

# Financieel verslag 2019

Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk  
te Tilburg



 **Crowe**  
Beukenlaan 60  
5651 CD Eindhoven  
Tel. +31 (0) 40 2649 96 10  
[www.crowe-foederer.nl](http://www.crowe-foederer.nl)

## INHOUDSOPGAVE

<u>Bestuursverslag:</u>	2
<u>Jaarrekening:</u>	
Balans per 31 december 2019	10
Exploitatierekening 2019	11
Kasstroomoverzicht over 2019	12
Toelichting op de jaarrekening	13
Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
Toelichting op de balans per 31 december 2019	15
Niet uit Balans Blijvende Verplichtingen	22
Toelichting op de exploitatierekening 2019	23
WNT-Verantwoording 2019	26
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	28
<u>Overige gegevens:</u>	29
Controleverklaring	29
<u>Bijlagen:</u>	
Bijlage 1: Toelichting opdrachten gemeente Tilburg	34
Bijlage 1: Toelichting opdrachten gemeente Gilze en Rijen	34
Bijlage 1: Toelichting opdrachten gemeente Goirle	35
Bijlage 1: Toelichting opdrachten gemeente Dongen	35
Bijlage 1: Toelichting opdrachten gemeente Hilvarenbeek	35
Bijlage 1: Toelichting overige baten	35
Bijlage 2: Toelichting kostprijs	36

## BESTUURSVERSLAG 2019

Hierbij presenteren we het financieel verslag 2019 van Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk (IMW) gevestigd te Tilburg.

Het IMW is een professionele hulpverleningsorganisatie die alle inwoners in haar werkgebieden (Tilburg, Goirle, Gilze en Rijen en Dongen) ondersteunt bij vragen op sociaal-maatschappelijk gebied. Dit doen we door individuele begeleiding en door middel van groepsaanbod. Het IMW richt zich hierbij breed op de werkingssfeer van de Jeugdwet, de Wet Maatschappelijk Ondersteuning (WMO) en de Participatiewet, in opdracht en binnen de beleidskaders van de vier gemeenten in het werkgebied. Dit krijgt gestalte in de vorm van gebieds-/wijkgericht werken en gekantelde zorg, waarin eigen regie van inwoners en hun netwerk centraal staat. We werken hierbij intensief samen met partners in de sociale basisstructuur, in de eerstelijns hulpverlening, de specialistische zorg en de verschillende gemeenten.

### Algemene informatie

#### Algemene identificatiegegevens

Statutaire naam	Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk
Bezoekadres	Kloosterstraat 32
Postcode	5038 VP
Plaats	Tilburg
Kamer van koophandel	41095057
Telefoonnummer	013-595 27 10
E-mailadres	<a href="mailto:info@imwtilburg.nl">info@imwtilburg.nl</a>
Website	<a href="http://www.imwtilburg.nl">www.imwtilburg.nl</a>

#### Doelstelling, missie en visie

IMW geeft ondersteuning aan mensen die tijdelijk of langduriger een steuntje in de rug nodig hebben om daarna zelf, of met gerichte ondersteuning, weer verder te kunnen. Omdat we ervan overtuigd zijn dat we effectiever zijn in samenwerking met andere partijen, werken we in Tilburg, Goirle, Dongen en Gilze en Rijen nauw samen met de relevante gemeentelijke afdelingen en welzijns- en zorgorganisaties. De trend van intensievere en meer geformaliseerde samenwerking met deze partners die we in 2018 zijn ingeslagen, hebben we in 2019 voortgezet.

In Tilburg is per 1 januari 2019 de Coöperatie Toegang Tilburg opgericht, waarin IMW samenwerkt met MEE regio Tilburg, GGD Hart voor Brabant en de afdelingen Werk & Inkomen en Dienstverlening van de gemeente. Samenwerking met anderen vraagt flexibiliteit en veranderingsbereidheid, maar tegelijkertijd hechten we onverminderd aan het primaire doel waarvoor we als stichting zijn opgericht: het verrichten van voor iedereen toegankelijk maatschappelijk werk in de regio Tilburg.

