



**STICHTING MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING ENSCHEDE-HAAKSBERGEN
TE ENSCHEDE**

Jaarrapport 2022

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG

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

JAARREKENING

1. Balans per 31 december 2022	7
2. Staat van baten en lasten over 2022	9
3. Kasstroomoverzicht 2022	10
4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5. Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	18

OVERIGE GEGEVENS

7. Statutaire regeling resultaatsbestemming	30
8. Kostentoerekeningsmodel	31
9. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33

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 2022 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.

Mevrouw Mannak is als kandidaat lid van de Raad van Toezicht nog onbezoldigd en niet genormeerd voor de WNT.

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 2022 voerden de wijkteammedewerkers van de SMD, vanuit hun vakmanschap, activiteiten (c.q. producten en/of diensten) uit binnen de Wijkteams Enschede. Onze wijkteammedewerkers werkten generalistisch en beantwoordden ondersteuningsvragen in het kader van preventie, de Wet maatschappelijke ondersteuning en de Jeugdwet.

Ook andere diensten werden geleverd vanuit de co-creatie Wijkteams Enschede. Te denken is aan individuele (kortdurende) – en groepsgerichte hulpverlening (trainingen), ondersteuning op scholen (IKC-wijkcoach / schoolwijkcoach), Buurtbemiddeling, Online hulpverlening, praktijkondersteuning (Jeugd GGz) huisartsen, Jeugdwerk Online en in samenwerking met de woningbouwcorporaties werd ondersteuning geboden vanuit WoonStAP. Thema's waarop ondersteuningsvragen werden beantwoord zijn onder andere wonen, armoede, werk en inkomen, (echt)scheiding / relaties, (seksueel) misbruik, opvoeding, loverboys en schooluitval/thuiszitters.

Formatieplaatsen

Om dit aanbod te leveren zijn ultimo 2022 in totaal 147,53 formatieplaatsen ingevuld, waarvan 143,25 fte in loondienst en 4,28 fte gedetacheerd vanuit de gemeente of ingehuurd van derden. Daarnaast waren er 6,06 fte stagiaires.

De formatieontwikkeling was als volgt:

	SMD	Gemeente	Derden	Totaal
december 2021	146,47	3,56	3,11	153,14
Begroting 2022	143,29	4,16	0,31	147,76
januari 2022	146,26	3,56	2,22	152,04
maart 2022	144,64	4,11	1,33	150,08
juni 2022	147,42	4,11	1,89	153,42
september 2022	144,31	3,22	1,89	149,42
december 2022	143,25	3,28	1,00	147,53
januari 2023	142,14	3,28	1,00	146,42

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 2022 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 (eigen vermogen / totale vermogen) 33,7% (2021:35,8%). Ultimo 2022 bedroeg het eigen vermogen € 715.679 en het totale vermogen € 2.125.714.

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 2023

In het laatste kwartaal van 2022 is door de Raad van Toezicht en directie van SMD de begroting voor 2023 vastgesteld. De begroting van ca. € 11,7 miljoen voor de wijkteams en projecten in Enschede, is aangevuld met de diensten voor derden van ongeveer € 584.000. Er is een nulresultaat begroot. De subsidiebeschikking 2023 is in december ontvangen.

Ontwikkelingen in 2022 en voor de toekomst

Vakmanschap in ontwikkeling

Vanuit ons vakmanschap sluiten we aan bij het perspectief van inwoner(s) met een ondersteuningsvraag. Omdat dé inwoner niet bestaat en dé oplossing voor een ondersteuningsvraag daardoor ook niet, moeten wijkteammedewerkers constant flexibel en in ontwikkeling zijn. De ontwikkeling van de vakbekwame professional is een continu proces dat door de organisatie wordt gefaciliteerd. In 2022 is verder gewerkt aan het verstevigen van dit basisproces.

Vanuit verschillende perspectieven investeerden we in 2022 in de ontwikkeling van het wijkteamvakmanschap: internationaal, nationaal, regionaal, lokaal en binnen de organisatie. Al deze verschillende perspectieven hielpen ons om proactief en adequaat invulling te geven aan ons vakmanschap voor nu en voor de toekomst.

Zo werd in samenwerking met FICE Nederland een Masterclass georganiseerd met professionals uit Kenia en Zuid-Afrika over 'community based care', 'ervaringsdeskundigheid' en 'beroepstrots'. Thema's die binnen de Wijkteams Enschede de komende jaren ook aandacht behoeven. Landelijk is geparticipeerd in de werkgroepen van de Hervormingsagenda Jeugd (ministerie van VWS), in het onderzoek "Het belang van zorgvuldig afwegen" (Verwey Jonker instituut) en in de ontwikkeling van het "Kwaliteitsstatuut Wijkteams". Regionaal namen we deel aan de Werkplaats Sociaal Domein Twente (regionaal leernetwerk vanuit de Hogeschool Saxion ten behoeve van de ontwikkeling van de opleiding Social Work) en lokaal participeerden we in leerkringen. Binnen onze organisatie werd de 'week van het vakmanschap' georganiseerd, maakten we een manager verantwoordelijk voor kwaliteit, innovatie en implementatie, investeerden we in het vakmanschap van de teamcoaches, kozen we een nieuwe arbodienst die beter aansluit bij de behoefte van onze medewerkers, is de week van de vitaliteit geïntroduceerd, voegden we de formele besluitvormingsstructuur toe aan het 'afsprakenkader', implementeerden we een nieuwe 'klachtenroute' en werd het beleid 'cruciale werkprocessen' vastgesteld.

Vanuit al deze perspectieven bouwen we verder aan een organisatie, die toegerust is op de complexe opdracht en die medewerkers adequaat voorziet van de juiste 'gereedschapskist' voor het werk dat permanent in ontwikkeling is.

De verbinding hebben en houden met genoemde perspectieven vergroot de wendbaarheid van de organisatie. Deze wendbaarheid is noodzakelijk om aan te kunnen blijven sluiten bij de alsmaar veranderende (ondersteunings)vraag van inwoners.

