer beschikking:	2100044267
Datum beschikking:	10-06-2021
Omschrijving:	MD - Meubeldepot
Looptijd:	01-01-2021 t/m 30-06-2022
Beschikt bedrag:	31 200
Ontvangen voorschotten:	31 200
Nog te besteden na 31-12-2021:	16 000
Nog te ontvangen na 31-12-2021:	-
Terug te betalen na 31-12-2021:	-

	<u>Beschikt '21-'22</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€
Subsidie	31 200	15 200	16 000
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	31 200	13 857	17 343
Overige personeelskosten	-	27	(27)
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	1 317	(1 317)
Overhead			
	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	-	-

S10 Incidentele projectsubsidie

Nummer beschikking:	2100044267
Datum beschikking:	25-06-2021
Omschrijving:	DTL - Dak- en Thuisloosheid
Looptijd:	01-01-2021 t/m 30-06-2022
Beschikt bedrag:	239 974
Ontvangen voorschotten:	239 974
Nog te besteden na 31-12-2021:	175 734
Nog te ontvangen na 31-12-2021:	-
Terug te betalen na 31-12-2021:	-

	<u>Beschikt '21-'22</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€
Subsidie	239 974	64 240	175 734
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	239 974	64 020	175 954
Overige personeelskosten	-	220	(220)
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	-	-
Overhead			
	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	-	-

S11 Incidentele projectsubsidie

Nummer beschikking:	n.n.b.
Datum beschikking:	n.n.b.
Omschrijving:	Wijkteammanager Zuid - Wesselerbrink
Looptijd:	16-11-2021 t/m 31-12-2021
Beschikt bedrag:	13 612
Ontvangen voorschotten:	-
Nog te besteden na 31-12-2021:	-
Nog te ontvangen na 31-12-2021:	13 612
Terug te betalen na 31-12-2021:	-

	<u>Beschikt 2021</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€
Subsidie	13 612	13 612	-
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	13 612	13 612	-
Overige personeelskosten	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	-	-
Overhead			
	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	-	-

Vergoeding Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in 2021 in totaal € 16.500 ontvangen aan vergoedingen. In 2020 was dit € 17.445.

Naam	R.G. Becking		H. Grootelaar	
	Lid		Voorzitter	
Jaar	2021	2020	2021	2020
Periode	Jaar 2021	Jaar 2020	Jaar 2021	Jaar 2020
Structurele beloning	€ 3 000	€ 3 000	€ 4 500	€ 4 500
Incidente beloning	-	-	-	-
Totale beloning	€ 3 000	€ 3 000	€ 4 500	€ 4 500
Toepasselijk WNT-maximum	€ 20 900	€ 20 100	€ 31 350	€ 30 150

Naam	J.H. Nijman-Reints	
	Lid	
Jaar	2021	2020
Periode	Jaar 2021	Jaar 2020
Structurele beloning	€ 3 000	€ 3 000
Incidente beloning	-	-
Totale beloning	€ 3 000	€ 3 000
Toepasselijk WNT-maximum	€ 20 900	€ 20 100

Naam	L. Scharenborg		J.P. Verkade-Raven	
	Lid		Lid	
Jaar	2021	2020	2021	2020
Periode	Jaar 2021	Jaar 2020	Jaar 2021	Jaar 2020
Structurele beloning	€ 3 000	€ 3 000	€ 3 000	€ 3 000
Incidente beloning	-	-	-	-
Totale beloning	€ 3 000	€ 3 000	€ 3 000	€ 3 000
Toepasselijk WNT-maximum	€ 20 900	€ 20 100	€ 20 900	€ 20 100

Bezoldiging bestuurders

De directeur-bestuurder heeft in 2021 in totaal €129.961 ontvangen.

De totale beloning aan directeur-bestuurder in 2020 was € 134.669.

Beloning directeur-bestuurder ad interim

Naam	R.G.B. Bouwman
Functie	directeur-bestuurder ad interim
Dienstbetrekking	nee
	2020
Duur dienstverband	januari t/m september
Omvang dienstverband (in fte)	0,89
Gewezen topfunctionaris	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 104 190
Beloning betaalbaar op termijn	-
Totaal bezoldiging	€ 104 190
Toepasselijk WNT-maximum	€ 133 268
Overschrijding	n.v.t.
Motivering overschrijding	n.v.t.

Het in 2020 gehanteerde uurtarief ad € 115,00 is lager dan het dan het maximale uurtarief van € 187,00, zoals bedoeld in artikel 4, tweede lid, van het Uitvoeringsbesluit WNT.

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

Beloning directeur-bestuurder

Naam	W.J. Loupatty		
Functie	directeur-bestuurder		
Dienstbetrekking	ja		
		2021	2020
Duur dienstverband	januari t/m december 2021		oktober t/m december 2020
Omvang dienstverband (in fte)		1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris		nee	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 117 096	€ 27 499
Beloning betaalbaar op termijn		€ 12 866	€ 2 980
Totaal bezoldiging		€ 129 961	€ 30 479
Toepasselijk WNT-maximum		€ 209 000	€ 50 250
Overschrijding		n.v.t.	n.v.t.
Motivering overschrijding		n.v.t.	n.v.t.

