



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

Jaarrapport 2024

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG

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

JAARREKENING

1. Balans per 31 december 2024	8
2. Staat van baten en lasten over 2024	10
3. Kasstroomoverzicht 2024	11
4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5. Toelichting op de balans per 31 december 2024	14
6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	18

OVERIGE GEGEVENS

7. Statutaire regeling resultaatsbestemming	31
8. Kostentoerekeningsmodel	32
9. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37

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 2024 bestond de Raad van Toezicht uit de volgende personen:

- § De heer H.B.A. Grootelaar, voorzitter
- § De heer L. Scharenborg, lid
- § Mevrouw J.H. Nijman-Reints, lid
- § Mevrouw M.C.H. Mannak, lid
- § De heer C.H.A.A. Luttkhuis, lid
- § Mevrouw A.J. Lantink, stagiair

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 2024 voerde de SMD vanuit het vakmanschap van de wijkteammedewerkers, de volgende activiteiten (c.q. producten en/of diensten) uit. Wijkteammedewerkers die generalistisch werkten en ondersteuningsvragen beantwoordden in het kader van preventie, de Wet maatschappelijke ondersteuning en de Jeugdwet.

Ook zijn MW-diensten geleverd zoals individuele (kortdurende)– en groepsgerichte hulpverlening (trainingen), School Maatschappelijk Werk (IKC- wijkcoach / schoolwijkcoach), Buurtbemiddeling, Online-hulpverlening, praktijkondersteuning (Jeugd) (GGz) huisartsen, Jeugdwerk-online, is ondersteuning geboden in het kader van woonbelemmeringen vanuit WoonStap en zijn producten ontwikkeld vanuit het team Social Media voor inwoners, medewerkers en samenwerkende partners. Thema's waarbij ondersteuningsvragen zijn beantwoord zijn o.a. wonen, armoede, werk en inkomen, (echt)scheiding / relaties, (seksueel)misbruik, opvoeding, mensenhandel, schooluitval/thuiszitters e.d.

Formatieplaatsen

Om dit aanbod te leveren zijn ultimo 2024 in totaal 161,80 formatieplaatsen ingevuld, waarvan 149,44 fte in loondienst en 3,25 fte gedetacheerd vanuit de gemeente. Daarnaast waren er 9,11 fte stagiaires.

De formatieontwikkeling was als volgt:

	SMD	Gemeente	Stagiaires	Totaal
december 2023	146,47	3,83	8,00	158,30
Begroting 2024	147,48	3,25	9,00	159,73
januari 2024	145,22	3,81	8,00	157,03
maart 2024	148,97	3,81	8,00	160,78
juni 2024	149,22	3,81	8,00	161,03
september 2024	150,06	3,81	9,11	162,98
december 2024	149,67	3,25	9,11	162,03
januari 2025	149,11	2,81	9,11	161,03

Reserves

In 2015 en 2019 zijn met de gemeente Enschede afspraken gemaakt inzake een passende bovengrens voor het eigen vermogen. Circa 94% van de inkomsten in 2024 zijn afkomstig uit subsidies van de gemeente Enschede. De overige 6% 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) 23,0% (2023:28,7%). Ultimo 2024 bedroeg het eigen vermogen € 628.766 en het totale vermogen € 2.733.369.

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 2025

In het laatste kwartaal van 2024 is door de Raad van Toezicht en directie van SMD de begroting voor 2025 vastgesteld. De begroting van ca. € 16,0 miljoen voor de wijkteams en projecten in Enschede, is aangevuld met de diensten voor derden van ongeveer € 1,2 miljoen. Er is een nulresultaat begroot. De subsidiebeschikking 2025 is ontvangen op 15 januari 2025.

Subsidiëring en kwaliteit

De gemeente stelt verordeningen, beleidsdoelen en een begroting vast om uitvoering te kunnen geven aan de verplichtingen uit de Jeugdwet en de Wmo. De subsidie die de SMD ontvangt, draagt direct bij aan het realiseren van deze beleidsdoelen door middel van de inzet van vakmanschap van de wijkteammedewerkers. De inzet van de SMD kan, in relatie tot de impact, niet los gezien worden van inzet van andere lokale en/of regionale partijen waar de gemeente afspraken mee maakt (subsidie én/of inkoop).

De kwaliteit en uitvoering van ons vakmanschap wordt door de gemeente gefaciliteerd op basis van het bieden van subsidie. Hiertoe dient de SMD jaarlijks één of meerdere subsidieaanvragen in. De inzet van al deze subsidies dienen een algemeen belang. De context waarbinnen het vakmanschap van de SMD wordt uitgevoerd wordt, aan de hand van verordeningen en beleidsregels, gefaciliteerd en georganiseerd door de gemeente Enschede.

Binnen het samenwerkingsconstruct van de Wijkteams Enschede wordt kwaliteit geborgd door structurele afstemming en samenwerking. De verschillende inspanningen in relatie tot de kwaliteit van de uitvoering worden gepland aan de hand van het kwaliteitsjaarplan. In het kwaliteitsjaarplan worden de beleidsdoelen van de gemeente concreet vertaald naar activiteiten voor: de 'administratieve' organisatie, de aansturing- en ondersteuningsorganisatie en de ontwikkelorganisatie. Door deze werkwijze wordt de kwaliteit van de uitvoering continu verbeterd en worden de gemeentelijke beleidsuitgangspunten gekoppeld aan doelmatigheid en rechtmatigheid. Eventuele knelpunten worden tijdens het jaar gesignaleerd en waar nodig bijgesteld.

Ontwikkelingen in 2024 en voor de toekomst

Rijksbeleid en lokale vertaling

In 2023 zijn voorbereidingen getroffen om de organisatie toe te rusten op de veranderende opdracht in de komende jaren. In februari 2024 is, tijdens een intern congres, een aftrap genomen met de gehele organisatie om nieuwe uitgangspunten en inzichten te vertalen naar een 'Toekomstbestendig Wijkteam Enschede'. De nieuwe uitgangspunten en inzichten zijn te herleiden uit Landelijke akkoorden en programma's, het onderzoek van Significant Public b.v. (2023) en de interne haal & brengsessies (2023). In de loop van 2024 zijn hier de lokale maatregelen van de strategienota 'Onze Jeugd, onze zorg' (april 2024) en 'Samen leven, samen zorgen' (september 2024) aan toegevoegd.

Vertaling 'ontwikkelopgaves en ontwikkellijnen'

De ontwikkelopgaves en de ontwikkellijnen hebben een doorvertaling gekregen in de vijf hoofdthema's op het congres van 2024: Versterking lokale teams en Toegang, Rechtsbescherming, Meer zelf doen, Kwaliteit en Blijvend Leren en Technologie. Deze thema's zijn verder inhoudelijk uitgediept in o.a. de inrichting van het programma Stevige Lokale Teams en Toegang (met verschillende projecten in lijn met de actielijnen: regievoering, triage en meer zelf doen), de opdracht Kwartiermaker GZ psychologie, het promotieonderzoek over de positionering van Rechtsbescherming bij de lokale teams, het onderzoek positionering Materiële Wmo, de implementatie van de 'workloadweging', de doorontwikkeling van de Leerkringen, het herijken van het scholingsprogramma en de aanbesteding voor het nieuwe applicatielandschap. Door het bovenstaande te verbinden in het kwaliteitsjaarplan 2024-2025 sturen we vanuit overzicht op kwaliteit in lijn met de veranderopgaves. Eind 2024 is een besluit genomen om een ontwikkelgroep in te richten, die de ontwikkelingen in samenhang kan overzien en besluitvorming integraal voorbereidt.

Koersen op talenten

Vanuit mijn rol als directeur-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.

Wij koesteren de professionele talenten die we in huis hebben. Het is van belang onze vakbekwame medewerkers 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. Deze ruimte bieden wij door de professionals te faciliteren bij de uitoefening van hun vakmanschap. Voortdurend stellen we de vraag: Wat heb je nodig om te doen wat het werk van je vraagt? Voortdurend zullen we het antwoord hierop vertalen in een ondersteuningsstructuur en in afspraken die helpend zijn voor de uitoefening van het vakmanschap.

