



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

Jaarrapport 2019

---

**Inhoudsopgave**

**JAARVERSLAG**

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

**JAARREKENING**

1. Balans per 31 december 2019	7
2. Staat van baten en lasten over 2019	9
3. Kasstroomoverzicht 2019	10
4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5. Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	18

**OVERIGE GEGEVENS**

7. Statutaire regeling resultaatsbestemming	30
8. Kostentoe rekeningsmodel	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 2019 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

Per 7 januari 2019 is mevr. R. Bouwman benoemd als interim directeur-bestuurder als opvolger voor de heer Nossin die in het eerste kwartaal van 2019 met pre-pensioen is gegaan.

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 2019 heeft de SMD onder meer de volgende activiteiten (c.q. producten en/of diensten) uitgevoerd; wijkcoaches die generalistisch werken m.n. in multi-probleemsituaties, jeugdzorg, mantelzorg en rondom thema's als armoede, echtscheiding, loverboys, schooluitval/thuiszitters. Ook zijn MW-diensten geleverd als Algemeen en School Maatschappelijk Werk, maar ook buurtbemiddeling, maatschappelijke opvang en praktijkondersteuning bij huisartsen.

Vanaf september 2014 is de SMD de uitvoeringsorganisatie voor de negen wijkteams in Enschede. In 2018 heeft de transformatie verder vorm gekregen middels trajecten zoals het ontwikkelen van Kwaliteitskader Wijkteams Enschede en het borgen van innovatie uit de City Deal Pathmos via trainingen Maatwerk die door de gehele organisatie plaatsvonden.

### Formatieplaatsen

Om dit aanbod te leveren zijn ultimo 2019 in totaal 141,4 formatieplaatsen ingevuld.

#### De formatieontwikkeling van de organisatie was als volgt:

	FTE
31 december 2018	122,8
Begroting 2019	135,1
1 januari 2019	129,9
1 april 2019	131,3
1 juli 2019	138,7
1 oktober 2019	141,3
31 december 2019	141,4

In 2020 (peildatum 31-01-20) bestaat de formatie uit 147,7 formatieplaatsen waarvan 132,1 fte in de uitvoering, 1,6 fte transformatiecoaches, 2,9 in management en 11,1 fte in de ondersteuning. De functie van directeur-bestuurder alsmede enkele wijkteammedewerkers (ca. 5 fte) worden extern ingehuurd via ZZP- of uitzendovereenkomsten.

### Reserves

In 2015 en 2019 zijn met de gemeente Enschede afspraken gemaakt inzake een passende bovengrens voor het eigen vermogen. Circa 93% van de inkomsten in 2019 zijn afkomstig uit subsidies van de gemeente Enschede. De overige 7% bestaat uit inkomsten uit diensten voor derden en rente. De egaliseriereserve 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) 12,6% (2018: 13,0%). Ultimo 2019 bedroeg het eigen vermogen € 1.311.555 en de totale exploitatielasten € 10.418.666.

Door middel van een brief gedateerd op 4 april 2017 heeft de gemeente Enschede ingestemd met een maximale hoogte van een egaliseriereserve 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 2020

In het laatste kwartaal van 2019 is door de Raad van Toezicht en directie van SMD de begroting voor 2020 vastgesteld. De begroting van ca. € 10,6 miljoen voor de wijkteams en projecten in Enschede is aangevuld met de diensten voor derden van ongeveer € 600.000. Er is een negatief resultaat van € 350.000 begroot. De subsidiebeschikking 2020 is nog niet verstrekt omdat nieuwe afspraken rond de verantwoording van subsidies nog niet zijn gemaakt. SMD ontvangt voorschotten op de te verlenen subsidie.

### Ontwikkelingen in 2019 en voor de toekomst

In 2019 werd door de SMD een eerste schets gemaakt voor doorontwikkeling van de huidige organisatievorm van de Wijkteams Enschede. Rode draad daarbij is dat er meer scherpere is voor de missie en visie, waaruit we heldere gemeenschappelijke doelen kunnen afleiden.

We hebben gemerkt dat de oorspronkelijke doelen van de Wijkteams rekbaar en soms strijdig zijn. Enerzijds is er een opdracht om algemene voorzieningen te normaliseren, om overbodige bureaucratie te laten afnemen, om focus te hebben op de goede dingen ontwikkelen en doen. Anderzijds is er een behoefte aan verantwoording, controle en regie, hoe processen worden ingericht. Daardoor kunnen we de inwoner niet altijd centraal stellen. Een voorbeeld is een complexe aanvraag, waarbij een professional kansen ziet om binnen de wet maar buiten bestaande processen een afspraak te maken met partners voor de aanpak. Het komt regelmatig voor dat dit niet past in de visie van een partner in het sociaal domein. Samen met onze opdrachtgever zoeken we naar nieuwe mogelijkheden en ook naar het antwoord op de vraag: Wanneer doen wij het goed. Waar zijn de wijkteams van en welke verantwoordelijkheid ligt bij partners in het sociaal domein.

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 en dat doen zij bij voorkeur als professional, samen met andere professionals op thema en met de inwoner die de vraag heeft.

In genoemde concept schets voor organisatievorm is rekening gehouden met de behoefte aan duidelijkheid, met een duidelijke rol voor SMD als opdrachtnemer. 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 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.

Het duaal aansturen van de Wijkteams met de gemeente heeft voordelen omdat er sprake is van aanvullend inzicht en expertise, vanuit verschillende perspectieven. Het heeft ook haar beperkingen bij de slagkracht voor de transformatie. De komende periode gaan we met elkaar in overleg en verkennen we hoe het beste van twee werelden verenigd kan worden.

### **Vernieuwde Toegang**

Begin 2019 werd de eind 2018 geïmplementeerde vernieuwde toegang in de vorm van het ABC-team geëvalueerd. Onderzocht is hoe het accent gelegd kan worden op een toegang die aansluit bij de opgave om zoveel mogelijk in het voorliggende veld te organiseren. Hierbij is bekeken wat mensen met een hulpvraag zelf kunnen doen door hun vraag en de impact daarvan op hun dagelijkse leven te bekijken. Doel is de primaire reactie om hulp te organiseren af te remmen en individuele hulp te bieden waar dat echt nodig is. De uitvoering van het onderzoek is grotendeels gedaan door het Bedrijfsbureau en leverde inzichten op over bijvoorbeeld onnodige wacht- en doorlooptijden

### **Online Hulp**

De website [www.onlinehulpenschede.nl](http://www.onlinehulpenschede.nl) heeft een grote vlucht genomen. In het begin van 2019 was niet duidelijk of de inzet van Online Hulp voldoende aan zou sluiten. Het wegnemen van belemmeringen (zoals het mogen inbedden en communiceren van de aanpak) en het aangaan van samenwerking met andere organisaties heeft geholpen met de ontwikkeling van Online Hulp. Er is aandacht gegeven aan de mogelijkheden van het blended toepassen (combinatie online hulp en face-to-face gesprekken). Professionals en inwoners ervaren dat er in een kortere tijd meer informatie, ondersteuning en advies gegeven kan worden. De tijd van de professional en inwoner wordt efficiënter ingezet. Inwoners houden meer regie tijdens de online hulp zonder indicatieproces. De samenwerking tussen Jouw Omgeving en I-sociaal is toegenomen en heeft de aanpak verbeterd. Waar begin 2019 met name twee mensen werkten met Hulp online zijn dat er nu meer dan vijftig, waarbij ook GGD en Alifa zijn aangesloten.