Kaders voor ontwikkeling

Het afsprakenkader vormt tezamen met de jaarlijkse begroting en het activiteitenplan een overzichtelijk vertrekpunt. Hierbinnen kan het vakmanschap de komende jaren vormgegeven en verder ontwikkeld worden. De toevoeging van de overleg- en besluitvormingsstructuur in 2022 maakt dat noodzakelijke besluiten over het vakmanschap snel genomen kunnen worden.

Strijdige doelen

In de voorgaande jaren merkten we dat de oorspronkelijke doelen van de wijkteams rekbaar en soms zelfs strijdig zijn. Enerzijds is er een opdracht om algemene voorzieningen te normaliseren, overbodige bureaucratie te laten afnemen en focus te hebben op ontwikkeling van de 'goede dingen' (en deze ook doen). Anderzijds is er 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 effecten 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?".

(Permanent) leren en ontwikkelen

Een antwoord hierop kan voor een groot gedeelte gevonden worden in de feedback die we ontvangen van inwoners, samenwerkingspartners en van onze eigen medewerkers. Hierbij maken we gebruik van ons kwaliteitskader. In de digitale vertelpunten van het kwaliteitskader worden ervaringen gedeeld over de wijze waarop ons 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 zouden kunnen doen. Relevant voor het duiden en leren van ervaringen is de kwantiteit van de gedeelde ervaringen. Hoe meer ervaringen er worden gedeeld, hoe beter we ervaringen kunnen duiden en ervan kunnen leren.

Naast ervaringen vanuit de vertelpunten leveren klachten en bezwaren ook veel informatie op. Vanuit klachten en bezwaren krijgen we zicht op ervaringen van inwoners waar we ons voordeel mee kunnen doen bij de inrichting en uitvoering van ons vakmanschap. Naast het implementeren van de klachtroute is ook de rol van de medewerker in relatie tot een bezwaar in 2022 gewijzigd. Waar voorheen het bezwaar door een ander werd beoordeeld, is dit in 2022 onderdeel geworden van de werkzaamheden van de behandelaar zelf. Hierdoor kan de behandelaar komen tot een nieuwe beoordeling op basis van het bezwaar of eventueel het besluit verduidelijken. Ook het leren op basis van bezwaren wordt hiermee vergroot en onderdeel van het 'reguliere' werkproces. Voor 2023 is de gedachte om de verschillende vormen van feedback onderdeel te maken van een 'kwaliteitsjaarplan' en een 'kwaliteitsjaarverslag'. Hiermee krijgt 'permanent leren (leren & ontwikkelen)' een scherpere focus. Dit draagt bij aan zowel de kwaliteit van het individuele medewerkersvakmanschap als van het totale organisatievakmanschap.

Kracht en kunde van onze professionals

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 de mensen die er werken. Zij organiseren hun werk vanuit de vraag van de inwoner als professional. Dit doen zij, samen met andere professionals op thema én met de inwoner die de vraag heeft.

Als SMD-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 werken, te leren van ervaringen en hen kansen te bieden om verder te groeien. Nieuwe aanpak en successen krijgen de aandacht.

Wij geloven dat ontwikkeling en innovatie in 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.

Duidelijkheid en voorspelbaarheid voor inwoner

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 als inwoner aanklopt voor een ondersteuningsvraag binnen de wijkteams. Vanuit project ACE (doel: logisch en eenduidig werkproces) is in 2022 een vervolg gegeven aan het experimenteren met vereenvoudiging en eenduidigheid van werkprocessen. De eenduidigheid zal naast voorspelbaarheid bij de inwoners ook moeten leiden tot het vergroten van onze effectiviteit en onze kwaliteit.

In 2022 is gerealiseerd dat iedereen die een ondersteuningsvraag stelt, en waarbij een wijkteammedewerker nodig is, meteen een afspraak krijgt voor een intake. De eerstvolgende stap die gezet kan worden vanuit ACE is ontwikkeling van een 'workloadweging'. Wanneer deze weging geïmplementeerd is, bieden de vervolgstappen om tot vereenvoudiging en eenduidigheid van werkprocessen ruimte voor het permanent leren & ontwikkelen van ons vakmanschap.

Zichtbaarheid vakmanschap: Social media

In 2022 kreeg onze social media een vlucht. Naast investering in de kwaliteit van het vakmanschap is ook beeldvorming van ons vakmanschap relevant bij inwoners, samenwerkingspartijen en potentiële nieuwe medewerkers. We maakten in 2022, naast communicatie over het vakmanschap op Instagram en Facebook, een start met het opnemen van gethematiseerde podcasts die vervolgens geluisterd kunnen worden via Spotify. Ook startten we met een bedrijfspagina op LinkedIn. De basis voor het gebruik van social media is inmiddels verankerd en verdere mogelijkheden zullen in 2023 worden verkend en vormgegeven.

Arbeidsmarkt

Hoewel het op dit moment nog niet leidt tot problemen, zien we dat onze medewerkers gewild zijn en dat er krapte is op de arbeidsmarkt. In 2022 hebben we ons werving- en selectiebeleid aangepast om beter in te kunnen spelen op de huidige arbeidsmarkt. Tevens zijn we in gesprek met andere organisaties om meer samen te werken op dit gebied en de noodzakelijke flexibiliteit samen te organiseren. Dit initiatief krijgt in 2023 verder vorm in een businesscase arbeidsmarkt.

Risico's

Aangezien de begroting van de SMD rond 94% (begroting 2023) 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 (egalisereserve) 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 zullen in 2023 extra subsidieaanvragen worden gedaan voor projecten rondom scheiden (2023-2025: € 200.000), huisartsen (2023: € 25.000) en mogelijk de business cases rondom arbeidsmarkt en 'meer zelf doen'.