In 2024 hebben de vraag voorgelegd aan de medewerkers welke ondersteuningsstructuur zij nodig hebben, welke rol zij hierin zien voor de teamcoach en wat zij nog missen. Dit heeft heel concreet geleid tot een andere inzet en positionering van de teamcoachrol en geleid tot een aanvullende opdracht voor een kwartiermaker GZ psychologie. 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 traject dat in 2023 gestart is en in 2024 verder uitgediept is om invulling te geven aan een 'Toekomstbestendig Wijkteam Enschede' heeft in 2024 geresulteerd in het toevoegen van een tweetal functies in het functiehuis.

Samenwerking lokaal, regionaal, landelijk en internationaal

Door de samenwerking lokaal, regionaal, nationaal en internationaal vorm te geven, worden we ook vanuit andere inzichten en ervaringen geïnspireerd om ons vakmanschap te ontwikkelen.

Lokaal

In 2024 zijn de leerkringen van de Wijkteams Enschede doorontwikkeld. Deze leerkringen faciliteren de intensieve samenwerking in de driehoek beleid, uitvoering en kwaliteit. Omdat kennis groeit en inzichten veranderen zijn deze leerkringen essentieel om continue invulling te geven aan de vertaling van de 'bedoeling' van beleid naar de uitvoering van ons vakmanschap. In de driehoek beleid, management en bedrijfsvoering is in kwaliteitsdagen stilgestaan bij de voortgang van de opdrachten vanuit beleid en de realisatie van de doelen. Deze lokale samenwerking zorgt ervoor dat er vanuit een integraal beeld gekeken wordt naar de opdracht en er, indien nodig, lopende het jaar bijgestuurd kan worden.

In 2024 heeft beleid een nadrukkelijker rol gekregen op de kwaliteitsdagen van de Wijkteams. Uiteraard wordt er ook in verschillende projecten intensief samengewerkt met lokale partners op verschillende niveaus.

Regionaal

Naast lokale samenwerking werken we ook in regionaal verband samen met partijen en willen we van elkaar leren. Het afgelopen jaar is vanuit de 'Twentse welzijnspartijen' (MADION) samen bestuurlijk opgetrokken in relatie tot de samenwerking in de Twentse Koers. Ook in het kader van 'Verrijkt Vakmanschap' (flex- en talentenpool) werken we intensief samen met Jeugdbescherming Overijssel om de mobiliteit van personeel tussen de organisaties te stroomlijnen en laagdrempelig te faciliteren. In 2024 is het besluit genomen om ook andere partijen in 2025 toe te laten tot deze regionale samenwerking.

Landelijk

Het lidmaatschap van de Associatie Wijkteams geeft ons landelijk steeds meer kansen om samen te werken, in dienst van de kwaliteit van ons vakmanschap. Op de dag van de Wijkteams mochten we onze samenwerking met Jeugdbescherming Overijssel in het 'Verrijkt Vakmanschap' presenteren, waarmee we ook anderen mochten inspireren. In 2024 zijn er voorbereidingen getroffen om samen met 'Oidos buurtteams Jeugd en Gezin Nijmegen' in het eerste kwartaal van 2025 een audit te organiseren.

Niet eerder heeft een dergelijke audit met professionals van lokale teams in Nederland plaatsgevonden. Onze ervaringen zullen ook in het landelijke netwerk Kwaliteit en Blijvend Leren gevolgd worden. Deelname in de associatie biedt ons laagdrempelig toegang tot kennis en ervaringen van andere lokale teams in Nederland. Dit geeft inzichten die helpend zijn voor de uitvoering en verbetering van ons werk.

¹ Hervormingsagenda Jeugd, Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming, Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA), Integraal Zorg Akkoord (IZA), programma Toekomstbestendige Arbeidsmarkt Zorg en Welzijn (TAZ), Inspectierapport IGI: centrale rol lokale teams.

² Resultaat onderzoek Significant b.v. (2023)

³ Resultaat haal- en brengsessies (2023)

⁴ Relatie & Opvoeden, Welzijn op Recept, Preventie met gezag, Familiehuis, Wijkteams in de Wijkwijzer, inzet wijkteams in primair onderwijs (IKC) en ambulante inzet Consent.

Internationaal

Vanuit ons lidmaatschap van FICE Nederland maken we ook onderdeel uit van een internationaal netwerk van sociaal werk organisaties. Vanuit dit netwerk is er makkelijk toegang tot internationale ontwikkelingen en ervaringen uit andere landen. Wat werkt en ontwikkeld wordt in ander landen kan zomaar van waarde zijn voor onze invulling van het werk. In 2024 hebben we een eerste verkenning gedaan met Jarabee om te kijken naar wijkgerichte opvang van kinderen in gezinsverband. Unicef heeft aan de hand van een rapport (2024) het internationale uitgangspunt gekozen dat opvang in het (familie)netwerk het beste alternatief is voor kinderen die (tijdelijk) niet thuis kunnen wonen. Met Jarabee is een eerste verkenning gedaan welke mogelijkheden er gebiedsgericht aangeboord kunnen worden om hier invulling aan te geven. Een verdere verkenning naar de mogelijkheden hiertoe, zullen we ook verbinden aan landelijke initiatieven en in samenwerking met lokale en landelijke partners.

Verzuim

De lijn waarbij ingezet is op vitaliteit én terugdringen van verzuim heeft inmiddels zijn vruchten afgeworpen. Eind 2024 hebben we een daling gerealiseerd van het verzuim ten opzicht van 2023 met 2,3%. Het verzuimteam dat hiertoe was ingericht heeft haar taken in de loop van 2024 in twee fases afgerond en overdragen aan het management. In de eerste fase is het verzuimteam toegevoegd als agendapunt op het maandelijkse strategisch overleg en in de tweede fase van 2024 zijn de taken afgerond en is het onderwerp een vast agendapunt op het strategisch overleg geworden. Vanuit HR wordt standaard aangeschoven om de cijfers per team te bespreken en en stil te staan bij de eventuele ondersteuningsvraag van managers. Hoewel het percentage in 2024 fors is gedaald, vertrouwen we erop dat het verzuim in de komende jaren verder zal dalen door de blijvende aandacht voor vitaliteit, 'het goede individuele en teamgesprek' én de verbinding / contact met zieke collega's (zowel vanuit collegiale ondersteuning als vanuit management).

Nieuwe media, innovaties en maatschappelijke vraagstukken

De rol van het team nieuwe media is niet meer weg te denken. Naast het oorspronkelijke doel om inwoners, nieuwe medewerkers en samenwerkingspartners te informeren over ons werk, krijgt het team een steeds bredere ondersteunende taak in de organisatie. Ook in 2024 is het team ingezet om de ontwikkeling naar een 'Toekomstbestendig Wijkteam Enschede' te ondersteunen met beeld en geluid. Daarnaast werd het team ingezet om processen eenvoudig in beeld te brengen of ingewikkelde vraagstukken toe te lichten via podcast. Er is sprake van een grote en diverse vraag aan ondersteuning vanuit dit team (o.a. inhoud, communicatie, organisatie en innovatie).

Steeds meer ontwikkelingen binnen de organisatie hebben een logische verbinding met het team nieuwe media. Hierbij moet gedacht worden aan Jeugdwerk online, Online hulpverlening en ook nieuwe innovaties zoals de behoefte aan bijvoorbeeld een 'cyberteam' op basis van maatschappelijke vraagstukken (gaming, sexting & grooming, geldezels e.d.). In 2024 zijn de eerste gesprekken gevoerd om meer zaken logisch aan elkaar te verbinden.