### **Wachttijden Wijkteams**

De wachttijden bij de Wijkteams Enschede waren in 2019 bij een aantal teams te hoog. Eén van de oorzaken is het gegeven dat er dat in toenemende mate een beroep wordt gedaan op wijkcoaches bij complexe casuïstiek (vaak langdurende trajecten). Ook is er sprake van doorstroomproblemen; inwoners blijven langer bij de wijkteams doordat de capaciteit bij aanbieders is afgenomen. Bovendien is het speelveld van de wijkteams nog niet scherp genoeg en is er soms sprake van verwarring waar een casus het beste geholpen kan worden; bij een aanbieder of wijkteam. De laatste heeft als primaire doel het te allen tijde voorkomen dat de inwoner tussen wal en schip raakt.

Toch lijken de wachttijden over het algemeen af te nemen. Vinden mensen sneller een algemeen toegankelijke voorziening? Worden meer mensen geholpen via de snellere route van Online hulp? Kunnen we sneller handelen en verwijzen wanneer het echt nodig is doordat de samenwerking is toegenomen? Is het proces verbeterd? We wachten op de resultaten van de onderzoeken naar deze gegevens.

### **Frisse blikken met zij instromers**

De krapte op de arbeidsmarkt en de behoefte om nieuwe en aanvullende kwaliteiten naar binnen te halen heeft ons op het idee gebracht om samen met het Saxion een leergang te ontwikkelen dat aansluit op het werk van de wijkteammedewerker. Het gaat om een nieuw beroep dat breder is dan die van Wmo consultant en hulpverlener of specialist sociaal domein. Door met een gemengde groep te starten hebben wij nieuwe inzichten verkregen, is er nieuw potentieel ontstaan en doen er mensen mee die op zoek waren naar een nieuwe kans.

### **Verantwoording en monitoring**

Resultaatgericht werken heeft de aandacht. Tot en met 2019 werden verantwoordingsafspraken gemaakt die soms lastig te verantwoorden zijn. In overleg met gemeente wordt bekeken hoe vanaf 2020 een haalbare maar ook doelmatige monitoring en verantwoording afgesproken kan worden. Het delen en duiden van ervaringen door medewerkers en inwoners zal aanvullende kwalitatieve informatie bieden.

#### **Innovatie**

Om successen te boeken in de transformatieopgave is in onze aanpak aandacht gegeven aan het opzetten van en deelnemen aan samenwerkingsverbanden voor het aanpakken van eenzaamheid, vroegsignalering en armoede. Er is ook ingezet op het mede mogelijk maken van algemene en laagdrempelige voorzieningen, zoals een kookclub, formulierenbrigade en activiteitenverenigingen.

De ontwikkeling van algemene voorzieningen voorkomt extra inzet van de wijkteammedewerkers; tijd voor administratieve beschikkingen, keukentafel- en controlegesprekken kunnen afnemen. Inwoners met een vraag vinden sneller en laagdrempeliger toegang tot een algemene voorziening.

Door innovatie kan de inwoner met specifieke en meer complexe vragen sneller geholpen worden door de professional. Wijkteamprofessionals helpen veel inwoners met een complexe vraag zelf, zodat er geen indicatiestelling en administratief proces nodig is. Door mandaat van de professional voor inzet van flexibele budgetten (met verantwoording!) neemt de duur van het proces af en kan sneller gehandeld worden.

#### **Risico's**

Aangezien de begroting van de SMD rond 92,5% (begroting 2020) 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 zijn in 2020 geen subsidieaanvragen gedaan die nog niet in de begroting waren opgenomen.

Enschede, 19 maart 2020  
R.G.B. Bouwman  
Directeur-bestuurder a.i.

**1. Balans per 31 december 2019**

Na resultaatbestemming

	<b>31 december 2019</b>		<b>31 december 2018</b>	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Verbouwing	5 210		7 246	
Kantoorinrichting	14 032		13 427	
Computerapparatuur	18 012		6 363	
	<hr/>		<hr/>	
		37 254		27 036
<b>Financiële vaste activa</b>				
Vorderingen op lange termijn		-		58 988
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Kortlopende vorderingen</b>				
Debiteuren	20 435		149 790	
Belastingen en premies sociale verzekeringen			-	
Te ontvangen subsidies	26 278		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	243 976		96 768	
	<hr/>		<hr/>	
		290 689		246 558
<b>Liquide middelen</b>		3 746 954		2 883 148
	<hr/>		<hr/>	
		4 074 897		3 215 730
	<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Bestemmingsreserves	-		-	
Egalisatiereserve Enschede	1 209 357		1 098 545	
Egalisatiereserve Derden	128 476		172 468	
		<u>1 337 833</u>		<u>1 271 013</u>
<b>VOORZIENINGEN</b>				
Voorziening loopbaanbudget	199 712		199 067	
		<u>199 712</u>		<u>199 067</u>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Crediteuren	119 707		55 154	
Belastingen en premies				
sociale verzekeringen en pensioenen	525 735		18 063	
Vooruitontvangen subsidies	1 111 939		937 579	
Overige schulden en overlopende passiva	779 971		734 854	
		<u>2 537 352</u>		<u>1 745 650</u>
		<u>4 074 897</u>		<u>3 215 730</u>
		<u><u>4 074 897</u></u>		<u><u>3 215 730</u></u>



## 2. Staat van baten en lasten over 2019

	2019		Begroting 2019		2018	
	€	%	€	%	€	%
<b>BATEN</b>						
Subsidies	9 725 362	92,7	10 121 333	89,3	9 067 198	90,8
Rente	471	-	2 000	-	798	-
Specifieke diensten en overige baten	760 553	7,3	1 215 357	10,7	922 391	9,2
<b>Totale baten</b>	<b>10 486 386</b>	<b>100,0</b>	<b>11 338 690</b>	<b>100,0</b>	<b>9 990 387</b>	<b>100,0</b>
<b>LASTEN</b>						
Personeelskosten	9 555 531	91,1	10 396 560	91,7	8 965 230	89,7
Afschrijvingen	9 663	0,1	12 000	0,1	10 037	0,1
Overige bedrijfskosten	854 372	8,1	830 130	7,3	813 456	8,1
<b>Totale lasten</b>	<b>10 419 566</b>	<b>99,4</b>	<b>11 238 690</b>	<b>99,1</b>	<b>9 788 723</b>	<b>98,0</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>66 820</b>	<b>0,6</b>	<b>100 000</b>	<b>0,9</b>	<b>201 664</b>	<b>2,0</b>

**Resultaatbestemming**

De directie stelt voor het positieve exploitatiesaldo over 2019 van € 66.820 als volgt te bestemmen. Dit is reeds verwerkt in het jaarrapport 2019.