1. Balans per 31 december 2022

Na resultaatbestemming

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Verbouwing	17 042	21 149
Kantoorinventaris	34 637	17 340
Computerapparatuur	33 453	40 574
Overige bedrijfsmiddelen	-	-
	<u>85 132</u>	<u>79 063</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Kortlopende vorderingen		
Debiteuren	84 017	73 799
Te ontvangen subsidies	-	13 612
Overige vorderingen en overlopende activa	136 797	101 439
	<u>220 814</u>	<u>188 850</u>
Liquide middelen	1 819 768	1 937 571
	<u><u>2 125 714</u></u>	<u><u>2 205 484</u></u>

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Egalisatiereserve Enschede	499 069	615 425
Egalisatiereserve Derden	216 610	173 680
	<u>715 679</u>	<u>789 105</u>
VOORZIENINGEN		
Voorziening loopbaanbudget	289 919	249 880
	<u>289 919</u>	<u>249 880</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	66 541	8 446
Belastingen en premies sociale verzekeringen en pensioenen	138 656	4 449
Vooruitontvangen subsidies	161 454	337 043
Overige schulden en overlopende passiva	753 465	816 561
	<u>1 120 116</u>	<u>1 166 499</u>
	<u>2 125 714</u>	<u>2 205 484</u>
	<u><u>2 125 714</u></u>	<u><u>2 205 484</u></u>

2. Staat van baten en lasten over 2022

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	%	€	%	€	%
BATEN						
Subsidies	11 578 308	95,7	11 451 823	96,2	11 003 695	96,1
Rente	20	-	-	-	-	-
Specifieke diensten en overige baten	516 705	4,3	456 800	3,8	445 432	3,9
Totale baten	12 095 033	100,0	11 908 623	100,0	11 449 127	100,0
LASTEN						
Personeelskosten	11 425 974	94,5	11 134 864	93,5	10 766 820	94,0
Afschrijvingen	21 961	0,2	20 623	0,2	15 020	0,1
Overige bedrijfskosten	720 524	6,0	753 136	6,3	805 039	7,0
Totale lasten	12 168 459	100,7	11 908 623	100,0	11 586 879	101,1
Exploitatieresultaat	(73 426)	(0,7)	-	-	(137 752)	(1,1)

Resultaatbestemming

De directie stelt voor het negatieve exploitatiesaldo over 2022 van € 73.426 als volgt te bestemmen. Dit is reeds verwerkt in het jaarrapport 2022.

	2022	2021
	€	€
<i>Resultaatbestemming:</i>		
Exploitatiesaldo	(73 426)	(137 752)
Onttrekking egaliseringsreserve gemeente Enschede	116 356	161 484
Toevoeging egaliseringsreserve Derden	(42 930)	(23 733)
Resultaat na bestemming	-	-

3. Kasstroomoverzicht

Het kasstroom is opgesteld volgens de directe methode

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kasstroom uit operationale activiteiten		
Gemeente Enschede		
Reguliere en incidentele subsidies	11 429 942	10 979 229
Specifieke diensten en projecten	557 291	375 132
	<u>11 987 233</u>	<u>11 354 361</u>
Totale ontvangsten	11 987 233	11 354 361
Betalingen leveranciers en lonen en salarissen	(12 042 702)	(11 598 908)
	<u>(55 469)</u>	<u>(244 547)</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	(55 469)	(244 547)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	(62 334)	(39 299)
	<u>(62 334)</u>	<u>(39 299)</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	(62 334)	(39 299)
Mutatie liquide middelen	(117 803)	(283 846)
	<u>(117 803)</u>	<u>(283 846)</u>
Samenstelling geldmiddelen		
Beginstand liquide middelen op 1 januari	1 937 571	2 221 417
Mutatie liquide middelen	(117 803)	(283 846)
	<u>1 819 768</u>	<u>1 937 571</u>
Eindstand liquide middelen per 31 december	1 819 768	1 937 571

4. 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 2022 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. Incidentele (overheids-)subsidies of andere bijdragen, worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Bepaling exploitatieresultaat

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. 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.

4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening. Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf of in de jaarrekening wordt verwerkt.

Overige bedrijfsopbrengsten

Baten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en lasten verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de baten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de baten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling. Voor de beloningen met opbouw van rechten (opleidingsbudget, vakantiedagen e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd.

De pensioenregeling wordt gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. 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 2022 (en 2021) waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. De dekingsgraad van de pensioenuitvoerder bedraagt 109,2% per december 2022 (2021: 106,6%).

Externe inhuur wordt in voorkomende gevallen verantwoord onder de overige personeelskosten.

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.

5. Toelichting op de balans per 31 december 2022

Materiële vaste activa

	<u>Verbouwing</u>	<u>Kantoor- inventaris</u>	<u>Computer- apparatuur</u>	<u>Overige bedrijfs- middelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</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>-</u>	<u>79 063</u>
<i>Mutaties</i>					
Investerings	-	24 982	3 048	34 304	62 334
Investeringssubsidie	-	-	-	(34 304)	(34 304)
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	(4 107)	(7 685)	(10 169)	-	(21 961)
	<u>(4 107)</u>	<u>17 297</u>	<u>(7 121)</u>	<u>-</u>	<u>6 069</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>					
Aanschaffingswaarde	54 186	96 429	62 393	34 304	247 312
Investeringssubsidie	-	-	-	(34 304)	(34 304)
Cumulatieve afschrijvingen	(37 144)	(61 792)	(28 940)	-	(127 876)
	<u>17 042</u>	<u>34 637</u>	<u>33 453</u>	<u>-</u>	<u>85 132</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>					
Verbouwingen					10
Kantoorinrichting					20
Computerapparatuur					20

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	84 017	73 799
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>84 017</u>	<u>73 799</u>

Van het ultimo 2022 uitstaande debiteurensaldo is op € 3.904 na alles ontvangen in 2023.
Een voorziening wordt derhalve niet noodzakelijk geacht.