Onze in 2018 geactualiseerde missie en visie ("ons Kompas") hebben we door middel van een interactief proces met alle interne betrokkenen vertaald in een meerjarenplan met enkele concrete speerpunten, waarvan laagdrempeligheid en versterking en profilering van onze expertises de belangrijkste zijn. Tegen deze achtergrond hebben we, beginnend in Tilburg, eind 2019 een organisatieverandering doorgevoerd en de medewerkers gekoppeld aan een viertal op inhoud georganiseerde teams. Door deze organisatieverandering zijn we in staat om onze inhoudelijke expertises verder te ontwikkelen. Dit sluit aan bij de wens van de medewerkers en versterkt ons externe profiel. Tegelijkertijd past het naadloos bij de vraag vanuit de Coöperatie Toegang Tilburg.

#### Juridische structuur

IMW is een stichting zonder winstoogmerk en is door de Belastingdienst aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

## Groepsstructuur

IMW is vanwege haar centrale/coördinerende rol aangemerkt als hoofd van een groep stichtingen met een bestuurlijke eenheid. De volgende stichtingen maken deel uit van die groep:

- Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk, gevestigd te Tilburg (groepshoofd)
- Stichting Budgetbeheer IMW, gevestigd te Tilburg.

## Consolidatie

Consolidatie van groepsmaatschappijen in de jaarrekening 2019 van IMW is achterwege gelaten vanwege te verwaarlozen betekening van de betrokken maatschappijen op het geheel. (art.2:407 BW lid 1a).

## Stichting Budgetbeheer IMW

De activiteiten Stichting Budgetbeheer IMW bestaan uit het openen, beheren en afsluiten van bankrekeningen voor het uitvoeren van budgetbeheer voor inwoners van Tilburg.

Met ingang van 1 juli 2017 is Stichting Budgetbeheer IMW gecertificeerd lid van de branchevereniging NVVK. Uit hoofde van kwaliteitscriteria heeft Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk zich aansprakelijk gesteld voor alle rechten en verplichtingen welke voortvloeien uit de activiteiten van de Stichting Budgetbeheer IMW. Ook is de Stichting Budgetbeheer in haar rol als financieel dienstverlener opgenomen in de openbare registers van de AFM en aangesloten bij Stichting Toezicht Bemiddeling Beheer Gelden in verband met deze registratie.

## Organisatiestructuur

IMW is statutair en feitelijk gevestigd te Tilburg. De stichting is ingericht volgens het Raad van Toezicht-model. De stichting heeft een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht. De bestuurders van de stichting zijn tevens voorzitter van het Management Team (MT). Het MT bestaat daarnaast uit een acht vakinhoudelijk leidinggevend/coördinatoren die leidinggeven aan het primair proces. Ook de controller (die tevens leidinggeeft aan de financiële discipline) en de manager ondersteunende diensten maken hier deel van uit.

## Managementstructuur

IMW kent geen inhoudelijke stafafdeling. De inhoudelijke ontwikkeling wordt vormgegeven door de acht leidinggevend van het primair proces, die daarmee feitelijk een dubbele functie hebben. Per 1 januari 2020 zijn de vier leidinggevend in Tilburg niet langer gebiedsgericht, maar inhoudelijk georganiseerd in de teams Triage en Vraagverheldering, Lichte Ondersteuning, Complexe Casuïstiek en Schoolmaatschappelijk Werk. Buiten Tilburg werken we vooralsnog met gebiedscoördinatoren, die de integrale teams in Dongen, Gilze en Rijen en Goirle aansturen.