	2019	2018
	€	€
<i>Resultaatbestemming:</i>		
Exploitatiesaldo	66.820	201 664
Onttrekking bestemmingsreserve Expeditie Enschede	-	26 754
Toevoeging egaliseringsreserve gemeente Enschede	(110.812)	(220 809)
Onttrekking egaliseringsreserve Derden	43 992	(7 609)
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 3. Kasstroomoverzicht

Het kasstroom is opgesteld volgens de directe methode

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationale activiteiten</b>				
Gemeente Enschede				
Reguliere en incidentele subsidies	9 885 225		9 738 500	
Specifieke diensten en projecten	590 089		1 026 548	
	<u>                    </u>		<u>                    </u>	
Totale ontvangsten	10 475 314		10 765 048	
Betalingen leveranciers en lonen en salarissen	(9 591 392)		(9 854 171)	
	<u>                    </u>		<u>                    </u>	
Kasstroom uit operationele activiteiten	883 922		910 877	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	(20 116)		(4 568)	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>                    </u>	(20 116)	<u>                    </u>	(4 568)
	<u>                    </u>		<u>                    </u>	
Mutatie liquide middelen	863 806		906 309	
	<u>                    </u>		<u>                    </u>	
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
Beginstand liquide middelen op 1 januari	2 883 148		1 976 839	
Mutatie liquide middelen	863 806		906 309	
	<u>                    </u>		<u>                    </u>	
Eindstand liquide middelen per 31 december	<u>                    </u>	3 746 954	<u>                    </u>	2 883 148
	<u>                    </u>		<u>                    </u>	

#### 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 2019 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, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### 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.

##### Kortlopende schulden

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

#### 4. 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 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.

###### 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 2019 (en 2018) waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. De dekkingsgraad van de pensioenuitvoerder bedraagt 99,2% per december 2019

###### 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 DE 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 2019**
**Materiële vaste activa**

	<u>Verbouwing</u> €	<u>Kantoor- inrichting</u> €	<u>Computer- apparatuur</u> €	<u>Totaal</u> €
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	32 760	53 434	10 522	96 716
Cumulatieve afschrijvingen	(25 514)	(40 007)	(4 159)	(69 680)
	<u>7 246</u>	<u>13 427</u>	<u>6 363</u>	<u>27 036</u>
Mutaties				
Investeringen	-	6 129	13 987	20 116
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	(2 036)	(5 524)	(2 338)	(9 898)
	<u>(2 036)</u>	<u>605</u>	<u>11 649</u>	<u>10 218</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	32 760	59 563	24 509	116 832
Cumulatieve afschrijvingen	(27 550)	(45 531)	(6 497)	( 79 578)
	<u>5 210</u>	<u>14 032</u>	<u>18 012</u>	<u>37 254</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				%
Verbouwingen				10
Kantoorinrichting				20
Computerapparatuur				20

**Financiële vaste activa**

	<u>31-12-2019</u> €	<u>31-12-2018</u> €
<b>Vorderingen op lange termijn</b>		
Compensatieregeling UWV transitievergoeding arbeidongeschikten	-	58 988

Werkgevers krijgen vanaf 1 april 2020 compensatie voor de transitievergoeding die zij moeten betalen als zij een langdurig zieke werknemer ontslaan. De compensatieregeling werkt terug tot en met 1 juli 2015.

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	20 435	149 790
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>20 435</u>	<u>149 790</u>

Van het ultimo 2019 uitstaande debiteurensaldo is, op € 100 na, alles ontvangen in het eerste kwartaal 2020.  
Een voorziening wordt derhalve niet noodzakelijk geacht.

**Te ontvangen subsidies**

Loverbousproject tweede halfjaar 2019	26 278	-
	<u>26 278</u>	<u>-</u>

**Overige vorderingen en overlopende activa**

Compensatieregeling UWV transitievergoeding arbeidongeschikten	97 635	-
Nog te factureren omzet	82 009	56 670
Vroeg er op af	29 636	-
Vooruitbetaalde kosten	29 481	23 906
Vorderingen op leveranciers	-	4 405
Waarborgsom Wesselerbrink	3 479	3 479
Ziektewetuitkeringen UWV	1 132	7 420
Rente	471	798
Overige	133	90
	<u>243 976</u>	<u>96 768</u>

**Liquide middelen**

Kas	830	1 232
Banken	3 746 124	2 881 916
	<u>3 746 954</u>	<u>2 883 148</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## 5. Toelichting op de balans per 31 december 2019

**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve Expeditie Enschede</b>		
Stand per 1 januari	-	30 820
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	(26 754)
Vrijval ten gunste van egaliseringsreserve Gemeente Enschede	-	(4 066)
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Stand einde boekjaar	<u>                    </u>	<u>                    </u>

De directeur-bestuurder heeft in 2018 een bestemmingsreserve gevormd voor de eigen bijdrage van SMD aan het project Expeditie Enschede. Per 2020 is deze bestemmingsreserve komen te vervallen.