Te ontvangen subsidies

Wijkteammanager Zuid - Wesselerbrink	-	13 612
	<u>-</u>	<u>13 612</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren omzet	59 850	59 828
Vooruitbetaalde kosten	24 642	16 793
Vorderingen op personeel	18 135	19 489
Waarborgsom Wesselerbrink	3 479	3 479
Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen	30 666	655
Vorderingen op leveranciers	-	122
Rente	-	-
Overige	25	1 073
	<u>136 797</u>	<u>101 439</u>

Liquide middelen

Kas	143	213
Banken	1 819 625	1 937 358
	<u>1 819 768</u>	<u>1 937 571</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

5. Toelichting op de balans per 31 december 2022

Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Egalisatiereserve Gemeente Enschede		
Stand per 1 januari	615.425	776 909
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Verdeeld uit resultaatbestemming	(116 356)	(161 484)
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	499 069	615 425
	<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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Egalisatiereserve Derden		
Stand per 1 januari	173.680	149 947
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Verdeeld uit resultaatbestemming	42 930	23 733
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	216 610	173 680
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Vorzieningen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Voorziening loopbaanbudget		
Stand per 1 januari	249 880	218 132
Dotatie	127 907	115 021
Onttrekking	(87 868)	(83 273)
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	289 919	249 880
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	66 541	8 446
	<hr/>	<hr/>
	66 541	8 446
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Belastingen en premies sociale verzekeringen en pensioenen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Loonheffing	4 706	(1 532)
Pensioenpremies	133 950	5 981
	<hr/>	<hr/>
	138 656	4 449
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Vooruitontvangen subsidies

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Dak- en Thuisloosheid	-	175.734
Presentie	69 183	-
Gamebus	47 026	-
Aandachtsfunctionaris mensenhandel	45 245	58.369
Kwaliteitskader Wijkteams Enschede	-	50 245
Mantelzorgondersteuning	-	19 379
Coördinatie Doorstroomwoningen	-	17.316
Meubeldepot	-	16 000
	<hr/>	<hr/>
	161 454	337 043
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	347 225	343 002
Reservering vakantie- en overuren	232 487	201 215
Uit te voeren primair onderwijsproject	88 906	137 968
Te besteden partnerbijdragen Buurtbemiddeling	1 000	3 300
Kosten inhuur derden	3 354	39 283
Vooruitgefactureerde bedragen derden	43 911	20 800
Accountants- en administratiekosten	17 908	16 123
Projectkosten	-	34 561
Personeelskosten	11 186	-
Terug te betalen Vroeg er op af	-	11 848
Fondsen derden	621	2 300
Overige schulden	6 867	6 161
	<hr/>	<hr/>
	753 465	816 561
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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 € 117.400. De resterende looptijd van de twee huurverplichtingen varieert van enkele maanden tot maximaal een jaar.

Bankgaranties

Per 31 december 2022 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 € 19.000, (copiers € 15.750, afvalcontainers € 3.250).

Licentiekosten

Voor de licentiekosten inzake het kwaliteitskader bestaat een verplichting van € 9.800. Voor de licentie inzake het mantelzorgplatform bestaat een financiële verplichting ter grootte van € 37.800.

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.

6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	Datum	Wijkteams Enschede €	Projecten Enschede €	Diensten Derden €	Totaal €
Subsidiebeschikking					
S01 2200091573 WTE: ASM	19-12-2022	-			-
S01 2200091573 WTE: BBME	19-12-2022	53 621			53 621
S01 2200091573 WTE: IKC	19-12-2022	108 816			108 816
S02 2200002208 IKC	22-02-2022		375 000		375 000
S01 2200091573 WTE: JWOL	19-12-2022	109 266			109 266
S01 2200091573 WTE: KWA (teamcoach)	19-12-2022	558 021			558 021
S03 2100001682 WTE: KWE	2-02-2021	50 245			50 245
S01 2200091573 WTE: KWE	19-12-2022	282 886			282 886
S03 2100001682 WTE: MZO	2-02-2021	19 379			19 379
S01 2200091573 WTE: OPL	19-12-2022	100 000			100 000
S01 2200091573 WTE: VEOA	19-12-2022	35 000			35 000
S01 2200091573 WTE: WST	19-12-2022	130 389			130 389
S01 2200091573 WTE: WTE	19-12-2022	9 141 881			9 141 881
S01 2200091573 WTE: WVGGZ	19-12-2022	52 039			52 039
S04 2000034439 KCMH	6-07-2020		8 369		8 369
S05 2100000540 KCMH	4-02-2021		19 755		19 755
S06 2200059064 AFMH	20-07-2022		-		-
S07 2100044266 CDW	10-06-2021		17 316		17 316
S08 2200091570 CDW	19-12-2022		4 800		4 800
S09 2100044290 DTL	25-06-2021		175 734		175 734
S10 2200013176 GB	3-03-2022		52 974		52 974
S11 2100044267 MD	10-06-2021		16 000		16 000
S08 2200091570 MD	19-12-2022		36 000		36 000
S10 2200013176 PRES	3-03-2022		230 817		230 817
Subtotaal subsidies		10 641 543	936 765	-	11 578 308
Specifieke diensten					
Schoolmaatschappelijk werk				127 400	127 400
IKC		105 000			105 000
GGZ Huisartsen				69 234	69 234
IKC Projectleiding		44 413			44 413
Groepswerk Huiselijk Geweld				36 456	36 456
Nazorg Tijdelijk Huisverbod				11 760	11 760
Code Rood				15 288	15 288
Overige				12 080	12 080
Subtotaal specifieke diensten		149 413	-	272 218	421 631
Overige baten					
Buurtbemiddeling Enschede		69 408			69 408
Buurtbemiddeling Losser				25 666	25 666
Subtotaal overige baten		69 408	-	25 666	95 074
Rentebaten					
		-	-	20	20
Totale baten		10 860 364	936 765	297 904	12 095 033

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

Werkelijke en geraamde baten 2022

Het verschil van € 186.410 tussen de € 11.908.623 aan begrote baten 2022 en de € 12.095.033 aan gerealiseerde baten is per saldo het effect van nieuwe dienstverlening zoals Buurtbemiddeling Losser, extra subsidies voor Woonstap en bijdragen vanuit het onderwijs voor het IKC-project.