Arbeidsmarkt

Twentse samenwerking in de TAZ

In Twente hebben bestuurders Zorg en Welzijn zich verenigd in het Bestuurlijk Netwerk Toekomstbestendige Arbeidsmarkt Zorg en Welzijn (TAZ) Twente. Er is een Actieprogramma "Samen anders leren en werken" vastgesteld. Door actief samen te werken vanuit dit bestuurlijke netwerk proberen we samen de uitdagingen, die in de huidige arbeidsmarkt op ons afkomen, op te pakken. Naast bestuurlijke afstemming worden er concrete acties opgepakt zoals de 'Jeugdzorg banenmarkt Twente', waarin ook wij geparticipeerd hebben.

Inloopavonden

In 2024 is het ons gelukt om via de reguliere weg nieuwe medewerkers te verbinden aan onze organisatie. Er is een uitbreiding gekomen van het aantal stagiaires en we zijn gestart met de inzet van de Associate Degree Social Work. In 2024 hebben we maandelijks inloopavonden georganiseerd, waarbij we geïnteresseerde professionals een beeld gegeven hebben van ons werk. De inloopmomenten hebben ervoor gezorgd dat het ons lukt om al onze vacatures tijdig in te vullen.

Verrijkt vakmanschap

Speciaal voor alle professionals werkzaam bij SMD en Jeugdbescherming Overijssel (JbOV) bieden wij de mogelijkheid om deel te nemen aan het uitwisselingsprogramma 'Verrijkt Vakmanschap'. Binnen dit programma kunnen medewerkers een jaar lang uren inzetten bij de SMD of JbOV. Er wordt in dit programma gewerkt aan persoonlijke ontwikkeling. Mensen behouden het contract en er wordt geïnvesteerd in het groeien in kennis en kunde. Een mooie extra opbrengst hiervan is dat de samenwerking tussen de 'beschermingsketen' en het 'lokale team' beter gestroomlijnd wordt. In lijn met de ontwikkeling van 'regionale veiligheidsteams' is dit relevante bijvangst.

In 2024 zijn de voorbereidingen getroffen om in het eerste kwartaal van 2025 twee organisaties toe te voegen aan de samenwerking.

⁵ O.a. Relatie & Opvoeden, Familiehuis, IKC wijkcoach, Instapteams, Preventie met gezag, Jeugdwerk online, Gamebus, Wijkwijzer, Buurtbemiddeling, trainingen in groepen en mantelzorgondersteuning.

⁶ RAAK-subsidie: 'Het versterken van familieplaatsingen in Pleegzorg'

⁷ Lokaal: Jarabee, GGD Twente, Alifa, JBOV, Consent e.a. Landelijk: Universiteit Groningen (Orthopedagogiek), Hogeschool Leiden (Master Jeugdzorg) en de Rading (Jeugdhulp)

Risico's

Aangezien de begroting van de SMD rond 94% (begroting 2024) 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 zijn in dit verband geen relevante gebeurtenissen geweest.

Financieel tekort

De jaarrekening 2024 laat een onverwacht tekort zien. Omdat dit niet volgens prognose is, is op basis van een brede analyse een plan van aanpak opgesteld om dit in de toekomst te voorkomen. Het tekort wordt veroorzaakt door het niet goed toedelen van formatie aan incidentele middelen. Hierdoor is er in 2024 onbedoeld te veel formatie ingezet. Hoewel de inzet ten goede gekomen is aan de inwoners van de gemeente Enschede heeft het een negatief effect op het jaarresultaat. Met de invulling van het plan van aanpak denken we voldoende in financieel control te zijn.

Het financiële tekort kan deels teruggebracht worden door de extra inzet deels te bekostigen uit de transitiekosten. Hiervoor is voor 2024 en 2025 een beschikking afgegeven en zijn nog middelen beschikbaar voor 2025. Wanneer een deel van deze middelen aangewend wordt als dekking voor de inzet van de extra capaciteit, kan het tekort aanzienlijk worden teruggebracht. Deze mogelijkheid is passend binnen de ontvangen beschikking, het doet echter geen recht aan hoe het transitieplan in relatie tot de toekomstbestendigheid vooraf is ingericht. Daarnaast veroorzaakt deze keuze dat het 'transitieplan' voor 2025 moet worden herzien. Kortom, een financieel technische 'reparatie' achteraf is binnen de afgegeven beschikking mogelijk. Er is namelijk reguliere capaciteit ingezet om bij te dragen aan de ontwikkeling van de organisatie naar toekomstbestendigheid. De capaciteit is hier vooraf niet extra voor geraamd. Aangezien de keuze vooraf niet is gemaakt en het ten koste zal gaan van de beoogde inzet in 2025 in relatie tot de transitie, wordt er niet voor gekozen om deze middelen aan te wenden voor een positiever jaarresultaat.

We kunnen concluderen dat we in 2024 een goede basis hebben gelegd om vanuit de leidende rol van de SMD te werken aan een 'Toekomstbestendig Wijkteams Enschede'.

Enschede, 19 maart 2025
W.J. Loupaty
Directeur-bestuurder

1. Balans per 31 december 2024

Na resultaatbestemming

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Verbouwing	30 386	23 502
Kantoorinventaris	22 094	25 718
Computerapparatuur	44 041	58 489
	<u>96 521</u>	<u>107 709</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Kortlopende vorderingen		
Debiteuren	192 225	33 424
Te ontvangen subsidies	192 310	260 639
Overige vorderingen en overlopende activa	205 790	224 239
	<u>590 325</u>	<u>518 302</u>
Liquide middelen	2 046 523	1 509 601
	<u>2 733 369</u>	<u>2 135 612</u>
	<u><u>2 733 369</u></u>	<u><u>2 135 612</u></u>

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
EIGEN VERMOGEN		
Egalisatiereserve Enschede	272 682	534 575
Egalisatiereserve Derden	276 084	228 515
Bestemmingsreserve wagenpark	80 000	-
	<u>628 766</u>	<u>763 090</u>
VOORZIENINGEN		
Voorziening loopbaanbudget	247 145	229 366
	<u>247 145</u>	<u>229 366</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	53 767	68 392
Belastingen en premies sociale verzekeringen en pensioenen	191 798	138 965
Vooruitontvangen subsidies	764 943	153 621
Overige schulden en overlopende passiva	846 950	782 178
	<u>1 857 458</u>	<u>1 143 156</u>
	<u><u>2 733 369</u></u>	<u><u>2 135 612</u></u>

2. Staat van baten en lasten over 2024

	2024		Begroting 2024		2023	
	€	%	€	%	€	%
BATEN						
Subsidies	12 950 328	94,4	13 654 874	93,1	11 698 812	95,1
Specifieke diensten en overige baten	772 650	5,6	1 006 114	6,9	591 034	4,8
Totale baten	13 722 977	100,0	14 660 988	100,0	12 306 430	100,0
LASTEN						
Personeelskosten	13 008 293	94,8	13 775 283	94,0	11 509 213	93,5
Afschrijvingen	30 642	0,2	25 000	0,2	25 837	0,2
Overige bedrijfskosten	851 075	6,2	868 205	5,9	723 969	5,9
Totale lasten	13 890 009	101,2	14 668 488	100,1	12 259 019	99,6
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN						
Rentebaten	32 708	0,2	7 500	0,1	16 584	0,1
Exploitatieresultaat	(134 324)	(1,2)	-	-	47 411	0,4

Resultaatbestemming

De directie stelt voor het exploitatiesaldo over 2024 van € -134.324 als volgt te bestemmen.
Dit is reeds verwerkt in het jaarrapport 2024.