**Egaliseringsreserve Gemeente Enschede**

Stand per 1 januari	1.098.545	873 670
Dotatie als gevolg van vrijval bestemmingsreserve Expeditie Enschede	-	4 066
Onttrekking	-	-
Verdeeld uit resultaatbestemming	110 812	220 809
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Stand einde boekjaar	<u>1 209 357</u>	<u>1 098 545</u>

De egaliseringsreserve 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 egaliseringsreserve voor de gemeente Enschede is in onderling overleg een plafond vastgesteld van € 1.300.000.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Egaliseringsreserve Derden</b>		
Stand per 1 januari	172.468	164 859
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Verdeeld uit resultaatbestemming	(43 992)	7 609
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Stand einde boekjaar	<u>128 476</u>	<u>172 468</u>

**Vorzieningen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Voorziening loopbaanbudget</b>		
Stand per 1 januari	199 067	164 591
Dotatie	100 025	103 899
Onttrekking	(99 380)	(69 423)
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	199 712	199 067
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers</b>		
Crediteuren	119 707	55 154
	<hr/>	<hr/>
	119 707	55 154
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**Belastingen en premies sociale verzekeringen en pensioenen**

Loonheffing	525 239	-
Omzetbelasting	-	13 028
Pensioenpremies	496	5 035
	<hr/>	<hr/>
	525 735	18 063
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**Vooruitontvangen subsidies**

Intensivering	711 791	-
Verbreding innovatieve aanpak	-	697 990
Verwijzingen Gecertificeerde Instellingen	126 062	133 333
Kwaliteitskader Wijkteams Enschede	109 613	-
Jeugdwerk Online	58 152	-
Aanpak Loverboysproblematiek	-	48 754
Scholingsprogramma	48 249	-
Meubeldepot	35 726	-
Coördinatie Doorstroomwoningen	-	31 108
Complexe Echtscheiding	-	26 394
Mantelzorgondersteuning	22 346	-
	<hr/>	<hr/>
	1 111 939	937 579
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vakantiegeldverplichting	299 996	274 849
Reserving vakantie- en overuren	191 098	204 271
Uit te voeren primair onderwijsproject	123 106	63 000
Te besteden partnerbijdragen Buurtbemiddeling	59 921	59 921
Kosten inhuur derden	24 949	14 183
Personeelskosten	22 987	40 000
Vooruitgefactureerde bedragen derden	20 547	20 597
Terug te betalen Implementatie KIES	-	17 253
Accountants- en administratiekosten	16 607	14 520
Terug te betalen Coördinatie Doorstroomwoningen	11 782	-
Fondsen derden	5 187	4 135
Projectkosten	1 745	11 083
Overige schulden	2 046	11 042
	<u>779 971</u>	<u>734 854</u>

## Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

### *Meerjarige financiële verplichtingen*

#### **Huurverplichtingen onroerend goed**

Het jaarbedrag van met derden aangegane huurverplichtingen inzake onroerend goed bedraagt € 102.400. De resterende looptijd van de twee huurverplichtingen varieert van enkele maanden tot en met een jaar

#### **Bankgaranties**

Per 31 december 2019 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 € 16.000 (copiers € 13.000; containers € 2.500; koffiemachines € 500).

#### **Licentiekosten**

Voor de licentiekosten inzake het kwaliteitskader bestaat een meerjarige verplichting van € 87.750, waarvan € 54.450 in 2020 voldaan dient te worden.

Voor de licentie inzake het mantelzorgplatform bestaat een financiële verplichting voor 2020 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-Haaksberger gebruik maken van dit recht.

## 6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	Datum	Wijkteams Enschede €	Projecten Enschede €	Diensten Derden €	Totaal €
<b>Subsidiebeschikking</b>					
S01 1600110261 CES	20-12-16		26 394		26 394
S02 1800019339 TFM	19-04-18		717 317		717 317
S03 1800067339 VGI	07-08-18		7 271		7 271
S04 1800067340 WST	07-08-18		94 500		94 500
S05 1800077631 LVB	03-12-18		48 754		48 754
S06 1900013691 WTE	14-03-19	8 670 792			8 670 792
S07 1900013691 INT	14-03-19		88 209		88 209
S08 1900045920 MD	25-07-19		16 374		16 374
S09 1900083512 JWOL	16-10-19		29 473		29 473
S10 20000xxxxx LVB	15-03-20		26 278		26 278
<b>Subtotaal subsidies</b>		8 670 792	1 054 570	-	9 725 362
<b>Specifieke diensten</b>					
Regieteam Integratie				152 700	152 700
Schoolmaatschappelijk werk				145 322	145 322
GGZ huisartsen				94 577	94 577
Kameleon				56 306	56 306
DCW				41 243	41 243
Vroeg er op af				29 636	29 636
Fonds Bijzondere Noden				27 688	27 688
Groepswerk Huiselijk Geweld				27 601	27 601
KamerRaad				22 644	22 644
Code Rood				22 050	22 050
Nazorg Tijdelijk Huisverbod				13 875	13 875
BRAM				1 275	1 275
<b>Subtotaal specifieke diensten</b>		-	-	634 917	634 917
<b>Overige baten</b>					
Partnerbijdragen Buurtbemiddeling				103 671	103 671
Partnerbijdragen Zij-instroom			19 000		19 000
Voorlichting Loverboysproject			2 965		2 965
<b>Subtotaal overige baten</b>		-	21 965	103 671	125 636
<b>Rentebaten</b>					
		-	-	471	471
<b>Totale baten</b>		8 670 792	1 076 535	739 059	10 486 386

Met uitzondering van S06 zijn de subsidies incidenteel van aard.

**Werkelijke en geraamde baten 2019**

Het verschil van € 852.304 tussen de € 11.338.690 aan begrote baten 2019 en de € 10.486.386 aan gerealiseerde baten is toe te schrijven aan een mix van factoren. Achterblijvende projectkosten en uitstel van projecten zijn hoofdoorzaak. De opbrengsten derden blijven achter wegens vervallen en kleinere opdrachten en vertrokken medewerkers. De rente blijft onverminderd laag.

**Lasten**

	Wijkteams Enschede	Projecten Enschede	Diensten Derden	Overhead	Totaal
	€	€	€	€	€
Personeelskosten	7 462 488	1 033 522	717 169	4 645	9 217 824
Overige personeelskosten	265 545	1 232	4 270	66 660	337 707
Afschrijvingen	2 665	-	-	6 998	9 663
Huisvestingskosten	59 202	-	-	71 718	130 920
Organisatiekosten	56 628	-	19 939	239 174	315 741
Projectkosten	343 152	50 315	14 244	-	407 711
	<b>8 189 680</b>	<b>1 085 069</b>	<b>755 622</b>	<b>389 195</b>	<b>10 419 566</b>
<b>Doorberekende overhead</b>					
Personeelskosten	4 318	-	327	(4 645)	-
Overige personeelskosten	61 962	-	4 698	(66 660)	-
Afschrijvingen	1 943	-	5 055	(6 998)	-
Huisvestingskosten	71 225	-	493	(71 718)	-
Organisatiekosten	222 318	-	16 856	(239 174)	-
	<b>361 766</b>	<b>-</b>	<b>27 429</b>	<b>(389 195)</b>	<b>-</b>
<b>Totale lasten</b>	<b>8 551 446</b>	<b>1 085 069</b>	<b>783 051</b>	<b>-</b>	<b>10 419 566</b>
<b>Resultaat</b>	<b>119 346</b>	<b>(8 534)</b>	<b>(43 992)</b>	<b>-</b>	<b>66 820</b>