Lasten

	Wijkteams Enschede	Projecten Enschede	Diensten Derden	Overhead	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Personeel</i>					
Personeelsbeloningen	9 951 113	434 316	133 842	7 047	10 526 318
Overige personeelskosten	659 171	60 184	95 552	84 749	899 656
Personeelskosten	10 610 284	494 500	229 394	91 796	11 425 974
<i>Overige bedrijfskosten</i>					
Afschrijvingen	1 699	-	-	20 262	21 961
Huisvestingskosten	62 789	-	-	75 002	137 791
Organisatiekosten	59 764	-	2 428	261 292	323 484
Projectkosten	188 783	66 489	3 977	-	259 249
	10 923 319	560 989	235 799	448 352	12 168 459
Doorberekende overhead					
<i>Personeel</i>					
Personeelsbeloningen	6 396	-	651	(7 047)	-
Overige personeelskosten	81 478	-	3 271	(84 749)	-
Personeelskosten	87 874	-	3 922	(91 796)	-
<i>Overige bedrijfskosten</i>					
Afschrijvingen	19 396	-	866	(20 262)	-
Huisvestingskosten	71 798	-	3 204	(75 002)	-
Organisatiekosten	250 129	-	11 163	(261 292)	-
	429 197	-	19 155	(448 352)	-
Totale lasten	11 352 516	560 989	254 954	-	12 168 459
Resultaat	(492 152)	375 776	42 950	-	(73 426)

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

Wijkteams Enschede	95,73%
Diensten voor Derden	4,27%

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

Verantwoording subsidies Gemeente Enschede

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

Het negatieve jaarresultaat 2022 à € 116.356 wat ten laste komt van de egaliseringsreserve gemeente Enschede kwam als volgt tot stand:

Beschikking 2200091573 Structurele subsidie	(109 582)
Beschikking 2100001682 Mantelzorgondersteuning	(7 570)
Diverse beschikkingen	776

Totaal	(116 376)
--------	-----------

	S01 Structurele subsidie	S02 incidentele subsidie
Nummer beschikking:	2200091573	2200002208
Datum beschikking:	19-12-2022	22-02-2022
Omschrijving:	Wijkteams Enschede	
Looptijd:	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2022 t/m 31-07-2023
Beschikt bedrag:	10 585 530	375 000
Ontvangen voorschotten:	10 585 530	375 000
Nog te besteden na 31-12-2022:	-	-
Nog te ontvangen na 31-12-2022:	-	-
Terug te betalen na 31-12-2022:	-	-

Realisatie per activiteit 2022	ASM	BBME	IKC	JWOL	KWA	KWE
	€	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	-	53 621	108 816	109 266	558 021	282 886
Incidentele subsidie	-	-	375 000	-	-	-
Specifieke diensten	-	-	149 413	-	-	-
Overige opbrengsten	-	69 408	-	-	-	-
Personeelskosten	53 605	81 614	622 917	72 914	534 354	163 988
Overige personeelskosten	128	10 862	10 312	4 628	23 412	2 946
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-	234
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-	-
Projectkosten	5 466	17 718	-	31 724	255	115 718
Overhead	-	-	-	-	-	-
Resultaat	(59 199)	12 835	-	-	-	-

Van het project Aanpak seksueel misbruik is de subsidieaanvraag niet gehonoreerd. Hiervoor mag de egaliseringsreserve worden gebruikt. Vanaf 2022 maakt Buurtbemiddeling Enschede onderdeel uit van de structurele werkzaamheden. De partnerbijdragen van de corporaties worden de komende jaren afgebouwd.

Het IKC-project kent een hybride financiering door middel van een incidentele meerjarige projectsubsidie, bijdragen van de schoolbesturen primair onderwijs aangevuld met extra dekking vanuit de structurele subsidie.

Jeugdwerk Online is regulier werk geworden waarvoor dekking komt uit de structurele subsidie.

De inzet van de teamcoaches wordt eveneens bekostigd uit de structurele subsidie.

Realisatie per activiteit 2022	OPL	VEOA	WST	WVGGZ	WTE	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	100 000	35 000	130 389	52 039	9 141 881	10 571 919
Incidentele subsidie	-	-	-	-	-	375 000
Specifieke diensten	-	-	-	-	-	149 413
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-	69 408
Personeelskosten	-	32 902	128 176	52 039	8 531 837	10 274 346
Overige personeelskosten	101 637	84	211	-	122 426	276 646
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	1 465	1 699
Huisvestingskosten	-	-	-	-	62 789	62 789
Organisatiekosten	-	-	-	-	59 764	59 764
Projectkosten	-	-	-	-	-	170 881
Overhead	-	-	-	-	429 197	429 197
Resultaat	(1 637)	2 014	2 002	-	(65 597)	(109 582)

S03 Structurele subsidie

Nummer beschikking:	2100001682
Datum beschikking:	2-02-2021
Omschrijving:	WTE: KWE - Kwaliteitskader Wijkteams Enschede
Looptijd:	01-01-2021 t/m 31-12-2022
Beschikt bedrag:	292 296
Ontvangen voorschotten:	292 296
Nog te besteden na 31-12-2022:	-
Nog te ontvangen na 31-12-2022:	-
Terug te betalen na 31-12-2022:	-

	<u>Beschikt 2021</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Realisatie totaal</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	528 708	478 463	50 245	528 708	-
Incidentele subsidie	-	-	-	-	-
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	348 708	267 957	50 245	318 202	30 506
Overige personeelskosten	-	1 556	-	1 556	(1 556)
Afschrijvingskosten	-	234	-	234	(234)
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	180 000	208 716	-	208 716	(28 716)
Overhead	-	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		-	-
Resultaat	-	-	-	-	-

De kosten van dit interne project worden gedragen door de restmiddelen uit 2021 à € 50.245 en aangevuld met de structurele subsidie.

S03 Structurele subsidie

Nummer beschikking:	2100001682
Datum beschikking:	2-02-2021
Omschrijving:	WTE: MZO - Mantelzorgondersteuning
Looptijd:	01-01-2021 t/m 31-12-2022
Beschikt bedrag:	292 296
Ontvangen voorschotten:	292 296
Nog te besteden na 31-12-2022:	-
Nog te ontvangen na 31-12-2022:	-
Terug te betalen na 31-12-2022:	-

	<u>Beschikt 2021</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Realisatie totaal</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	292 296	272 917	19 379	292 296	-
Incidentele subsidie	-	-	-	-	-
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	253 296	268 245	9 047	277 292	(23 996)
Overige personeelskosten	-	-	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	39 000	4 672	17 902	22 574	16 426
Overhead	-	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		-	-
Resultaat	-	-	(7 570)	(7 570)	7 570

Met ingang van 2022 is Mantelzorgondersteuning regulier werk geworden. De restmiddelen uit 2021 zijn besteed.