	2024	2023
	€	€
<i>Resultaatbestemming:</i>		
Exploitatiesaldo	(134 324)	47 411
Toevoeging bestemmingsreserve wagenpark	(80 000)	-
Onttrekking egaliseringsreserve gemeente Enschede	261 893	(35 506)
Toevoeging egaliseringsreserve Derden	(47 569)	(11 905)
Resultaat na bestemming	-	-

3. Kasstroomoverzicht

Het kasstroom is opgesteld volgens de directe methode

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Gemeente Enschede		
Reguliere en incidentele subsidies	13 654 748	11 430 340
Specifieke diensten en projecten	812 018	556 378
	<u> </u>	<u> </u>
Totale ontvangsten	14 466 766	11 986 718
Betalingen leveranciers en lonen en salarissen	(13 910 392)	(12 257 074)
	<u> </u>	<u> </u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	556 374	(270 356)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	(19 452)	(39 811)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u> </u>	<u> </u>
	(19 452)	(39 811)
Mutatie liquide middelen	536 922	(310 167)
	<u> </u>	<u> </u>
Samenstelling geldmiddelen		
Beginstand liquide middelen op 1 januari	1 509 601	1 819 768
Mutatie liquide middelen	536 922	(310 167)
	<u> </u>	<u> </u>
Eindstand liquide middelen per 31 december	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	2 046 523	1 509 601
	<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 2024 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 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.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Egalisatiereserves en Bestemmingsreserves. De egalisatiereserves zijn het gedeelte van het vermogen waarin resultaten op specifieke stromen worden verwerkt. De bestemmingsreserve is dat gedeelte van het bestemd vermogen waaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven. Deze beperking is door het bestuur aangebracht.

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 veelal gelijk aan de nominale waarde.

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 waarderinggrondslagen. Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar, zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van beten en lasten 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 staat van baten en lasten. 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 staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten 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 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 staat van baten en lasten 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 2024 (en 2023) waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. De dekkinggraad van de pensioenuitvoerder bedraagt 109,5% per december 2024 (2023: 106,3%).

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 2024

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 2024</i>					
Aanschaffingswaarde	62 789	96 429	102 204	34 304	295 726
Investeringssubsidie	-	-	-	(34 304)	(34 304)
Cumulatieve afschrijvingen	(39 287)	(70 711)	(43 715)	-	(153 713)
	<u>23 502</u>	<u>25 718</u>	<u>58 489</u>	<u>-</u>	<u>107 709</u>
<i>Mutaties</i>					
Investerings	10 548	5 049	3 855	-	19 452
Investeringssubsidie	-	-	-	-	-
Desinvesteringen	-	(10 284)	-	-	(10 284)
Afschrijvingen desinvesteringen	-	10 284	-	-	10 284
Afschrijvingen	(3 664)	(8 674)	(18 303)	-	(30 641)
	<u>6 884</u>	<u>(3 625)</u>	<u>(14 448)</u>	<u>-</u>	<u>(11 189)</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>					
Aanschaffingswaarde	73 337	91 194	106 059	34 304	304 894
Investeringssubsidie	-	-	-	(34 304)	(34 304)
Cumulatieve afschrijvingen	(42 951)	(69 100)	(62 018)	-	(174 069)
	<u>30 386</u>	<u>22 094</u>	<u>44 041</u>	<u>-</u>	<u>96 521</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>					%
Verbouwingen					10
Kantoorinrichting					20
Computerapparatuur					20
Overige bedrijfsmiddelen					20

Vlottende activa

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	192 225	33 424
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<hr/>	<hr/>
	192 225	33 424
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Te ontvangen subsidies		
Uitbreiding en verbreding kennisportaal	96 407	-
Welzijn op recept	89 103	-
Dak -en Thuislozen	-	124 674
Meubeldepot	6 800	46 000
Woonstap projectleider	-	36 953
Vakmanschap in de Wijkwijzer	-	30 012
Coördinatie Doorstroomwoningen	-	23 000
	<hr/>	<hr/>
	192 310	260 639
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren omzet	78 365	138 065
Vooruitbetaalde kosten	54 449	31 786
Rente	30 008	6 467
Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen	14 707	25 852
Vorderingen op personeel	18 202	18 212
Waarborgsom Wesselerbrink	3 479	3 479
Overige	6 580	378
	<hr/>	<hr/>
	205 790	224 239
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Liquide middelen

Kas	143	143
Banken	2 046 380	1 509 458
	<hr/>	<hr/>
	2 046 523	1 509 601
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

5. Toelichting op de balans per 31 december 2024

Eigen vermogen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Egalisatiereserve Gemeente Enschede		
Stand per 1 januari	534.575	499 069
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Verdeeld uit resultaatbestemming	(261 893)	35 506
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	272 682	534 575
	<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>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Egalisatiereserve Derden		
Stand per 1 januari	228.515	216 610
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Verdeeld uit resultaatbestemming	47 569	11 905
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	276 084	228 515
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

De egalisatiereserve derden is gevormd door de geaccumuleerde marges op overige dienstverlening.

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Bestemmingsreserve Wagenpark		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Verdeeld uit resultaatbestemming	80 000	-
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	80 000	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

De Gemeente Enschede heeft geen middelen beschikbaar (gesteld) voor de vervangingskosten van de Gamebus en de bus van het Meubeldepot. Vanwege de leeftijd van de bussen is op basis van historie een bedrag van € 40.000 per bus bestemd vanuit het resultaat 2024..

Vorzieningen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Voorziening loopbaanbudget		
Stand per 1 januari	229 366	289 919
Dotatie	144 676	129 378
Onttrekking	(126 897)	(189 931)
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	247 145	229 366
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	53 767	68 392
	<hr/>	<hr/>
	53 767	68 392
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen en pensioenen		
Loonheffing	35 397	(107)
Pensioenpremies	156 401	139 072
	<hr/>	<hr/>
	191 798	138 965
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Vooruitontvangen subsidies		
Ontwikkeldbudget	329 926	-
Vakmanschap in de Wijkwijzer	109 297	-
Presentie - nieuwe contexten	103 938	-
Relaties en Opvoeden	90 173	65.422
Woonstap	74 195	-
Presentie	-	50 520
Buurtbemiddeling	23 030	-
Aandachtsfunctionaris mensenhandel	20 425	-
Hulp om de Hoek	8 261	-
Gamebus	4 223	30 796
Preventie met gezag	1 475	-
Samsam	-	6 883
	<hr/>	<hr/>
	764 943	153 621
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	431 591	386 796
Reservering vakantie- en overuren	226 516	268 628
Uit te voeren primair onderwijsproject	-	68 466
Terug te betalen Vroeg er op af	24 768	-
Vooruitgefactureerde bedragen derden	23 833	8 000
Kosten inhuur derden	23 614	7 263
Scholingskosten	20 800	15 445
Accountants- en administratiekosten	18 574	21 072
Communicatiekosten	7 202	-
Personeelskosten	27 734	1 871
Te besteden partnerbijdragen Buurtbemiddeling	-	-
Fondsen derden	-	-
Overige schulden	42 318	4 637
	<hr/>	<hr/>
	846 950	782 178
	<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 € 130.300
De resterende looptijd van de twee huurverplichtingen varieert van enkele maanden tot maximaal een jaar.

Bankgaranties

Per 31 december 2024 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 € 21.400 (copiers € 18.000, afvalcontainers € 3.400).

Licentiekosten

Voor de licentiekosten inzake het kwaliteitskader bestaat een verplichting van € 28.700.
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 2024