Bezoldiging plaatsvervangend bestuurders
Beloning topfunctionaris

Naam	M.J. van de Blankevoort		
Functie	wijkteammanager, vervangend directeur-bestuurder		
Dienstbetrekking	Ja		
		2021	2020
Duur dienstverband	januari t/m december 2021		januari t/m december 2020
Omvang dienstverband (in fte)		1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris		nee	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 81 640	€ 80 080
Beloning betaalbaar op termijn		€ 8 847	€ 8 061
Totaal bezoldiging		€ 90 486	€ 88 141
Toepasselijk WNT-maximum		€ 209 000	€ 201 000
Overschrijding		n.v.t.	n.v.t.
Motivering overschrijding		n.v.t.	n.v.t.

Baten in Natura

De Wijkteams Enschede zijn een samenwerkingsverband waarin de gemeente Enschede en de SMD E-H samenwerken met als doel om vanuit die samenwerking een aantal taken uit te voeren ten behoeve van de inwoners van Enschede. Beide partijen stellen daartoe mensen en middelen ter beschikking aan Wijkteams Enschede. De gemeente Enschede heeft op zich genomen om onder andere de automatiseringsapparatuur ter beschikking te stellen. Vanuit deze visie is het dus niet zo dat de gemeente Enschede middelen ter beschikking stelt aan de SMD E-H, maar dat ze die ter beschikking stelt aan Wijkteams Enschede.

Werkelijk en geraamde kosten 2021

	<u>Werkelijk</u>	<u>Begroting</u>	<u>Verschil</u>
	€	€	€
Lasten			
Personeelskosten	10 766 820	11 054 465	(287 645)
Afschrijvingen	15 020	14 000	1 020
Huisvestingskosten	134 337	135 000	(663)
Organisatiekosten	321 685	261 300	60 385
Projectkosten	349 016	273 250	75 766
	<u>11 586 879</u>	<u>11 738 015</u>	<u>(151 136)</u>

De personele kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021	2020
Lonen en salarissen	8 329 879	8 504 284
Sociale lasten	1 372 471	1 346 616
Pensioenlasten	784 732	704 667
Overige personeelskosten	279 738	355 307
	<u>10 766 820</u>	<u>10 910 874</u>

Het aantal fte per 31 december 2021 bedraagt 146,47 (2020: 149,72).

Hieronder volgt per kostensoort een korte toelichting op het verschil tussen de werkelijke en geraamde lasten 2021.

Personeelskosten:

De verwachte cao-stijging per 01-07-2021 is pas per 01-12-2021 ge-effectueerd. Loonregres droeg ook bij aan de onderschrijding. Vertrekkende medewerkers worden met een vertraging weer vervangen. Medewerksters in de vruchtbare levensfase zorgden voor een bovengemiddeld niveau van WAZO-uitkeringen. Het vaak erop volgende (betaald en/of onbetaald) ouderschapsverlof gaat ook gepaard met lagere loonkosten.

Afschrijvingen:

Er is geen sprake van een noemenswaardig verschil.

Huisvestingskosten

Er is geen sprake van een noemenswaardig verschil.

Organisatiekosten

De advieskosten voor het Afas-optimalisatietraject vielen ca. € 10.000 hoger uit dan begroot. De kosten van de arbozorg waren vanwege het hogere verzuim zo'n € 38.000 hoger. Voor een aantal lastige ontslagtrajecten is juridisch advies ingekocht voor € 29.000 meer dan begroot. Er moest € 11.000 betaald worden voor het aanhouden van banktegoeden. Opvallend was ook de hogere inzet van tolken voor een bedrag van € 5.000.

Projectkosten

De projectbestedingen zijn vooral hoger uitgevallen dan begroot vanwege een inhaalslag bij KWE.

Subsidievoorwaarden en -afrekeningen

De subsidies 2021 van de gemeente Enschede zijn verstrekt middels een beschikking waarin onder meer is opgenomen aan welke prestatievoorwaarden voldaan moet worden. Over de voorliggende jaren tot en met 2020 zijn definitieve subsidieafrekeningen van de gemeente Enschede ontvangen.

Verklaring BTW-belastbaarheid subsidies

De in deze jaarrekening (en in tussentijdse rapportages) verantwoorde subsidies zijn inclusief eventuele verschuldigde BTW. De aard van de dienstverlening door Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen is door de wetgever aangemerkt als een vrijgestelde prestatie op grond van de algemene vrijstelling voor sociaal-culturele instellingen in brede zin en instellingen voor bedrijfsmaatschappelijk en algemeen maatschappelijk werk in enge zin.

Ondertekening directie-bestuurder voor akkoord

Enschede, d.d. 18 maart 2021

W.J. Loupaty
Directeur-bestuurder

8. OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

Op grond van artikel 9 lid 4 van de statuten van de stichting d.d. 4 november 2009 wordt het resultaat bestemd door de directeur van de stichting.