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

Wijkteams Enschede	92,95%
Diensten voor Derden	7,05%

## 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.

**S01 Incidentele projectsubsidie**

 Nummer beschikking: 1600110261  
 Datum beschikking: 20-12-16  
 Omschrijving: Complexe Echtscheiding Situaties  
 Looptijd: 01-11-2016 t/m 31-12-2019  
 Beschikt bedrag: 131 000  
 Ontvangen voorschotten: 131 000  
 Nog te besteden na 31-12-2019: -  
 Nog te ontvangen na 31-12-2019: -  
 Terug te betalen na 31-12-2019: -

	Begroot totaal	Real. t/m 2018	Realisatie 2019	Realisatie totaal	Verschil (R-B)
	€	€	€	€	€
Subsidie	131 000	104 606	26 394	131 000	-
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	90 000	78 816	28 628	107 444	17 444
Overige personeelskosten	-	85	-	85	85
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	41 000	25 705	2 899	28 604	(12 396)
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede			
Resultaat	-	-	(5 133)	(5 133)	(5 133)

**S02 Incidentele projectsubsidie**

 Nummer beschikking: 1800019339  
 Datum beschikking: 19-04-18  
 Omschrijving: Transformatie: VIA - Verbreding Innovatieve Aanpak  
 Looptijd: 01-01-2018 t/m 31-12-2019  
 Beschikt bedrag: 800 000  
 Ontvangen voorschotten: 800 000  
 Nog te besteden na 31-12-2019: -  
 Nog te ontvangen na 31-12-2019: -  
 Terug te betalen na 31-12-2019: -

	Begroot totaal	Real. t/m 2018	Realisatie 2019	Realisatie totaal	Verschil (R-B)
	€	€	€	€	€
Subsidie	800 000	98 489	687 499	785 988	(14 012)
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	720 000	50 400	690 899	741 299	21 299
Overige personeelskosten	-	-	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	80 000	48 089	-	48 089	(31 911)
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede			
Resultaat	-	-	(3 400)	(3 400)	(3 400)

**S02 Incidentele projectsubsidie**

Nummer beschikking: 1800019339  
 Datum beschikking: 19-04-18  
 Omschrijving: Transformatie: VIA - Kassabonnen  
 Looptijd: 01-01-2018 t/m 31-12-2019  
 Beschikt bedrag: -  
 Ontvangen voorschotten: -  
 Nog te besteden na 31-12-2019: -  
 Nog te ontvangen na 31-12-2019: -  
 Terug te betalen na 31-12-2019: -

	Begroot totaal	Real. t/m 2018	Realisatie 2019	Realisatie totaal	Verschil (R-B)
	€	€	€	€	€
Subsidie	-	3 521	10 492	14 013	14 013
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	18 000	-	18 000	18 000
Personeelskosten	-	21 422	10 463	31 885	31 885
Overige personeelskosten	-	99	28	127	127
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	-	-	-	-	-
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede			
Resultaat	-	-	-	-	-

**S02 Incidentele projectsubsidie**

Nummer beschikking: 1800019339  
 Datum beschikking: 19-04-18  
 Omschrijving: Transformatie: CDW - Coördinatie Doorstroom Woningen  
 Looptijd: 01-01-2018 t/m 31-12-2019  
 Beschikt bedrag: 49 000  
 Ontvangen voorschotten: 49 000  
 Nog te besteden na 31-12-2019: -  
 Nog te ontvangen na 31-12-2019: -  
 Terug te betalen na 31-12-2019: 11 782

	Begroot totaal	Real. t/m 2018	Realisatie 2019	Realisatie totaal	Verschil (R-B)
	€	€	€	€	€
Subsidie	49 000	17 892	19 326	37 218	(11 782)
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	49 000	17 813	19 275	37 088	(11 912)
Overige personeelskosten	-	54	52	106	106
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	-	25	-	25	25
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede			
Resultaat	-	-	-	-	-

**S03 Incidentele projectsubsidie**

Nummer beschikking:	1800067339
Datum beschikking:	07-08-18
Omschrijving:	VGI - Verwijzingen gecertificeerde instellingen
Looptijd:	01-01-2018 t/m 31-12-2019
Beschikt bedrag:	200 000
Ontvangen voorschotten:	200 000
Nog te besteden na 31-12-2019:	126 062
Nog te ontvangen na 31-12-2019:	-
Terug te betalen na 31-12-2019	-

	<u>Begroot totaal</u>	<u>Real. t/m 2018</u>	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Realisatie totaal</u>	<u>Verschil (R-B)</u>
	€	€	€	€	€
Subsidie	200 000	66 667	7 271	73 938	(126 062)
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	200 000	66 667	7 169	73 836	(126 164)
Overige personeelskosten	-	-	74	74	74
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	-	-	28	28	28
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede			
Resultaat	-	-	-	-	-

**S04 Incidentele projectsubsidie**

Nummer beschikking:	1800067340
Datum beschikking:	07-08-18
Omschrijving:	WST - WoonStAP
Looptijd:	01-01-2018 t/m 31-12-2019
Beschikt bedrag:	189 000
Ontvangen voorschotten:	189 000
Nog te besteden na 31-12-2019:	-
Nog te ontvangen na 31-12-2019:	-
Terug te betalen na 31-12-2019	-

	<u>Begroot totaal</u>	<u>Real. t/m 2018</u>	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Realisatie totaal</u>	<u>Verschil (R-B)</u>
	€	€	€	€	€
Subsidie	189 000	94 500	94 500	189 000	-
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	189 000	94 368	94 284	188 652	( 348)
Overige personeelskosten	-	132	216	348	348
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	-	-	-	-	-
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede			
Resultaat	-	-	-	-	-

**S05 Incidentele projectsubsidie**

Nummer beschikking:	1800077631 & 20000xxxx
Datum beschikking:	03-12-18
Omschrijving:	LVB - Aanpak Loverboysproblematiek
Looptijd:	01-01-2019 t/m 31-12-2019
Beschikt bedrag:	40 000                      &                      26 278
Ontvangen voorschotten:	40 000
Nog te besteden na 31-12-2019:	-
Nog te ontvangen na 31-12-2019:	26 278
Terug te betalen na 31-12-2019	-

	Begroot totaal	Realisatie 2019	Verschil (R-B)
	€	€	€
Subsidie	48 754	75 032	26 278
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	2 965	2 965
Personeelskosten	48 754	77 572	28 818
Overige personeelskosten	-	14	14
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	412	412
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede	
Resultaat	-	-	-

Het restant van het overschot Preventie Loverboysproblematiek 2016-2018 ad € 8.754 is toegevoegd aan de middelen van dit project. Voor het tweede halfjaar 2019 is begin 2020 een extra beschikking afgegeven van € 26.278.