## Medezeggenschap

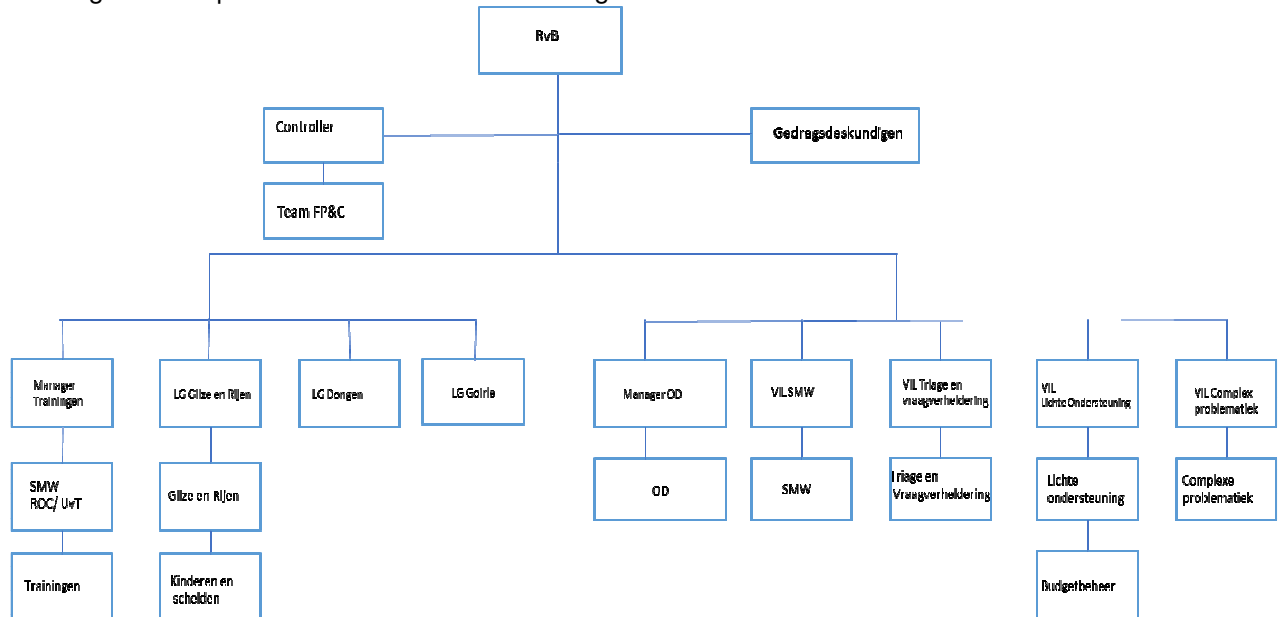
Binnen IMW is overeenkomstig de Wet op de Ondernemingsraden een ondernemingsraad ingesteld. De Raad van Bestuur heeft periodiek overleg met de ondernemingsraad en voert daarnaast twee keer per een meer geformaliseerd Halfjaarlijks overleg (HJO) met de ondernemingsraad. De Raad van Toezicht overlegt tweemaal per jaar met de ondernemingsraad.

## Verbonden partijen

IMW is verbonden aan en lid van de Coöperatie Toegang Tilburg u.a. voor het samenwerken aan een integrale aanpak in de gemeente Tilburg, om de inwoners te ondersteunen bij een optimale zelfredzaamheid en participatie. De Coöperatie is in november 2018 opgericht en sinds 1 januari 2019 operationeel. Het financieel belang in de Coöperatie is nul.

## Organogram

Het Organogram per 31 december 2019 is als volgt:



## Samenstelling bestuur

De Raad van Bestuur is belast met het besturen van de stichting met inachtneming van het bepaalde in de wet, de Statuten en de Reglementen zoals de door de Raad van Toezicht zijn of zullen worden vastgesteld. De stichting wordt vertegenwoordigd door de Raad van Bestuur. De bestuurders zijn zelfstandig bevoegd behoudens een aantal in de statuten van de stichting genoemde besluiten die alleen onder voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht genomen kunnen worden. Op 31 december 2019 bestaat het Raad van Bestuur uit de heer J.G.A. van Gurp en mevrouw W.C.H. van den Hoek.