Artikel 9 lid 4 luidt :

‘Door de directie wordt binnen 4 maanden na afloop van het boekjaar de balans en de staat van baten en lasten van de stichting opgemaakt, op papier gesteld.’

Uitputting budget SMD op basis van kostentoekeeringsmodel

Peildatum 31 december 2021

	Overhead			Wijkteams Enschede totaal				Kwaliteit	Transformatie/Transitie			Projectsubsidies									Diensten derden	Totaal					
	Totaal	WTE	Derden	WTE	MZO	OPL	WST		WVGGZ	KWE	INT21	VGI	CDW	DTL	JWOL	KCMH	MD	VEOA	ZWB	DVD			IKC	MWR	SGB		
Baten																											
Structurele subsidie				9.068.917	303.455	182.521	128.494	51.280																		0	9.734.667
Subsidie kwaliteitskader									590.217																	0	590.217
Subsidie transformatiefonds									400.000	33.051																0	433.051
Projectsubsidies											13.884	64.240	58.757	35.756	15.200	44.312	13.612									0	245.760
Specifieke diensten																			308.272	11.033	20.911					340.216	340.216
Overige opbrengsten				2.495																			102.721			102.721	105.216
Rente																										0	0
Subtotaal baten				9.071.412	303.455	182.521	128.494	51.280	590.217	400.000	33.051	13.884	64.240	58.757	35.756	15.200	44.312	13.612	308.272	11.033	20.911	102.721			442.937	11.449.127	
verdeling		96,11%	3,89%																								
Lasten																											
Salariënkosten	9.904	9.519	385	9.408.841	0	0	152.892	0	151.848	0	19.264	13.857	60.459	67.272	32.484	13.857	44.196	0	135.774	11.010	17.924	77.234	241.942		10.206.913		
Doorbetalende salariskosten	0	0	0	-1.014.792	268.245	82.521	-24.893	51.280	157.000	400.000	13.534	0	3.561	0	0	0	13.612	47.040	0	2.908	0	0	0	0	0	49.948	15
Inhuur derden	6.318	6.073	246	168.970	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	94.961	0	0	0	0	0	0	94.961	263.931	
Overige personeelskosten	81.967	78.778	3.189	77.331	0	112.851	430	0	1.556	0	79	27	220	120	60	27	116	0	811	23	78	4.042	4.955		197.771		
Afschrijvingen	12.377	11.895	482	2.408	0	0	0	0	234	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.643	
Huisvestingskosten	71.799	69.005	2.793	62.538	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62.539	
Organisatiekosten	277.330	266.541	10.790	41.460	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.895	0	0	0	0	0	0	2.895	44.355	
Projectkosten				0	35.210	0	65	0	279.579	0	173	0	0	22.842	3.212	1.317	0	0	0	0	0	0	6.281	6.619		349.016	
Doorbetalende overhead	-459.695	-441.811	-17.885	441.811																							459.695
Subtotaal lasten	0	0	0	9.188.589	303.455	182.521	128.494	51.280	590.217	400.000	33.051	13.884	64.240	60.234	35.756	15.200	44.312	13.612	285.922	11.033	20.911	101.330			419.204	11.586.879	
verdeling		96,11%	3,89%																								
Resultaat	0	0	0	-117.185	0	-12.851	0	0	0	0	0	0	0	-31.478	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-137.752	
Beschikbaar subsidiebedrag 2021				9.068.917	292.296	100.000	128.494	51.280	528.728	400.000	0	20.800	159.974	0	50.000	20.800	56.160	13.612								10.891.061	
Beschikbaar subsidiebedrag vanuit 2020				0	30.538	82.521	0	0	111.754	0	33.050	0	0	58.756	44.125	0	0	0								360.744	
Gerealiseerd percentage				100,00%	94,00%	100,00%	100,00%	100,00%	92,15%	100,00%	100,00%	66,75%	40,16%	100,00%	37,99%	73,08%	78,90%	100,00%								97,79%	

Dit kostentoekeeringsmodel is akkoord bevonden door de gemeente Enschede op 6 maart 2018 waarbij op 28 februari 2022 goedkeuring is verleend voor de toepassing van dit model over boekjaar 2021.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de directeur-bestuurder en de Raad van Toezicht van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen te Enschede gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties- zonder-winststreven, de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en het controleprotocol voor gesubsidieerde instellingen van de gemeente Enschede (versie juni 2016).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2021;
- 2 de winst- en verliesrekening over 2021; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 en het controleprotocol voor gesubsidieerde instellingen van de gemeente Enschede (versie juni 2016) vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag; en
- het kostentoerekeningsmodel.

Op grond van de uitgevoerde werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en het kostentoerekeningsmodel in overeenstemming met controleprotocol voor gesubsidieerde instellingen van de gemeente Enschede (versie juni 2016).

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ-Richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 en het controleprotocol voor gesubsidieerde instellingen van de gemeente Enschede (versie juni 2016), ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaaf zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Wij bevestigen aan de Raad van Toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de Raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Enschede, 18 maart 2022
KroeseWevers Audit BV

MJ-D. Venerius RA