S04 Incidentele subsidie

Nummer beschikking:	2000034439
Datum beschikking:	6-07-2020
Omschrijving:	KCMH - Kenniscentrum Mensenhandel
Looptijd:	01-10-2020 t/m 31-12-2022
Beschikt bedrag:	150 000
Ontvangen voorschotten:	150 000
Nog te besteden na 31-12-2022:	-
Nog te ontvangen na 31-12-2022:	-
Terug te betalen na 31-12-2022:	-

	Beschikt 2020	Real.tm 2021	Realisatie 2022	Realisatie totaal	Vershil (B-R)
	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-	-	-
Incidentele subsidie	150 000	141 631	8.369	150 000	-
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	1 475	-	1 475	(1 475)
Personeelskosten	124 790	133 470	8.369	141 839	(17 049)
Overige personeelskosten	-	316	-	316	(316)
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	25 210	9 320	-	9 320	15 890
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede			
Resultaat	-	-	-	-	-

Deze restmiddelen uit 2020 zijn besteed aan de Aandachtfunctionaris Mensenhandel

S04 Incidentele subsidie

Nummer beschikking:	2100000540
Datum beschikking:	4-02-2021
Omschrijving:	KCMH - Kenniscentrum Mensenhandel
Looptijd:	01-01-2021 t/m 30-06-2023
Beschikt bedrag:	50 000
Ontvangen voorschotten:	50 000
Nog te besteden na 31-12-2022:	30 245
Nog te ontvangen na 31-12-2022:	-
Terug te betalen na 31-12-2022:	-

	Beschikt 2020	Real.tm 2021	Realisatie 2022	Realisatie totaal	Vershil (B-R)
	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-	-	-
Incidentele subsidie	50 000	-	19 755	19 755	30 245
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	50 000	-	17 315	17 315	32 685
Overige personeelskosten	-	-	2 440	2 440	(2 440)
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	-	-	-	-	-
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede			
Resultaat	-	-	-	-	-

Deze restmiddelen uit 2021 zijn deels besteed aan de Aandachtfunctionaris Mensenhandel.

S06 Incidentele subsidie

Nummer beschikking:	2200059064
Datum beschikking:	20-07-2022
Omschrijving:	AFMH - Aandachtfunctionaris Mensenhandel
Looptijd:	01-01-2022 t/m 30-06-2023
Beschikt bedrag:	15 000
Ontvangen voorschotten:	15 000
Nog te besteden na 31-12-2022:	15 000
Nog te ontvangen na 31-12-2022:	-
Terug te betalen na 31-12-2022:	-

	<u>Beschikt 2022</u>	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Verschil (B-R)</u>
	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-
Incidentele subsidie	15 000	-	15 000
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	15 000	-	15 000
Overige personeelskosten	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	-	-
Overhead	-	-	-
	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	-	-

S07 Incidentele subsidie

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

	<u>Beschikt 2021</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Realisatie totaal</u>	<u>Verschil (B-R)</u>
	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-	-	-
Incidentele subsidie	31 200	13 884	17 316	31 200	-
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	31 200	13 857	17 316	31 173	27
Overige personeelskosten	-	27	-	27	(27)
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	-	-	-	-	-
Overhead	-	-	-	-	-
	Toegerekend bij Wijkteams Enschede				
Resultaat	-	-	-	-	-

S08 Incidentele projectsubsidie

Nummer beschikking:	2200091570
Datum beschikking:	19-12-2022
Omschrijving:	CDW - Coördinatie Doorstroomwoningen
Looptijd:	01-01-2022 t/m 31-12-2022
Beschikt bedrag:	4 800
Ontvangen voorschotten:	4 800
Nog te besteden na 31-12-2022:	-
Nog te ontvangen na 31-12-2022:	-
Terug te betalen na 31-12-2022:	-

	<u>Beschikt 2022</u>	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-
Incidentele subsidie	4 800	4 800	-
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	4 800	4 543	257
Overige personeelskosten	-	40	(40)
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	(60)	60
Overhead	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	277	(277)

S09 Incidentele projectsubsidie

Nummer beschikking:	2100044290
Datum beschikking:	25-06-2021
Omschrijving:	DTL - Dak- en Thuisloosheid
Looptijd:	01-01-2021 t/m 31-12-2022
Beschikt bedrag:	239 974
Ontvangen voorschotten:	239 974
Nog te besteden na 31-12-2022:	-
Nog te ontvangen na 31-12-2022:	-
Terug te betalen na 31-12-2022:	-

	<u>Beschikt 2021</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Realisatie totaal</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-	-	-
Incidentele subsidie	239 974	64 240	175 734	239 974	-
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	239 974	64 020	175 199	239 219	755
Overige personeelskosten	-	220	446	666	(666)
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	-	-	256	256	(256)
Overhead	Toegerekend bij Wijkteams Enschede				
Resultaat	-	-	(167)	(167)	167

S10 Incidentele projectsubsidie

Nummer beschikking:	2200013176
Datum beschikking:	3-03-2022
Omschrijving:	GB - Gamebus
Looptijd:	01-01-2022 t/m 31-12-2025
Beschikt bedrag:	100 000
Ontvangen voorschotten:	100 000
Nog te besteden na 31-12-2022:	47 026
Nog te ontvangen na 31-12-2022:	-
Terug te betalen na 31-12-2022:	-

	Beschikt 2022	Realisatie 2022	Vershil (B-R)
	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-
Incidentele subsidie	100 000	52 974	47 026
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	-	-	-
Overige personeelskosten	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	100 000	52 974	47 026
Overhead			
	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	-	-

S11 Incidentele projectsubsidie

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

	Beschikt 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Realisatie totaal	Vershil (B-R)
	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-	-	-
Incidentele subsidie	31 200	15 200	16 000	31 200	-
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	31 200	13 856	16 000	29 856	1 344
Overige personeelskosten	-	27	-	27	(27)
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	-	1 317	-	1 317	(1 317)
Overhead					
	Toegerekend bij Wijkteams Enschede				
Resultaat	-	-	-	-	-