## Bezoldiging

De bezoldiging van de bestuurders is in overeenstemming met de CAO Sociaal Werk. De bestuurders hebben een arbeidsovereenkomst met de stichting voor gemiddeld 32 uur per week op jaarbasis. Het salaris is ingeschaald in schaal 14 van de betreffende cao.

Overeenkomstig de Wet Normering Topinkomens (WNT) legt de stichting verantwoording af over de beloning van topfunctionarissen en beloningen van niet-topfunctionarissen die de wettelijke normen overschrijden. De bezoldigingen van de bestuurders overtreft het WNT-maximum niet. DE WNT-verantwoording is opgenomen in dit verslag.

## Samenstelling Raad van Toezicht

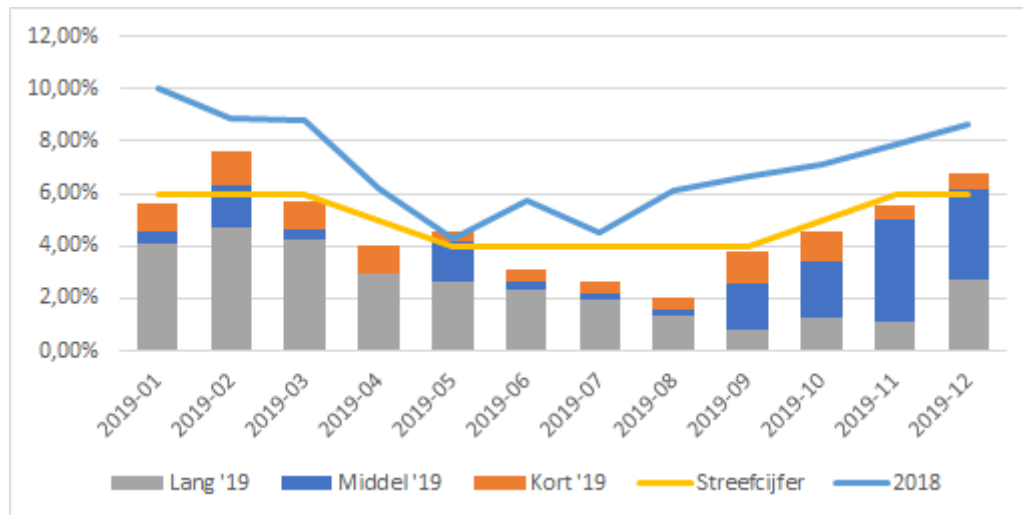
De Raad van Toezicht van de stichting is belast met het houden van toezicht op het beleid van de Raad van Bestuur en op de algemene gang van zaken. De Raad van bestuur vervult ook een rol als klankbord en adviseur voor de bestuurders. De Raad van Toezicht bestaat statutair uit ten minst drie en ten hoogste zeven leden. De Raad van Toezicht bestaat per 31 december 2019 uit de volgende vijf leden:

- mevrouw H.F.G.A.M. Tops – Van Deijk (voorzitter)
- mevrouw J.H.M. Geelen
- mevrouw C.P. van den Eijnden
- de heer M.J.D Schalk
- de heer W. Dankers

## Personele bezetting

Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het verslagjaar 2019 bedraagt: 157,84 fte (2018 165,9 fte). Eind 2019 had IMW 249 medewerkers in dienst (2018 272).

Het ziekteverzuim in 2019 was gemiddeld 4,72%. In 2018 was dit nog 6,2%. Het ziekteverzuim is daarmee in 2019 lager dan het streefcijfer van 5%.