	Datum	Wijkteams Enschede €	Projecten Enschede €	Diensten Derden €	Totaal €
Subsidiebeschikking					
S01 2400006766 WTE: AFMH	08-04-2024	54 575			54 575
S01 2400006766 WTE: BBME	08-04-2024	49 240			49 240
S02 2400015114 IKC	18-06-2024		615 000		615 000
S01 2400006766 WTE: JWOL	08-04-2024	111 109			111 109
S01 2400006766 WTE: KWA (teamcoach)	08-04-2024	632 894			632 894
S01 2400006766 WTE: KWE	08-04-2024	473 567			473 567
S01 2400006766 WTE: VEOA	08-04-2024	20 359			20 359
S01 2400006766 WTE: WST	08-04-2024	66 964			66 964
S01 2400006766 WTE: WvGGZ	08-04-2024	56 493			56 493
S01 2400006766 WTE: WTE	08-04-2024	9 887 818			9 887 818
S03 2400000901 WTE: CDWV	02-09-2024		25 300		25 300
S03 2400000901 WTE: DTL	02-09-2024		214 372		214 372
S04 2200013176 GB	03-03-2022		26 573		26 573
S05 2400027532 HODH	27-11-2024		2 769		2 769
S06 2400000906 WTE: MD	28-08-2024		53 900		53 900
S07 2400006724 MD	13-01-2025		6 800		6 800
S08 2400001112 OWB	29-07-2024		170 074		170 074
S09 2400000904 PMG	02-09-2024		48 525		48 525
S10 2200013176 PRES	03-03-2022		50 520		50 520
S11 2400000905 PRES-NC	28-08-2024		5 102		5 102
S12 2300074233 REO	17-10-2023		38 849		38 849
S13 2300026961 SAM	11-04-2023		6 883		6 883
S14 2300073605 VMSWW	07-11-2023		147 131		147 131
S15 2300087134 WOR	20-12-2023		89 103		89 103
S16 2500006265 UVKP	03-03-2025		96 407		96 407
Subtotaal subsidies		11 353 019	1 597 308	-	12 950 328
Specifieke diensten					
Integrale Kindcentra			275 734		275 734
GGZ Huisartsen				170 354	170 354
Schoolmaatschappelijk werk				141 917	141 917
Integrale Kindcentra Projectleiding			16 088		16 088
Groepswerk Huiselijk Geweld				45 948	45 948
Code Rood				15 624	15 624
Nazorg Tijdelijk Huisverbod				11 625	11 625
Overige				8 000	8 000
Subtotaal specifieke diensten		-	291 822	393 468	685 290
Overige baten					
Buurtbemiddeling Enschede		55 227			55 227
Integrale Kindcentra Projectleiding			16 730		16 730
Overige		15 403		-	15 403
Subtotaal overige baten		70 630	16 730	-	87 359
Rentebaten					
		32 708	-	-	32 708
Totale baten		11 456 357	1 905 860	393 468	13 755 685

Werkelijke en geraamde baten 2024

Het verschil van € 938.011 tussen de € 14.660.988 aan begrote baten en de € 13.722.977 aan gerealiseerde baten, wordt veroorzaakt door een vertraging in de realisatie van de flexpool à € 325.000 (kostenneutraal begroot) enerzijds en een kwantitatief en kwalitatief gebrek aan personele inzet op incidentele subsidieprojecten en dienstverlening aan derden anderzijds.

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

Lasten

	Wijkteams Enschede	Projecten Enschede	Diensten Derden	Overhead	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Personeel</i>					
Personneelsbeloningen	10 456 115	1 544 952	217 863	-	12 218 930
Overige personeelskosten	369 139	214 549	99 230	106 445	789 363
Personneelskosten	10 825 253	1 759 501	317 093	106 445	13 008 293
<i>Overige bedrijfskosten</i>					
Afschrijvingen	2 580	-	-	28 062	30 642
Huisvestingskosten	69 790	-	-	92 065	161 855
Organisatiekosten	137 310	118 419	3 019	266 611	525 359
Projectkosten	110 194	53 301	367	-	163 861
Overige bedrijfskosten	319 873	171 720	3 386	386 738	881 716
	11 145 126	1 931 221	320 479	493 183	13 890 009
Doorberekende overhead					
<i>Personeel</i>					
Personneelsbeloningen	-	-	-	-	-
Overige personeelskosten	100 466	-	5 979	(106 445)	-
Personneelskosten	100 466	-	5 979	(106 445)	-
<i>Overige bedrijfskosten</i>					
Afschrijvingen	26 486	-	1 576	(28 062)	-
Huisvestingskosten	86 894	-	5 171	(92 065)	-
Organisatiekosten	251 636	-	14 975	(266 611)	-
Overige bedrijfskosten	465 482	-	27 701	(493 183)	-
Totale lasten	11 610 608	1 931 221	348 180	-	13 890 009
Resultaat	(154 252)	(25 361)	45 288	-	(134 324)

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

Wijkteams Enschede	94,38%
Diensten voor Derden	5,62%

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

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 2024 à € 261.893 wat ten laste komt van de egalisatiereserve gemeente Enschede kwam als volgt tot stand:

Beschikking 2400006766 Structurele subsidie	(156 530)
Diverse incidentele beschikkingen	(25 361)

Totaal	(261 893)
--------	-----------

	S01 Structurele subsidie		S02 incidentele subsidie			
Nummer beschikking:	2400006766		2400015114			
Datum beschikking:	08-04-2024		18-06-2024			
Omschrijving:	Wijkteams Enschede		IKC			
Looptijd:	jan-24 t/m dec-24		jan-24 t/m dec-24			
Beschikt bedrag:	11 495 438		615 000			
Ontvangen voorschotten:	11 495 438		615 000			
	AFMH	BBME	IKC	JWOL	KWA (TC)	KWE
	€	€	€	€	€	€
Te besteden 2024	75 000	72 270	615 000	111 109	632 894	473 567
Nog te besteden na 31-12-2024:	20 425	23 030	-	-	-	-
Nog te ontvangen na 31-12-2024:	-	-	-	-	-	-
Terug te betalen na 31-12-2024:	-	-	-	-	-	-
Realisatie per activiteit 2024	AFMH	BBME	IKC	JWOL	KWA (TC)	KWE
	€	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	54 575	49 240	-	111 109	632 894	473 567
Incidentele subsidie	-	-	615 000	-	-	-
Specifieke diensten	-	-	296 834	-	-	-
Overige opbrengsten	-	55 227	11 718	-	-	3 102
Personeelskosten	53 381	73 376	941 927	73 325	499 396	306 197
Overige personeelskosten	148	8 186	14 047	16 195	133 498	111 776
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-	24 471
Projectkosten	1 045	22 904	28	21 589	-	65 081
Overhead	-	-	-	-	-	-
Resultaat	-	-	(32 449)	-	-	(30 856)

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.

	VEOA	WST	WVGGZ	WTE	Totaal
	€	€	€	€	€
Te besteden 2024	45 127	141 160	56 493	9 887 818	12 110 438
Nog te besteden na 31-12-2024:	-	74 195	-	-	117 650
Nog te ontvangen na 31-12-2024:	-	-	-	-	-
Terug te betalen na 31-12-2024:	24 768	-	-	-	24 768
Realisatie per activiteit 2024	VEOA	WST	WVGGZ	WTE	Totaal
	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	20 359	66 964	56 493	9 887 818	11 353 019
Incidentele subsidie	-	-	-	-	615 000
Specifieke diensten	-	-	-	-	296 834
Overige opbrengsten	-	-	-	10 020	80 067
Personeelskosten	20 308	66 520	46 905	9 316 705	11 398 040
Overige personeelskosten	51	272	87	98 925	383 185
Afschrijvingskosten	-	-	-	2 580	2 580
Huisvestingskosten	-	-	-	69 790	69 790
Organisatiekosten	-	173	6	112 661	137 310
Projectkosten	-	-	-	(426)	110 222
Overhead	-	-	-	465 480	465 480
Resultaat	-	-	9 496	(167 877)	(221 686)

Per 1 juli 2024 zet SMD geen personeel meer in op het project Vroeg er op af.