S08 Incidentele projectsubsidie

Nummer beschikking:	2200091570
Datum beschikking:	19-12-2022
Omschrijving:	MD - Meubeldepot
Looptijd:	01-01-2022 t/m 31-12-2022
Beschikt bedrag:	36 000
Ontvangen voorschotten:	36 000
Nog te besteden na 31-12-2022:	-
Nog te ontvangen na 31-12-2022:	-
Terug te betalen na 31-12-2022:	-

	<u>Beschikt 2022</u>	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-
Incidentele subsidie	36 000	36 000	-
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	36 000	27 752	8 248
Overige personeelskosten	-	80	(80)
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	7 502	(7 502)
Overhead			
		Toegerekend bij Wijkteams Enschede	
Resultaat	-	666	(666)

S10 Incidentele projectsubsidie

Nummer beschikking:	2200013176
Datum beschikking:	3-03-2022
Omschrijving:	PRES - Presentie
Looptijd:	01-01-2022 t/m 31-12-2025
Beschikt bedrag:	300 000
Ontvangen voorschotten:	300 000
Nog te besteden na 31-12-2022:	69 183
Nog te ontvangen na 31-12-2022:	-
Terug te betalen na 31-12-2022:	-

	<u>Beschikt 2022</u>	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-
Incidentele subsidie	300 000	230 817	69 183
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	225 000	225 000	-
Overige personeelskosten	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	75 000	5 817	69 183
Overhead			
		Toegerekend bij Wijkteams Enschede	
Resultaat	-	-	-

Vergoeding Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in 2022 in totaal € 19.800 ontvangen aan vergoedingen. In 2021 was dit € 16.500.

Naam	R.G. Becking		H. Grootelaar	
	Lid		Voorzitter	
Jaar	2022	2021	2022	2021
Periode	Jaar 2022	Jaar 2021	Jaar 2022	Jaar 2021
Structurele beloning	€ 4 409	€ 3 000	€ 5 400	€ 4 500
Incidentele beloning	-	-	-	-
Totale beloning	€ 4 409	€ 3 000	€ 5 400	€ 4 500
Toepasselijk WNT-maximum	€ 21 600	€ 20 900	€ 32 400	€ 31 350

Naam	J.H. Nijman-Reints	
	Lid	
Jaar	2022	2021
Periode	Jaar 2022	Jaar 2021
Structurele beloning	€ 3 600	€ 3 000
Incidentele beloning	-	-
Totale beloning	€ 3 600	€ 3 000
Toepasselijk WNT-maximum	€ 21 600	€ 20 900

Naam	L. Scharenborg		J.P. Verkade-Raven	
	Lid		Lid	
Jaar	2022	2021	2022	2021
Periode	Jaar 2022	Jaar 2021	Jaar 2022	Jaar 2021
Structurele beloning	€ 3 600	€ 3 000	€ 3 600	€ 3 000
Incidentele beloning	-	-	-	-
Totale beloning	€ 3 600	€ 3 000	€ 3 600	€ 3 000
Toepasselijk WNT-maximum	€ 21 600	€ 20 900	€ 21 600	€ 20 900

Mevrouw Mannak is als kandidaat lid van de Raad van Toezicht nog onbezoldigd en niet genormeerd voor de WNT.

Bezoldiging bestuurders

De directeur-bestuurder heeft in 2022 in totaal € 147.535 ontvangen.

De totale beloning aan directeur-bestuurder in 2021 was € 129.961.

Beloning directeur-bestuurder

Naam	W.J. Loupaty	
	directeur-bestuurder	
Dienstbetrekking	ja	
	2022	2021
Duur dienstverband	01-01-22 t/m 31-12-22	01-01-21 t/m 31-12-21
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 134 232	€ 117 096
Beloning betaalbaar op termijn	€ 13 657	€ 12 866
Totaal bezoldiging	€ 147 889	€ 129 962
Toepasselijk WNT-maximum	€ 216 000	€ 209 000
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	
	wijkteammanager, vervangend directeur-bestuurder	
Dienstbetrekking	Ja	
	2022	2021
Duur dienstverband	01-01-22 t/m 31-10-22	01-01-21 t/m 31-12-21
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 72 858	€ 81 640
Beloning betaalbaar op termijn	€ 7 800	€ 8 847
Totaal bezoldiging	€ 80 658	€ 90 487
Toepasselijk WNT-maximum	€ 180 000	€ 209 000
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

Werkelijk en geraamde kosten 2022

	<u>Werkelijk</u>	<u>Begroting</u>	<u>Verschil</u>
	€	€	€
Lasten			
Personeelskosten	11 425 974	11 134 864	291 110
Afschrijvingen	21 961	20 623	1 338
Huisvestingskosten	137 791	138 000	(209)
Organisatiekosten	323 484	339 300	(15 816)
Projectkosten	259 249	275 836	(16 587)
	<u>12 168 459</u>	<u>11 908 623</u>	<u>259 836</u>

De personeelskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
Lonen en salarissen	8 216 268	8 059 629
Sociale lasten	1 494 312	1 372 471
Pensioenlasten	815 738	784 732
	<u>10 526 318</u>	<u>10 216 832</u>
<i>Personeelsbeloningen</i>		
<i>Overige personeelskosten</i>	899 656	549 988
	<u>11 425 974</u>	<u>10 766 820</u>

Het gemiddeld aantal fte in 2022 bedraagt 145,35 (2021: 146,47).

Hieronder volgt per kostensoort een korte toelichting op het verschil tussen de werkelijke en geraamde lasten 2022.

Personeelsbeloningen:

De stijging is vooral een gevolg van de autonome cao-stijging alsmede de doorgroei in de loonschalen.

Overige personeelskosten

Vanwege een interventie in een wijkteam met veel uitval, is tijdelijk extra capaciteit ingezet. Extra dienstverlening vroeg ook om een uitbreiding van personeel. Er heeft voor ruim een half miljoen euro aan externe inhuur plaatsgevonden. Zowel het aantal als de waarde van de door de drukte niet opgenomen verlofuren is gestegen.

Afschrijvingen:

De kleine overschrijding vindt een oorzaak in de aanschaf van kantoormeubilair.

Huisvestingskosten

Er is geen sprake van een noemenswaardig verschil.

Organisatiekosten

De belangrijkste verklaring voor de onderschrijding zijn ongeveer in gelijke mate de lagere advieskosten voor juridische ondersteuning en de automatiseringskosten.