**S06 Structurele subsidie**

Nummer beschikking:	1900013691
Datum beschikking:	14-03-19
Omschrijving:	WTE - Wijkteams Enschede
Looptijd:	01-01-2019 t/m 31-12-2019
Beschikt bedrag:	7 966 000
Ontvangen voorschotten:	7 966 000
Nog te besteden na 31-12-2019:	-
Nog te ontvangen na 31-12-2019:	-
Terug te betalen na 31-12-2019	-

	Begroot 2018	Realisatie 2018	Begroot 2019	Realisatie 2019	Verschil (R-B)
	€	€	€	€	€
Subsidie	7 800 000	7 843 175	7 870 000	7 966 000	96 000
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	6685 128	6772 244	7 095 800	7 158 116	62 316
Overige personeelskosten	272 500	310 757	380 000	208 046	(171 954)
Afschrijvingskosten	-	3 251	-	2 665	2 665
Huisvestingskosten	60 900	53 006	60 900	59 202	(1 698)
Organisatiekosten	300 424	66 310	28 800	56 628	27 828
Projectkosten	-	-	-	232	232
Overhead	481 048	380 158	304 500	361 766	57 266
Resultaat	-	257 449	-	119 345	119 345

**S06 Structurele subsidie**

Nummer beschikking: 1900013691  
 Datum beschikking: 14-03-19  
 Omschrijving: WTE: scholingsprogramma  
 Looptijd: 01-01-2019 t/m 31-12-2019  
 Beschikt bedrag: 100 000  
 Ontvangen voorschotten: 100 000  
 Nog te besteden na 31-12-2019: 48 249  
 Nog te ontvangen na 31-12-2019: -  
 Terug te betalen na 31-12-2019: -

	<u>Begroot 2018</u>	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Begroot 2019</u>	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Vershil (R-B)</u>
	€	€	€	€	€
Subsidie	100 000	99 621	100 000	51 751	(48 249)
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	-	-	-	-	-
Overige personeelskosten	100 000	99 621	100 000	51 751	(48 249)
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	-	-	-	-	-
Overhead					
					Toegerekend bij Wijkteams Enschede
Resultaat	-	-	-	-	-

**S06 Structurele subsidie**

Nummer beschikking: 1900013691  
 Datum beschikking: 14-03-19  
 Omschrijving: WTE: MZO - Mantelzorgondersteuning  
 Looptijd: 01-01-2019 t/m 31-12-2019  
 Beschikt bedrag: 285 000  
 Ontvangen voorschotten: 285 000  
 Nog te besteden na 31-12-2019: 22 346  
 Nog te ontvangen na 31-12-2019: -  
 Terug te betalen na 31-12-2019: -

	<u>Begroot 2018</u>	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Begroot 2019</u>	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Vershil (R-B)</u>
	€	€	€	€	€
Subsidie	285 000	289 486	285 000	262 654	(22 346)
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	140 000	197 640	200 000	192 660	(7 340)
Overige personeelskosten	-	-	-	5 748	5 748
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	145 000	101 403	85 000	64 246	(20 754)
Overhead					
					Toegerekend bij Wijkteams Enschede
Resultaat	-	(9 557)	-	-	-



**S06 Structurele subsidie**

Nummer beschikking:	1900013691
Datum beschikking:	14-03-19
Omschrijving:	WTE: KWE - Kwaliteitskader Wijkteams Enschede
Looptijd:	01-01-2019 t/m 31-12-2019
Beschikt bedrag:	500 000
Ontvangen voorschotten:	500 000
Nog te besteden na 31-12-2019:	109 613
Nog te ontvangen na 31-12-2019:	-
Terug te betalen na 31-12-2019	-

	Begroot 2018	Realisatie 2018	Begroot 2019	Realisatie 2019	Vershil (R-B)
	€	€	€	€	€
Subsidie	300 000	300 379	500 000	390 387	(109 613)
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	120 000	154 889	200 000	111 712	(88 288)
Overige personeelskosten	5 000	1 783	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	137	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	175 000	170 653	300 000	278 674	(21 326)
Overhead					
					Toegerekend bij Wijkteams Enschede
Resultaat	-	(27 083)	-	-	-

**S06 Incidentele projectsubsidie**

Nummer beschikking:	1900013691
Datum beschikking:	14-03-19
Omschrijving:	WTE: INT - Intensivering
Looptijd:	01-09-2019 t/m 31-08-2020
Beschikt bedrag:	800 000
Ontvangen voorschotten:	800 000
Nog te besteden na 31-12-2019:	711 791
Nog te ontvangen na 31-12-2019:	-
Terug te betalen na 31-12-2019	-

	Begroot 2019	Realisatie 2019	Vershil (R-B)
	€	€	€
Subsidie	800 000	88 209	(711 791)
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	19 000	19 000
Personeelskosten	800 000	72 715	(727 285)
Overige personeelskosten	-	778	778
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	33 716	33 716
Overhead			
			Toegerekend bij Wijkteams Enschede
Resultaat	-	-	-

**S07 Incidentele projectsubsidie**

Nummer beschikking:	1900045920
Datum beschikking:	25-07-19
Omschrijving:	MD - Meubel Depot
Looptijd:	01-07-2019 t/m 30-06-2020
Beschikt bedrag:	52 100
Ontvangen voorschotten:	52 100
Nog te besteden na 31-12-2019:	35 726
Nog te ontvangen na 31-12-2019:	-
Terug te betalen na 31-12-2019	-

	<u>Begroot 2019</u>	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Vershil (R-B)</u>
	€	€	€
Subsidie	52 100	16 374	(35 726)
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	30 000	15 239	(14 761)
Overige personeelskosten	6 000	40	(5 960)
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	16 100	1 095	(15 005)
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede	
	-----	-----	-----
Resultaat	-	-	-
	=====	=====	=====

**S08 Incidentele projectsubsidie**

Nummer beschikking:	1900083512
Datum beschikking:	16-10-19
Omschrijving:	JWOL - Jeugdwerk Online
Looptijd:	01-10-2019 t/m 30-09-2020
Beschikt bedrag:	87 625
Ontvangen voorschotten:	87 625
Nog te besteden na 31-12-2019:	58 152
Nog te ontvangen na 31-12-2019:	-
Terug te betalen na 31-12-2019	-

	<u>Begroot 2019</u>	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Vershil (R-B)</u>
	€	€	€
Subsidie	87 625	29 473	(58 152)
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	61 625	17 278	(44 347)
Overige personeelskosten	-	30	30
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	26 000	12 165	(13 835)
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede	
	-----	-----	-----
Resultaat	-	-	-
	=====	=====	=====

**Vergoeding Raad van Toezicht**

De Raad van Toezicht heeft in 2019 in totaal € 13.673 ontvangen aan vergoedingen. In 2018 was dit € 16.500. Mevr. J.H. Nijman-Reints is heel 2019 ziek geweest en heeft geen beloning gevraagd.