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

S03 Incidentele subsidie

Nummer beschikking: 2400000901
 Datum beschikking: 02-09-2024
 Omschrijving: CDW - Coördinatie Doorstroomwoningen
 Looptijd: 01-01-2024 t/m 31-12-2024
 Beschikt bedrag: 25 300
 Ontvangen voorschotten: 25 300
 Nog te besteden na 31-12-2024: -
 Nog te ontvangen na 31-12-2024: -
 Terug te betalen na 31-12-2024: -

	Beschikt 2024	Realisatie 2024	Vershil (B-R)
	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-
Incidentele subsidie	25 300	25 300	-
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	25 300	25 107	193
Overige personeelskosten	-	40	(40)
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	200	(200)
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede	
Resultaat	-	(47)	(47)

S03 Incidentele subsidie

Nummer beschikking: 2400000901
 Datum beschikking: 02-09-2024
 Omschrijving: DTL - Dak- en Thuisloosheid (+projectleider)
 Looptijd: 01-01-2024 t/m 31-12-2024

	DTL	PL	Totaal
Beschikt bedrag:	154 000	42 000	196 000
Ontvangen voorschotten:	154 000	42 000	196 000
Restmiddelen 2023	15 326	3 047	18 372
Te besteden 2024	169 326	45 047	214 372
Nog te besteden na 31-12-2024:	-	-	-
Nog te ontvangen na 31-12-2024:	-	-	-
Terug te betalen na 31-12-2024:	-	-	-

	Beschikt 2024	Realisatie 2024	Vershil (B-R)
	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-
Incidentele subsidie	214 372	214 372	-
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	214 372	190 585	23 787
Overige personeelskosten	-	22 879	(22 879)
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	1 000	(1 000)
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede	
Resultaat	-	(92)	(92)

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

S04 Incidentele subsidie

Nummer beschikking: 2200013176
 Datum beschikking: 03-03-2022
 Omschrijving: GB - Gamebus
 Looptijd: 01-01-2022 t/m 31-12-2025
 Beschikt bedrag: 100 000
 Ontvangen voorschotten: 100 000
 Nog te besteden na 31-12-2024: 4 223
 Nog te ontvangen na 31-12-2024: -
 Terug te betalen na 31-12-2024: -

	Beschikt 2022	Realis. t/m 2023	Realisatie 2024	Realisatie totaal	Vershil (B-R)
	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-	-	-
Incidentele subsidie	100 000	69 204	26 573	95 777	4 223
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	-	-	-	-	-
Overige personeelskosten	-	676	2 197	2 873	(2 873)
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	100 000	68 528	24 375	92 903	7 097
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede			
Resultaat	-	-	-	-	-

S05 Incidentele subsidie

Nummer beschikking: 2400027532
 Datum beschikking: 27-11-2024
 Omschrijving: HODH - Hulp om de Hoek
 Looptijd: 01-09-2024 t/m 30-09-2027
 Beschikt bedrag: 255 079
 Ontvangen voorschotten: 11 030
 Nog te besteden na 31-12-2024: 252 310
 Nog te ontvangen na 31-12-2024: 244 049
 Terug te betalen na 31-12-2024: -

	Beschikt 2024	Realisatie 2024	Vershil (B-R)
	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-
Incidentele subsidie	255 079	2 769	252 310
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	255 079	2 764	252 315
Overige personeelskosten	-	4	(4)
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	-	-
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede	
Resultaat	-	-	-

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

	S06 Incidentele subsidie	S07 Incidentele subsidie	
Nummer beschikking:	2400000906	2400006724	
Datum beschikking:	28-08-2024	13-01-2025	
Omschrijving:	MD - Meubeldepot	MD - Meubeldepot	
Looptijd:	01-01-2024 t/m 31-12-2024	01-01-2023 t/m 31-12-2023	
Beschikt bedrag:	53 900	6 800	
Ontvangen voorschotten:	53 900	-	
Nog te besteden na 31-12-2024:	-	-	
Nog te ontvangen na 31-12-2024:	-	6 800	
Terug te betalen na 31-12-2024:	-	-	
	Beschikt 2024	Realisatie 2024	Vershil (B-R)
	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-
Incidentele subsidie	53 900	60 700	(6 800)
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	53 900	50 223	3 677
Overige personeelskosten	-	1 187	(1 187)
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	2 063	(2 063)
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede	
Resultaat	-	7 227	7 227

Begin 2025 is een aanvullende beschikking voor 2023 ontvangen ter grootte van € 6.800 en hier verantwoord.
 Het tekort ad € 7.269 van 2023 wordt hierdoor dit jaar gecompenseerd.

S08 Incidentele subsidie

Nummer beschikking:	2400001112		
Datum beschikking:	29-07-2024		
Omschrijving:	OWB - Ontwikkelbudget		
Looptijd:	01-01-2024 t/m 31-12-2025		
Beschikt bedrag:	500 000		
Ontvangen voorschotten:	500 000		
Nog te besteden na 31-12-2024:	329 926		
Nog te ontvangen na 31-12-2024:	-		
Terug te betalen na 31-12-2024:	-		
	Beschikt 2024	Realisatie 2024	Vershil (B-R)
	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-
Incidentele subsidie	500 000	170 074	329 926
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	395 000	-	395 000
Overige personeelskosten	-	51 655	(51 655)
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	105 000	118 419	(13 419)
Projectkosten	-	-	-
Overhead		Toegerekend bij Wijkteams Enschede	
Resultaat	-	-	-

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

S09 Incidentele subsidie

Nummer beschikking: 2400000904
 Datum beschikking: 2-09-2024
 Omschrijving: PMG - Preventie met gezag
 Looptijd: 01-01-2024 t/m 30-06-2026
 Beschikt bedrag: 125 000
 Ontvangen voorschotten: 50 000
 Nog te besteden na 31-12-2024: 76 475
 Nog te ontvangen na 31-12-2024: 75 000
 Terug te betalen na 31-12-2024: -

	Beschikt 2024	Realisatie 2024	Vershil (B-R)
	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-
Incidentele subsidie	125 000	48 525	76 475
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	65 000	20 947	44 053
Overige personeelskosten	-	17 199	(17 199)
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	60 000	10 379	49 621
Overhead	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	-	-

S10 Incidentele subsidie

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 31-12-2024: -
 Nog te ontvangen na 31-12-2024: -
 Terug te betalen na 31-12-2024: -

	Beschikt 2022	Real. t/m 2023	Realisatie 2024	Realisatie totaal	Vershil (B-R)
	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-	-	-
Incidentele subsidie	300 000	249 480	50 520	300 000	-
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	225 000	225 000	-	225 000	-
Overige personeelskosten	-	-	50 520	50 520	(50 520)
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	75 000	24 480	-	24 480	50 520
Overhead	Toegerekend bij Wijkteams Enschede				
Resultaat	-	-	-	-	-

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

S11 Incidentele subsidie

Nummer beschikking:	2400000905
Datum beschikking:	28-08-2024
Omschrijving:	PRES-NC - Presentie nieuwe contexten
Looptijd:	01-01-2024 t/m 31-12-2025
Beschikt bedrag:	109 040
Ontvangen voorschotten:	109 040
Nog te besteden na 31-12-2024:	103 938
Nog te ontvangen na 31-12-2024:	-
Terug te betalen na 31-12-2024:	-

	Beschikt 2024	Realisatie 2024	Vershil (B-R)
	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-
Incidentele subsidie	109 040	5 102	103 938
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	109 040	-	109 040
Overige personeelskosten	-	5 102	(5 102)
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	-	-
Overhead	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	-	-

S12 Incidentele subsidie

Nummer beschikking:	2400025470
Datum beschikking:	28-08-2024
Omschrijving:	REO - Relaties en opvoeden
Looptijd:	01-10-2023 t/m 31-03-2027
Beschikt bedrag:	200 000
Ontvangen voorschotten:	129 022
Nog te besteden na 31-12-2024:	161 151
Nog te ontvangen na 31-12-2024:	70 978
Terug te betalen na 31-12-2024:	-

	Beschikt 2024	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Realisatie Totaal	Vershil (B-R)
	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-	-	-
Incidentele subsidie	200 000	-	38 849	38 849	161 151
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	200 000	-	38 728	38 728	161 272
Overige personeelskosten	-	-	122	122	(122)
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	-	-	-	-	-
Overhead	Toegerekend bij Wijkteams Enschede				
Resultaat	-	-	-	-	-

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

S13 Incidentele subsidie

Nummer beschikking:	2300026961
Datum beschikking:	11-04-2023
Omschrijving:	SAM - Samsam
Looptijd:	01-01-2023 t/m 31-12-2024
Beschikt bedrag:	25 000
Ontvangen voorschotten:	25 000
Nog te besteden na 31-12-2024:	-
Nog te ontvangen na 31-12-2024:	-
Terug te betalen na 31-12-2024:	-