Projectkosten

De projectbestedingen zijn lager uitgevallen dan begroot vanwege temporisering van de uitgaven ten behoeve van de nieuwe website.

Subsidievoorwaarden en -afrekeningen

De subsidies 2022 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 2021 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. 22 maart 2023

W.J. Loupatty
Directeur-bestuurder

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.’

Uit de statuten blijken geen andere vereisten ten aanzien van de resultaatbestemming.

8. Uitputting budget SMD op basis van kostentoerekeningsmodel

Peildatum 31 december 2022

	Overhead			Wijkteams Enschede totaal											
	Totaal	WTE	Derden	ASM	BBME	IKC	JWOL	KWA	KWE	MZO	OPL	VEOA	WST	WTE	WVGGZ
<i>Baten</i>															
Structurele subsidie				0	53.621	108.816	109.266	558.021	333.131	19.379	100.000	35.000	130.389	9.141.881	52.039
Projectsubsidies				0	0	375.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Specifieke diensten				0	0	149.413	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige opbrengsten				0	69.408	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rente				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal baten				0	123.029	633.229	109.266	558.021	333.131	19.379	100.000	35.000	130.389	9.141.881	52.039
<i>verdeling</i>		95,73%	4,27%												
<i>Lasten</i>															
Salariskosten	7.047	6.746	301	53.605	81.614	597.075	72.914	440.966	214.233	0	0	32.902	128.176	8.660.623	0
Doorbelaste salariskosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.911	0	0	0	-384.945	52.039
Inhuur derden	8.190	7.840	350	0	0	25.842	0	93.388	0	7.136	0	0	0	256.159	0
Overige personeelskosten	76.559	73.288	3.271	128	10.862	10.312	4.628	23.412	2.946	0	101.637	84	211	122.426	0
Afschrijvingen	20.262	19.396	866	0	0	0	0	0	234	0	0	0	0	1.465	0
Huisvestingskosten	75.002	71.798	3.204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62.789	0
Organisatiekosten	261.292	250.129	11.163	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59.764	0
Projectkosten	0	0	0	5.466	17.718	0	31.724	255	115.718	17.902	0	0	0	0	0
Doorbelaste overhead	0	-429.197	-19.155	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	429.197	0
Subtotaal lasten	448.352	0	0	59.199	110.194	633.229	109.266	558.021	333.131	26.949	101.637	32.986	128.387	9.207.478	52.039
<i>verdeling</i>		95,73%	4,27%												
Resultaat	-448.352	0	0	-59.199	12.835	0	0	0	0	-7.570	-1.637	2.014	2.002	-65.597	0
Beschikt structureel subsidiebedrag 2022				0	53.621	0	0	0	0	0	0	35.000	130.389	10.314.481	52.039
Beschikt incidenteel subsidiebedrag 2022				0	0	375.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beschikbaar subsidiebedrag vanuit 2021				0	0	0	0	0	50.245	19.379	0	0	0	0	0
Gerealiseerd percentage				0,00%	100,00%	129,02%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%	88,63%	100,00%

8. Uitputting budget SMD op basis van kostentoerekeningsmodel

Peildatum 31 december 2022

	Projecten						Derden		Diensten	Totaal
	AFMH	CDW	DTL	GB	MD	PRES	BBML	DVD	derden	
<i>Baten</i>										
Structurele subsidie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.641.543
Projectsubsidies	28.124	22.116	175.734	52.974	52.000	230.817	0	0	0	936.765
Specifieke diensten	0	0	0	0	0	0	0	265.458	265.458	414.871
Overige opbrengsten	0	0	0	0	0	0	25.666	6.760	32.426	101.834
Rente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20
Subtotaal baten	28.124	22.116	175.734	52.974	52.000	230.817	25.666	272.218	297.884	12.095.033
<i>verdeling</i>										
<i>Lasten</i>										
Salariskosten	25.684	21.859	118.021	0	43.752	0	19.116	80.121	99.237	10.590.661
Doorbelaste salariskosten	0	0	0	0	0	225.000	0	34.605	34.605	-71.390
Inhuur derden	0	0	57.178	0	0	0	0	92.722	92.722	532.425
Overige personeelskosten	2.440	40	446	0	80	0	2.573	257	2.830	282.482
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.699
Huisvestingskosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62.789
Organisatiekosten	0	0	0	0	0	0	0	2.428	2.428	62.192
Projectkosten	0	-60	256	52.974	7.502	5.817	3.977	0	3.977	259.249
Doorbelaste overhead	0	0	0	0	0	0	0	19.155	19.155	448.352
Subtotaal lasten	28.124	21.839	175.901	52.974	51.334	230.817	25.666	229.288	254.954	12.168.459
<i>verdeling</i>										
Resultaat	0	277	-167	0	666	0	0	42.930	42.930	-73.426
Beschikt structureel subsidiebedrag 2022	0	0	0	0	0	0				10.585.530
Beschikt incidenteel subsidiebedrag 2022	15.000	4.800	0	100.000	36.000	300.000				830.800
Beschikbaar subsidiebedrag vanuit 2021	58.369	17.316	175.734	0	16.000	0				337.044
Gerealiseerd percentage	38,33%	100,00%	100,00%	52,97%	100,00%	76,94%				98,51%

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Audit

Aan: het bestuur en raad van toezicht van Stichting Maatschappelijke
Dienstverlening Enschede-Haaksbergen

Enschede, Colosseum 1
Postbus 142, NL-7500 AC
Tel +31 (0)53 850 49 00
kroesewevers.nl

KroeseWevers Audit BV
Handelsregister 08150987

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2022**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming
met de RJ-Richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties- zonder-winststreven en de bepalingen bij en krachtens
de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2022;
- 2 de staat van baten en lasten over 2022; 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, het Controleprotocol WNT 2022 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 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling,
bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit
betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door
een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende
topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting
juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij het bestuursverslag en het kostentoerekeningsmodel. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die is vereist op grond van richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties- zonder-winststreven.

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 richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

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 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 gereede 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) 2022 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, 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, 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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, 22 maart 2023
KroeseWevers Audit BV

M. J-D. Venerius RA