Naam	R.G. Becking		H. Grootelaar	
Functie	Lid		Voorzitter	
Jaar	2019	2018	2019	
Periode	Jaar 2019	Jaar 2018	vanaf 14-06	
Structurele beloning	€ 3 000	€ 3 000	€ 2 423	
Incidente beloning	-	-		
Totale beloning	€ 3 000	€ 3 000	€ 2 423	
Toepasselijk WNT-maximum	€ 19 400	€ 18 900	€ 15 669	

Naam	J.G.M.M. Lotgerink		J.H. Nijman-Reints	
Functie	Voorzitter		Lid	
Jaar	2019	2018	2019	2018
Periode	jan t/m jun	Jaar 2018	Jaar 2019	Jaar 2018
Structurele beloning	€ 2 250	€ 4 500	-	€ 3 000
Incidente beloning	-	-	-	-
Totale beloning	€ 2 250	€ 4 500	-	€ 3 000
Toepasselijk WNT-maximum	€ 14 550	€ 28 350	€ 19 400	€ 18 900

Naam	L. Scharenborg		J.P. Verkade-Raven	
Functie	Lid		Lid	
Jaar	2019	2018	2019	2018
Periode	Jaar 2019	Jaar 2018	Jaar 2019	Jaar 2018
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	€ 19 400	€ 18 900	€ 19 400	€ 18 900

**Bezoldiging bestuurders**

De directeur-bestuurders (ad-interim) hebben in 2019 in totaal € 210.837 ontvangen. De totale beloning aan directeur-bestuurder in 2018 was € 131.132,

**Beloning directeur-bestuurder**

Naam	M.J.B. Nossin	
Functie	directeur-bestuurder	
Dienstbetrekking	Ja	
	2019	2018
Duur dienstverband	januari t/m februari 2019	januari t/m december 2018
Omvang dienstverband (in fte)	0,70	0,87
Gewezen topfunctionaris	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 26 008	€ 120 745
Beloning betaalbaar op termijn	€ 1 404	€ 10 387
Totaal bezoldiging	€ 27 412	€ 131 132
Toepasselijk WNT-maximum	€ 21 951	€ 165 218
Overschrijding	€ 5 461	n.v.t.
Motivering overschrijding	Nabetaling 2018	n.v.t.

De overschrijding betreft een nabetaling conform artikel 3, tweede lid van de uitvoeringsregeling WNT.

**Beloning directeur-bestuurder ad interim**

Naam	R.G.B. Bouwman	
Functie	directeur-bestuurder ad interim	
Dienstbetrekking	nee	
	2019	
Duur dienstverband	vanaf 7 januari	
Omvang dienstverband (in fte)	0,89	
Gewezen topfunctionaris	nee	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 183 425	
Beloning betaalbaar op termijn	-	
Totaal bezoldiging	€ 183 425	
Toepasselijk WNT-maximum	€ 239 258	
Overschrijding	n.v.t.	
Motivering overschrijding	n.v.t.	

**Bezoldiging plaatsvervangend bestuurders**
**Beloning plaatsvervangend directeur-bestuurder**

Naam	J.J.Vos	
Functie	waarnemend directeur-bestuurder	
Dienstbetrekking	Nee	
		<b>2018</b>
Duur dienstverband	1 januari tot 1 maart	2018
Omvang dienstverband (in fte)		0,56
Gewezen topfunctionaris		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 21 840
Beloning betaalbaar op termijn		-
Totaal bezoldiging		€ 21 840
Toepasselijk WNT-maximum		€ 30 567
Overschrijding		n.v.t.
Motivering overschrijding		n.v.t.

**Beloning topfunctionaris 2019**

Naam	M.J. van de Blankevoort	
Functie	wijkteammanager, vervangend directeur-bestuurder	
Dienstbetrekking	Ja	
		<b>2019</b>
		<b>2018</b>
Duur dienstverband	januari t/m december 2019	januari t/m december 2018
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 77 585	€ 75 629
Beloning betaalbaar op termijn	€ 8 004	€ 7 993
Totaal bezoldiging	€ 85 589	€ 83 622
Toepasselijk WNT-maximum	€ 194 000	€ 189 000
Overschrijding	n.v.t.	n.v.t.
Motivering overschrijding	n.v.t.	n.v.t.

**Beloning topfunctionaris 2019**

Naam	S.J. Meijer	
Functie	wijkteammanager, vervangend directeur-bestuurder	
Dienstbetrekking	Ja	
		<b>2019</b>
		<b>2018</b>
Duur dienstverband	januari 2019	januari t/m december 2018
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 14 846	€ 75 629
Beloning betaalbaar op termijn	€ 673	€ 7 993
Totaal bezoldiging	€ 15 519	€ 83 622
Toepasselijk WNT-maximum	€ 16 477	€ 189 000
Overschrijding	n.v.t.	n.v.t.
Motivering overschrijding	n.v.t.	n.v.t.

Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 40 000
Individueel toepasselijk maximum	€ 75 000

### 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 2019

	<u>Werkelijk</u>	<u>Begroting</u>	<u>Vershil</u>
	€	€	€
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	9 555 531	10 396 560	(841 029)
Afschrijvingen	9 663	12 000	(2 337)
Huisvestingskosten	130 920	126 000	4 920
Organisatiekosten	315 741	333 300	(17 559)
Projectkosten	407 711	370 830	36 881
	<u>10 419 566</u>	<u>11 238 690</u>	<u>(819 124)</u>

Het aantal fte per 31 december 2019 bedraagt 141,4 (2018: 122,8).

Hieronder volgt per kostensoort een korte toelichting op het verschil tussen de werkelijke en geraamde lasten 2019.

#### Personeelskosten:

Het verschil kan vooral worden verklaard uit krapte op de arbeidsmarkt en het vertrek van personeel. Er is vooral minder personeel ingezet dan aanvankelijk werd begroot, terwijl ook regelingen met betrekking tot verlof en ziekte de kosten drukten.

#### Afschrijvingen:

Er is geen afwijking van betekenis. Vervanging van de kantoorautomatisering vond plaats in het vierde kwartaal.