	Beschikt 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Realisatie Totaal	Vershil (B-R)
	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-	-	-
Incidentele subsidie	25 000	18 117	6 883	25 000	-
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	25 000	18 053	-	18 053	6 947
Overige personeelskosten	-	64	6 883	6 947	(6 947)
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	-	-	-	-	-
Overhead					
			Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	-	-	-	-

S14 Incidentele subsidie

Nummer beschikking:	2300073605
Datum beschikking:	7-11-2023
Omschrijving:	VMSWW - Vakmanschap in de Wijkwijzer
Looptijd:	01-11-2023 t/m 31-10-2024
Beschikt bedrag:	286 440
Ontvangen voorschotten:	286 440
Nog te besteden na 31-12-2024:	109 297
Nog te ontvangen na 31-12-2024:	-
Terug te betalen na 31-12-2024:	-

	Beschikt 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Realisatie Totaal	Vershil (B-R)
	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-	-	-
Incidentele subsidie	286 440	30 012	147 131	177 143	109 297
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	271 440	22 839	122 877	145 716	125 724
Overige personeelskosten	15 000	7 172	24 254	31 426	(16 426)
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	-	-	-	-	-
Overhead					
			Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	1	-	1	(1)

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

S15 Incidentele subsidie

Nummer beschikking: 2300087134
 Datum beschikking: 20-12-2023
 Omschrijving: WOR - Welzijn op recept
 Looptijd: 01-01-2024 t/m 31-12-2024
 Beschikt bedrag: 137 835
 Ontvangen voorschotten: -
 Nog te besteden na 31-12-2024: 48 732
 Nog te ontvangen na 31-12-2024: 137 835
 Terug te betalen na 31-12-2024: -

	<u>Beschikt 2024</u>	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-
Incidentele subsidie	137 835	89 103	48 732
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	137 835	70 642	67 193
Overige personeelskosten	-	18 461	(18 461)
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	-	-
Overhead	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Resultaat	-	-	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

S16 Incidentele subsidie

Nummer beschikking: 2500006265
 Datum beschikking: 3-03-2025
 Omschrijving: UVKP - Uitbreiding en verbreding kennisportaal
 Looptijd: 01-01-2024 t/m 31-12-2027
 Beschikt bedrag: 515 500
 Ontvangen voorschotten: -
 Nog te besteden na 31-12-2024: 419 093
 Nog te ontvangen na 31-12-2024: 515 500
 Terug te betalen na 31-12-2024: -

	<u>Beschikt 2024</u>	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-
Incidentele subsidie	515 500	96 407	419 093
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	400 000	81 152	318 848
Overige personeelskosten	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	115 500	15 255	100 245
Overhead	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Resultaat	-	-	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

Vergoeding Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in 2024 in totaal € 25.276 ontvangen aan vergoedingen. In 2023 was dit € 22.698.

Naam	R.G. Becking		H. Grootelaar	
	Lid		Voorzitter	
Jaar	2024	2023	2024	2023
Periode	Jaar 2024	Jaar 2023	Jaar 2024	Jaar 2023
Structurele beloning	-	€ 4 898	€ 6 200	€ 5 800
Incidentele beloning	-	-	-	-
Totale beloning	-	€ 4 898	€ 6 200	€ 5 800
Toepasselijk WNT-maximum	€ 23 300	€ 22 300	€ 34 950	€ 33 450

Naam	A.J. Lantink		C.C.H. Luttkhuis	
	Lid		Lid	
Jaar	2024	2023	2024	2023
Periode	Jaar 2024	Jaar 2023	Jaar 2024	Jaar 2023
Structurele beloning	€ 1 476	-	€ 4 400	-
Incidentele beloning	-	-	-	-
Totale beloning	€ 1 476	-	€ 4 400	-
Toepasselijk WNT-maximum	€ 23 300	€ 22 300	€ 23 300	€ 22 300

Naam	M.C.H. Mannak		J.H. Nijman-Reints	
	Lid		Lid	
Jaar	2024	2023	2024	2023
Periode	Jaar 2024	Jaar 2023	Jaar 2024	Jaar 2023
Structurele beloning	€ 4 400	€ 3 000	€ 4 400	€ 4 000
Incidentele beloning	-	-	-	-
Totale beloning	€ 4 400	€ 3 000	€ 4 400	€ 4 000
Toepasselijk WNT-maximum	€ 23 300	€ 22 300	€ 23 300	€ 22 300

Naam	L. Scharenborg		J.P. Verkade-Raven	
	Lid		Lid	
Jaar	2024	2023	2024	2023
Periode	Jaar 2024	Jaar 2023	Jaar 2024	t/m 12-05-23
Structurele beloning	€ 4 400	€ 4 000	-	€ 1 000
Incidentele beloning	-	-	-	-
Totale beloning	€ 4 400	€ 4 000	-	€ 1 000
Toepasselijk WNT-maximum	€ 23 300	€ 22 300	€ 23 300	€ 6 188

Bezoldiging bestuurders

De directeur-bestuurder heeft in 2024 in totaal € 188.345 ontvangen.

De totale beloning aan directeur-bestuurder in 2023 was € 164.214.

Beloning directeur-bestuurder

Naam	W.J. Loupatty		2024	2023
	directeur-bestuurder			
Dienstbetrekking	ja			
Duur dienstverband	01-01-24 t/m 31-12-24		01-01-23 t/m 31-12-23	
Omvang dienstverband (in fte)	1,00		1,00	
Gewezen topfunctionaris	nee		nee	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 171 896		€ 148 899	
Beloning betaalbaar op termijn	€ 16 449		€ 15 315	
Totaal bezoldiging	€ 188 345		€ 164 214	
Toepasselijk WNT-maximum	€ 233 000		€ 223 000	
Overschrijding	n.v.t.		n.v.t.	
Motivering overschrijding	n.v.t.		n.v.t.	

Bezoldiging plaatsvervangend bestuurders
Beloning topfunctionaris

Naam	S.L. Appels-Timmer		2024	
	wijkteammanager, vervangend directeur-bestuurder			
Dienstbetrekking	Ja			
Duur dienstverband	01-09-24 t/m 31-12-24			
Omvang dienstverband (in fte)	1,00			
Gewezen topfunctionaris	nee			
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 29 636			
Beloning betaalbaar op termijn	€ 3 511			
Totaal bezoldiging	€ 33 147			
Toepasselijk WNT-maximum	€ 77 667			
Overschrijding	n.v.t.			
Motivering overschrijding	n.v.t.			

Baten in Natura

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

Werkelijk en geraamde kosten 2024

	Werkelijk €	Begroting €	Verschil €
Lasten			
Personeelskosten	13 008 293	13 775 283	(766 990)
Afschrijvingen	30 642	25 000	5 642
Huisvestingskosten	161 855	178 970	(17 115)
Organisatiekosten	525 359	466 135	59 224
Projectkosten	163 861	223 100	(59 239)
	<u>13 890 009</u>	<u>14 668 488</u>	<u>(778 479)</u>

De personeelskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
Lonen en salarissen	9 859 031	8 461 022
Sociale lasten	1 513 557	1 548 909
Pensioenlasten	846 343	821 842
<i>Personeelsbeloningen</i>	<u>12 218 930</u>	<u>10 831 773</u>
<i>Overige personeelskosten</i>	<u>789 363</u>	<u>677 440</u>
	<u>13 008 293</u>	<u>11 509 213</u>

Het gemiddeld aantal fte in 2024 bedraagt 149,00 (2023: 145,56).

Hieronder volgt per kostensoort een korte toelichting op het verschil tussen de werkelijke en geraamde lasten 2024.

Personeelsbeloningen:

De stijging is vooral een gevolg van de autonome cao-stijging alsmede de doorgroei in de loonschalen. Het forse bedrag aan ontvangen UWV-uitkeringen ad € 205.600 heeft, net als vorig jaar deze stijging optisch gedempt.

Overige personeelskosten

De stijging van de overige personeelskosten is volledig te verklaren uit de gestegen opleidingskosten.

Afschrijvingen:

De verbouwingsaanpassingen in het Gezondheidscentrum Zuid vielen hoger uit dan begroot, onder andere door het aanbrengen van speciale zonwering ten behoeve van een slechtziende medewerker.