Ziekteverzuimcijfers 2019

## **Ontwikkelingen gedurende het boekjaar**

### Relevante ontwikkelingen

#### *Tilburg*

De samenwerking binnen de Coöperatie Toegang Tilburg heeft zich in het afgelopen jaar krachtig ontwikkeld. IMW heeft hierin als grootste partner een belangrijke rol en levert de voorzitter van het Coöperatiebestuur. Daarnaast levert het een groot deel van de ondersteunende dienstverlening voor de Coöperatie, onder meer via P&O-taken, receptie en secretariële taken, facilitaire ondersteuning, financiën en control.

De nauwe samenwerking die in Tilburg met de partners is aangegaan, heeft uiteraard ook betekenis voor de organisatie zelf. Een deel van de directe aansturing van onze medewerkers ligt steeds meer in de wijkteams van de Coöperatie. Tegelijkertijd is IMW als voorzitter van het bestuur van de Coöperatie een factor van belang in een breder domein dan alleen ons eigen werkveld. Intern hebben we de focus op het onderhouden en verder uitbreiden van de expertise van onze medewerkers vertaald in een organisatieverandering. We ondersteunen onze medewerkers in de Toegang door middel van adequaat personeelsmanagement, coaching en een uitgebreid deskundigheidsbevorderingsprogramma.

#### *Goirle, Dongen en Gilze-Rijen*

Door de decentralisatie kent elk werkgebied zijn eigen specifieke kenmerken en speelt het IMW daarop in met een gebiedsspecifieke benadering. Werkend vanuit onze maatschappelijke doelstelling wordt in de gemeenten Goirle, Dongen en Gilze-Rijen specifiek invulling gegeven aan ondersteuning door het IMW in het lokale kader.

In Goirle en Dongen zijn we in 2018 in samenwerking met de MEE-organisatie in die gemeente gestart met een overheidsopdracht van in totaal 2 jaar. Deze opdracht is intussen verlengd met 1 jaar in 2020, daarna is er de optie van nogmaals een verlenging met 1 jaar. Er wordt nauw samengewerkt met de

relevante partners, in Goirle binnen het Loket en in Dongen in de Entree. In Gilze-Rijen is in 2018 een traject gestart van intensivering van de samenwerking tussen de verschillende aanbieders, samen met en in opdracht van de gemeente. Dit met de bedoeling tot een langerlopende samenwerking te komen in de vorm van dorpssteams in de verschillende kernen van de ABG-gemeenten.

#### *Budgetbeheer*

Ook in 2019 heeft IMW, in opdracht van gemeente Tilburg, Budgetbeheer uitgevoerd als alternatief voor bewindvoering. Doordat Budgetbeheer goed aansluit op de Toegang, creëert het ruimte om in de Toegang nieuwe zaken op te pakken.

#### *Trainingen*

De vraag naar het uitvoeren van trainingen is, evenals vorig jaar, verder toegenomen. Dit is vooral te danken aan de oprichting (in samenwerking met Sterk Huis) van het Coördinatiepunt Meldcodetrainingen Huiselijk Geweld en Kindermishandeling.

#### Activiteitenverslag

Voor een overzicht van de activiteiten van IMW gedurende het verslagjaar wordt verwezen naar de website van IMW ([www.imwtilburg.nl](http://www.imwtilburg.nl)) specifiek naar het jaarbericht 2019, dat medio mei 2020 gepubliceerd wordt.

#### Bedrijfsvoering

##### *Cliëntvolgsysteem*

IMW maakt gebruik van het cliëntsysteem IMWiz, gestoeld op het WizPortaal van Solviteers.

##### *Nieuwe Informatiesystemen*

In 2018 zijn er oriënterende onderzoeken geweest voor het implementeren van een nieuw informatiesysteem voor zowel facilitair als personeelszaken. In 2019 is facilitair informatiesysteem Topdesk geïmplementeerd en is besloten om in 2020 het nieuwe personeelsinformatiesysteem AFAS HRM in gebruik te nemen.