#### Huisvestingskosten

Indexeringen en stijging van service- en energiekosten zorgden voor een overschijding van de begroting. De subsidie voor huisvesting is al jaren gelijk gebleven.

#### Organisatiekosten

De kosten van automatisering en advies vielen lager uit dan begroot. Voor publiciteit en administratie is meer uitgegeven voor nieuwsbrieven en extra Afas-licenties.

#### Projectkosten

De projectbestedingen van Kwaliteitskader Wijkteams Enschede zijn de oorzaak van de overschijding van de begroting geweest.

#### Subsidievoorwaarden en -afrekeningen

De subsidies 2019 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 2018 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.

Tot en met 2018 werd administratieve ondersteuning gefactureerd aan de gemeente Enschede waarvoor BTW-afdracht plaats heeft gevonden.

#### Ondertekening directie-bestuurder voor akkoord

Enschede, d.d. 19 maart 2020

R.G.B. Bouwman  
Directeur-bestuurder a.i.

## 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.’

8. Uitputting budget SMD op basis van kostentoerekeningsmodel

Peildatum 31 december 2019

	Overhead			Wijkteams Enschede totaal			Kwaliteit	Transformatie/Transitie			
	Totaal	WTE	Derden	WTE	MZO	KWE	KWE	CDW	KAS	VIA	VGI
<i>Baten</i>											
Structurele subsidie				7.966.000	262.654	51.751	0	0	0	0	0
Draaiknop 7: subsidie kwaliteitskader				0	0	0	390.387	0	0	0	0
Draaiknop 8: subsidie transformatiefonds				0	0	0	0	19.326	10.492	687.499	7.271
Projectsubsidies				0	0	0	0	0	0	0	0
Diensten voor derden				0	0	0	0	0	0	0	0
Rente				0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Subtotaal baten</b>				<b>7.966.000</b>	<b>262.654</b>	<b>51.751</b>	<b>390.387</b>	<b>19.326</b>	<b>10.492</b>	<b>687.499</b>	<b>7.271</b>
<i>verdeling</i>		92,95%	7,05%								
<i>Lasten</i>											
Salariskosten	4.645	4.318	327	7.749.639	0	0	86.289	19.275	10.463	0	7.169
Doorbelaste salariskosten	0			-1.088.027	192.660	0	25.423	0	0	690.899	0
Inhuur derden	0	0	0	496.504	0	0	0	0	0	0	0
Overige personeelskosten	66.660	61.962	4.698	208.046	5.748	51.751	0	52	28	0	74
Afschrijvingen	6.998	6.505	493	2.665	0	0	0	0	0	0	0
Huisvestingskosten	71.718	66.663	5.055	59.202	0	0	0	0	0	0	0
Organisatiekosten	239.174	222.318	16.856	56.628	0	0	0	0	0	0	0
Projectkosten	0			232	64.246	0	278.674	0	0	0	28
Doorbelaste overhead	-389.195	-361.766	-27.429	361.766							
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.846.655</b>	<b>262.654</b>	<b>51.751</b>	<b>390.386</b>	<b>19.327</b>	<b>10.491</b>	<b>690.899</b>	<b>7.271</b>
<i>verdeling</i>		92,95%	7,05%								
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>119.345</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.400</b>	<b>0</b>
Beschikbaar subsidiebedrag 2019				7.966.000,00	285.000,00	100.000,00	500.000,00	0,00	0,00		0,00
Beschikbaar subsidiebedrag vanuit 2018					0	0	0	31.108	697.990		133.333
Gerealiseerd percentage				100,00%	92,16%	51,75%	78,08%	62,13%	100,00%		5,45%

Dit kostentoerekeningsmodel is akkoord bevonden door de gemeente Enschede op 6 maart 2018 en wordt als verplichting genoemd in de subsidiebeschikking 2019 d.d. 14 maart 2019.

8. Uitputting budget SMD op basis van  
kostentoerekeningsmodel

Peildatum 31 december 2019

	Projectsubsidies						DVD	SGB	VEOA	Diensten derden	Totaal
	CES	INT19-20	JWOL	LVB-M19	MD19-20	WST					
<i>Baten</i>											
Structurele subsidie	0	0		0	0	0	0	0	0	0	8.280.405
Draaiknop 7: subsidie kwaliteitskader	0	0		0	0	0	0	0	0	0	390.387
Draaiknop 8: subsidie transformatiefonds	0	0		0	0	0	0	0	0	0	724.588
Projectsubsidies	26.394	88.209	29.473	75.032	16.374	94.500	0	0	0	0	329.982
Diensten voor derden	0	19.000		2.965	0	0	605.281	103.671	29.636	738.588	760.553
Rente	0	0		0	0	0	0	0	0	471	471
<b>Subtotaal baten</b>	<b>26.394</b>	<b>107.209</b>	<b>29.473</b>	<b>77.997</b>	<b>16.374</b>	<b>94.500</b>	<b>605.281</b>	<b>103.671</b>	<b>29.636</b>	<b>739.059</b>	<b>10.486.386</b>
<i>verdeling</i>											
<i>Lasten</i>											
Salariskosten	0	72.715	17.278	8.245	15.239	75.107	459.508	77.513	29.528	566.549	8.627.968
Doorbelaste salariskosten	28.628	0	0	66.739	0	19.177	64.500	0	0	64.500	-1
Inhuur derden	0	0	0	2.588	0	0	86.120	0	0	86.120	585.212
Overige personeelskosten	0	778	30	14	40	216	1.146	3.016	108	4.270	271.047
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.665
Huisvestingskosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59.202
Organisatiekosten	0	0	0	0	0	0	6.158	13.781	0	19.939	76.567
Projectkosten	2.899	33.716	12.165	412	1.095	0	204	14.040	0	14.244	407.711
Doorbelaste overhead										27.429	389.195
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>31.527</b>	<b>107.209</b>	<b>29.473</b>	<b>77.998</b>	<b>16.374</b>	<b>94.500</b>	<b>617.636</b>	<b>108.350</b>	<b>29.636</b>	<b>783.051</b>	<b>10.419.566</b>
<i>verdeling</i>											
<b>Resultaat</b>	<b>-5.133</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12.355</b>	<b>-4.679</b>	<b>0</b>	<b>-43.992</b>	<b>66.820</b>
Beschikbaar subsidiebedrag 2019		800.000,00	87.635,00	0,00	52.100,00	94.500,00					9.885.235
Beschikbaar subsidiebedrag vanuit 2018	26.394	0		75.032							963.858
Gerealiseerd percentage	100,00%	11,03%	33,63%	100,00%	31,43%	100,00%					89,64%