Huisvestingskosten

Er heeft een restitutie plaatsgevonden van energielasten over de periode augustus 2022 t/m augustus 2024.

Organisatiekosten

De communicatiekosten ten behoeve van Toekomstgerichte Wijkteams Enschede zijn de hoofdoorzaak van de toegenomen organisatiekosten.

Projectkosten

Over de hele linie vielen de projectkosten lager uit. Het begrote project Buurtbemiddeling Losser viel tevens weg in de dienstverlening.

Subsidievoorwaarden en -afrekeningen

De subsidies 2024 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 2023 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. 19 maart 2025

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.’

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2024**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 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 2024;
- 2 de staat van baten en lasten over 2024; 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 2024 en het controleprotocol voor gesubsidieerde instellingen van de gemeente Enschede (versie februari 2022) 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 2024 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 verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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) 2024 en het controleprotocol voor gesubsidieerde instellingen van de gemeente Enschede (versie februari 2022), 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 onder 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.

Enschede, 19 maart 2025
Moore MKW Audit BV

M. J-D. Venerius RA

**Uitputting budget SMD 2024 op basis van
kostentoe rekeningsmodel**

Peildatum 31 december 2024

	Overhead					KWE		
	Totaal	WTE	Derden	AFMH	BBME	KIT	KWE	OPL
<i>Baten</i>								
Structurele subsidie	0			54.575	49.240	300.839	65.083	107.645
Projectsubsidies	0			0	0	0	0	0
Specifieke diensten	0			0	0	0	0	0
Overige baten	0			0	55.227	0	0	3.102
Rente	32.708			0	0	0	0	0
Subtotaal baten	32.708			54.575	104.467	300.839	65.083	110.747
<i>verdeling</i>		94%	6%					
<i>Lasten</i>								
Salariskosten	0	0	0	53.381	73.376	347.063	1.197	0
Doorbelaste salariskosten	0	0	0	0	0	-40.867	-1.197	0
Inhuur derden	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige personeelskosten	106.445	100.466	5.979	148	8.186	1.027	2	110.747
Afschrijvingen	28.062	26.486	1.576	0	0	0	0	0
Huisvestingskosten	92.065	86.893	5.171	0	0	0	0	0
Organisatiekosten	266.611	251.635	14.975	0	0	255	0	24.216
Projectkosten	0			1.045	22.904	0	65.081	0
Doorbelaste overhead	-493.183	-465.480	-27.701	0	0	0	0	0
Subtotaal lasten	0	0	0	54.575	104.467	307.479	65.083	134.963
<i>verdeling</i>		94,4%	5,6%					
Resultaat	32.708	0	0	0	0	-6.640	0	-24.216
Beschikbaar subsidiebedrag 2024				75.000	72.270	473.567		
Beschikbaar subsidiebedrag vanuit 2023				0	0	0		
Gerealiseerd percentage				72,77%	68,13%	100,00%		

**Uitputting budget SMD 2024 op basis van
kostentoe rekeningsmodel**

Peildatum 31 december 2024

	Wijkteams Enschede					
	JWOL	KWA (TC)	WTE	VEOA	WST	WvGGZ
<i>Baten</i>						
Structurele subsidie	111.109	632.894	9.887.818	20.359	66.964	56.493
Projectsubsidies	0	0	0	0	0	0
Specifieke diensten	0	0	0	0	0	0
Overige baten	0	0	10.020	0	0	0
Rente	0	0	0	0	0	0
Subtotaal baten	111.109	632.894	9.897.838	20.359	66.964	56.493
<i>verdeling</i>						
<i>Lasten</i>						
Salariskosten	73.325	499.396	9.735.423	20.308	66.520	46.905
Doorbelaste salariskosten	0	0	-418.718	0	0	0
Inhuur derden	0	131.350	0	0	0	0
Overige personeelskosten	16.195	2.148	98.925	51	272	87
Afschrijvingen	0	0	2.580	0	0	0
Huisvestingskosten	0	0	69.790	0	0	0
Organisatiekosten	0	0	112.661	0	173	6
Projectkosten	21.589	0	-426	0	0	0
Doorbelaste overhead	0	0	465.480	0	0	0
Subtotaal lasten	111.109	632.894	10.065.715	20.359	66.964	46.997
<i>verdeling</i>						
Resultaat	0	0	-167.877	0	0	9.496
Beschikbaar subsidiebedrag 2024	10.631.821			45.127	141.160	56.493
Beschikbaar subsidiebedrag vanuit 2023	0			0	0	0
Gerealiseerd percentage	100,00%			45,12%	47,44%	100,00%

**Uitputting budget SMD 2024 op basis van
kostentoe rekeningsmodel**

Peildatum 31 december 2024

	Incidentele subsidies						
	CDW	DTL	GB	HODH	IKC	MD	OWB
<i>Baten</i>							
Structurele subsidie	0	0	0	0	0	0	0
Projectsubsidies	25.300	214.372	26.573	2.769	615.000	60.700	170.074
Specifieke diensten	0	0	0	0	296.834	0	0
Overige baten	0	0	0	0	11.718	0	0
Rente	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal baten	25.300	214.372	26.573	2.769	923.552	60.700	170.074
<i>verdeling</i>							
<i>Lasten</i>							
Salariskosten	25.107	190.585	0	2.764	812.748	50.223	0
Doorbelaste salariskosten	0	0	0	0	129.179	0	0
Inhuur derden	0	21.613	0	0	11.718	0	0
Overige personeelskosten	40	1.266	2.197	4	2.329	1.187	51.655
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
Huisvestingskosten	0	0	0	0	0	0	0
Organisatiekosten	0	0	0	0	0	0	118.419
Projectkosten	200	1.000	24.375	0	28	2.063	0
Doorbelaste overhead	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal lasten	25.347	214.464	26.573	2.769	956.001	53.473	170.074
<i>verdeling</i>							
Resultaat	-47	-92	0	0	-32.449	7.227	0
Beschikbaar subsidiebedrag 2024	25.300	196.000	0	255.079	615.000	60.700	500.000
Beschikbaar subsidiebedrag vanuit 2023	0	18.399	30.796	0	0	0	0
Gerealiseerd percentage	100,00%	99,99%	86,29%	1,09%	100,00%	100,00%	34,01%

**Uitputting budget SMD 2024 op basis van
kostentoe rekeningsmodel**

Peildatum 31 december 2024

	Incidentele subsidies							
	PMG	PRES	PRES-NC	REO	SAM	UVKP	VMSWW	WOR
<i>Baten</i>								
Structurele subsidie	0	0	0	0	0	0	0	0
Projectsubsidies	48.525	50.520	5.102	38.849	6.883	96.407	147.131	89.103
Specifieke diensten	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten	0	0	0	0	0	0	0	0
Rente	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal baten	48.525	50.520	5.102	38.849	6.883	96.407	147.131	89.103
<i>verdeling</i>								
<i>Lasten</i>								
Salariskosten	20.947	0	0	38.728	0	0	122.877	3.932
Doorbelaste salariskosten	0	0	0	0	0	81.152	0	66.710
Inhuur derden	0	0	0	0	0	0	23.842	18.446
Overige personeelskosten	17.199	50.520	5.102	122	6.883	0	412	15
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Huisvestingskosten	0	0	0	0	0	0	0	0
Organisatiekosten	0	0	0	0	0	0	0	0
Projectkosten	10.379	0	0	0	0	15.255	0	0
Doorbelaste overhead	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal lasten	48.525	50.520	5.102	38.849	6.883	96.407	147.131	89.103
<i>verdeling</i>								
Resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0
Beschikbaar subsidiebedrag 2024	50.000	0	109.040	63.600	0	134.250	256.428	137.835
Beschikbaar subsidiebedrag vanuit 2023	0	50.520	0	65.422	6.883	0	0	0
Gerealiseerd percentage	97,05%	100,00%	4,68%	30,11%	100,00%	71,81%	57,38%	64,64%