#### **Financiële stand van zaken per balansdatum**

<u>Financiële kengetallen</u>	31 dec 2019	31 dec 2018
Werkkapitaal	722.952	966.566
Liquiditeit (current ratio)	1,32	1,56
Solvabiliteit (eigen vermogen/totaalvermogen)	29%	36%
Weerstandvermogen	7,14%	8,1 %

#### Toelichting

##### *Liquiditeit en werkkapitaal*

Liquiditeit geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is om haar verplichtingen op korte termijn (= < 1 jaar) te voldoen. Het kengetal wordt als voldoende beschouwd als het groter is dan 1. De liquiditeit voldoet ultimo 2019 in zeer ruime mate. Deze afname houdt verband met de groei van het werkkapitaal als gevolg van het omzetten van een voorziening naar schulden.

##### *Solvabiliteit*

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is om aan haar verplichtingen op lange termijn (=>1 jaar) te voldoen. Een solvabiliteit van 25% tot 40% wordt als gezond beschouwd. De solvabiliteit is 29% en blijft binnen de norm.

### Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de organisatie in staat is om met behulp van vrij besteedbaar vermogen haar activiteiten voort te kunnen zetten. De omvang van het weerstandsvermogen bedraagt ultimo verslagjaar 7,14%. Er zijn extra afspraken gemaakt met de Gemeente Tilburg en de Toegang over inzet van het Eigen Vermogen in 2019. Hierdoor is de vrije ruimte verminderd t.o.v. de jaarrekening 2018. Dit komt doordat deels de taken van de operatie worden gedaan door derden en hier resultaat-neutrale baten tegenover staan. Hierdoor groeit het Eigen Vermogen niet mee met de baten. Een weerstandsvermogen tussen 10 en 15% is een goed uitgangspunt en dit is een speerpunt voor de Stichting voor de komende jaren.

### Kostprijs per fte

Sinds 2010 geschiedt de subsidieverantwoording ten behoeve van de gemeenten in het werkgebied van IMW op basis van de werkelijk ingezette formatie. Met de gemeente Tilburg is overeengekomen vanaf 2013 de subsidieverantwoording op te maken op basis van de kostprijs per uitvoerende fte (fte = fulltime equivalent). Ook de verantwoording aan andere gemeenten en opdrachtgevers komt op deze wijze tot stand.

De integrale kostprijs per uitvoerend fte komt tot stand door de kosten van de stichting te delen door het aantal gerealiseerd uitvoerende fte's. De kosten van de stichting worden daarbij gecorrigeerd voor de kosten van niet-inzet gerelateerde (subsidie)opdrachten waarvoor incidenteel een lagere kostprijs is overeengekomen. Naar rato van de werkelijke inzet fte zijn de kosten toebedeeld aan de afzonderlijke subsidies/opdrachten. De toelichting op de subsidies en opdrachten zijn opgenomen in de jaarrekening.

<i>Kostprijs per uitvoerend fte:</i>	Realisatie 2019	Begroot 2019	Realisatie 2018
Personeelskosten direct	78.344	80.633	63.737
Personeelskosten indirect	12.999	7.406	16.086
Overige kosten	11.209	17.723	16.183
<b>Kostprijs</b>	<b>102.552</b>	<b>105.762</b>	<b>96.006</b>

### Toelichting

De gerealiseerde kostprijs is lager dan begroot als gevolg van meer extra opdrachten in het jaar, waardoor er meer inzet van generalisten was dan begroot. De trend is echter wel dat de kostprijs stijgt omdat er in vergelijking met 2018 meer specialistische inzet is gepleegd.

### Toelichting resultaat en omzet

Het brutoresultaat (voor belastingen) bedraagt voor 2019 €39.203 verlies. Dit is een verlies van 2,66% ten opzichte van de baten. Op basis van de kostprijs is te berekenen dat er ongeveer 0,3 fte te veel is ingezet. Met alle inzet die gepleegd is en de extra taken die in 2019 voorbij zijn gekomen is een inzet van 11 uur extra per week in 2019 geen onoverkomelijke risico.



## Toekomstparagraaf

### Vooruitzichten opdrachten 2020

De vooruitzichten voor de belangrijkste opdrachten voor 2020 zijn:

- De Coöperatie Toegang Tilburg gaat per 1 januari 2020 flexibeler schakelen in de inzet van de medewerkers voor de opdracht in het sociaal domein van de Gemeente Tilburg.
- De Gemeente Gilze en Rijen heeft toegezegd om ook voor de komende jaren de samenwerking met IMW als partner voort te zetten. De activiteiten in het kader van schuldhulpverlening worden vanaf mei 2020 niet meer door het IMW verzorgd.
- De opdrachten voor Goirle en Dongen zijn via aanbesteding gewonnen en lopen in 2020 door.
- De opdracht voor schoolmaatschappelijk werk in het MBO loopt formeel tot het einde van kalenderjaar 2019. De verwachting is dat deze opdracht ook voor de komende jaren gecontinueerd wordt voor een iets lager bedrag.
- In 2020 zullen de projecten Budgetbeheer en Maatwerkbudget doorlopen.
- Onze inzet in het Coördinatiepunt Meldcodetrainingen Huiselijk Geweld en Kindermishandeling zal in 2020 doorgezet en naar verwachting uitgebreid worden.

### Begroting 2020

De samenvatting van de begroting 2020 is als volgt:

(bedragen x € 1.000)	Begroting <u>2020</u>	Begroting <u>2019</u>
Opbrengsten uit subsidies en opdrachten	14.088	14.487
Overige baten	0	0
Uitbesteed werk	<u>-688</u>	<u>-908</u>
<b>Totaal baten</b>	<b>13.400</b>	<b>13.579</b>
Personeelskosten	11.120	11.304
Overige kosten	<u>2.280</u>	<u>2.275</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b>13.400</b>	<b>13.579</b>
Exploitatieresultaat	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

De begroting 2020 gaat uit van een lichte krimp van baten van 2,7%. Dit heeft te maken met de te verwachten verminderde inkomsten van de opdrachten SMW MBO en het verlies van de Schuldhulpverlening in Gilze en Rijen. Vanwege de lichte krimp beweegt het persoonsbestand mee en dalen de personeelskosten.

## Risicoparagraaf

Vanaf 1 januari 2019 geldt er een overeenkomst van twee jaar met de Coöperatie Toegang Tilburg voor de werkzaamheden in de gemeente Tilburg. Deze opdracht behelst een alleenrecht. Gezien de budgettaire verantwoordelijkheid van de gemeente zal het risico op vermindering van middelen actueel blijven. De duur van de overeenkomst vormt wel een ruimere zekerheidsstelling dan het subsidieregime in voorgaande jaren.

Vanaf begin maart 2020 is de samenleving ook in Nederland volop getroffen door de uitbraak van het Coronavirus. Dit heeft een grote impact op IMW en haar werkzaamheden.

Het IMW volgt uiteraard de aanwijzingen van de rijksoverheid en de richtlijnen van het RIVM. In overleg met onze opdrachtgevers en samenwerkingspartners vertalen we deze richtlijnen in voorschriften en adviezen die direct op de uitvoering van ons werk gericht zijn.

Medewerkers werken vanaf medio maart zoveel mogelijk van huis uit en hebben geen face-to-face contacten meer met onze cliënten. In uitzonderlijke gevallen, waar de veiligheid van cliënten direct in het geding is, kan hiervan in samenwerking met anderen (Zorg- en Veiligheidshuis, Veilig Thuis) afgeweken worden. Dit gebeurt binnen helder omschreven kaders.

Er is een continuïteitsplan opgesteld voor de organisatie waarin een drietal essentiële werkprocessen voor de cliënten zijn benoemd. Onze inzet is er primair op gericht die processen draaiende te houden (telefonische bereikbaarheid, continuïteit van het administratieve deel van budgetbeheer en inzet van personeel wanneer voor cliënten de veiligheid in het geding is.

Enkele ondersteunende functies kunnen niet vanuit huis gebeuren en worden op kantoor verricht, waarbij de veiligheidsvoorschriften van het RIVM in acht worden genomen.

Wat de Coronacrisis financieel betekent kunnen we nu nog niet overzien. We proberen ons werk binnen de omstandigheden zo goed mogelijk te verrichten. Tegelijkertijd is op dit moment onduidelijk of we de gemaakte productieafspraken met de opdrachtgevers kunnen realiseren. Omdat we werken op basis van bevoorschotting door de opdrachtgevers, verwachten we in het kalenderjaar 2020 geen liquiditeitsprobleem. Daarnaast volgen we nauwgezet het overleg van de VNG met de rijksoverheid om soepel te zijn bij de jaarafrekening 2020, dan wel om nu al over te gaan tot het garanderen van 100% van de toegekende middelen. De eerste geluiden hierover zijn positief, maar het voornemen van het Rijk hierover moet nog concreet vertaald worden door de lokale overheden, onze opdrachtgevers.

Ten slotte informeren we de opdrachtgevers pro-actief waar we, gedwongen door de omstandigheden, onze werkzaamheden anders vormgeven.

We volgen het overleg van de VNG met de rijksoverheid om soepel te zijn bij de jaarafrekening, dan wel om nu al over te gaan tot het garanderen van 100% van de toegekende middelen nauwgezet. Daarnaast hebben we een aantal meerkosten die gerelateerd zijn aan het faciliteren van werkplekken van medewerkers thuis (headsets, monitoren/toetsenborden en in bijzondere gevallen een bureaustoel) en het verzorgen van andere, professionele mogelijkheden om op afstand met elkaar te vergaderen (denk aan software). Voor meerkosten als deze is een tegemoetkoming vanuit de rijksoverheid mogelijk, daar zullen wij een beroep op doen.

We verwachten per 1 juli veel meer zicht te hebben op de kosten en de opstelling van de opdrachtgevers. Op basis daarvan kunnen we besluiten nemen om de financiële consequenties van deze crisis in de tweede helft van het jaar op te vangen.

Tilburg, 18 maart 2020

Ilja van den Hoek en Johan van Gurp, Raad van Bestuur.

Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk

**BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

	31-dec-2019	31-dec-2018
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<u>Immateriële vaste activa</u>		
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	74.300	71.298
Vooruitbetaald op immateriële vaste activa	0	0
1.	<u>74.300</u>	<u>71.298</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	504.782	303.308
2.	<u>504.782</u>	<u>303.308</u>
<b>Vlottende activa</b>		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	3. 414.409	139.974
Belastingen en premies sv	4. 0	4.468
Overige vorderingen en overlopende activa	5. <u>188.659</u>	<u>235.445</u>
	603.067	379.887
<u>Liquide middelen</u>	6. 2.413.597	2.301.904
<b>TOTALE ACTIVA</b>	<u><u>3.595.745</u></u>	<u><u>3.056.397</u></u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Overige reserves	7. 1.058.720	1.090.083
<b>Voorziening</b>		
Overige voorzieningen	8. 27.340	30.590
<b>Langlopende schulden</b>		
Langlopende schulden	9. 223.813	119.211
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	10. 530.316	350.301
Belastingen en premies sv	11. 695.772	667.379
Overige schulden en overlopende passiva	12. <u>1.059.783</u>	<u>798.834</u>
	2.285.872	1.816.514
<b>TOTALE PASSIVA</b>	<u><u>3.595.745</u></u>	<u><u>3.056.397</u></u>

## EXPLOITATIEREKENING 2019

	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
<b>BATEN</b>			
Baten	13. 13.932.227	13.999.592	12.773.141
Overige baten	14. 780.262	487.750	1.071.308
<b>TOTALE BATEN</b>	<b><u>14.712.489</u></b>	<b><u>14.487.342</u></b>	<b><u>13.844.450</u></b>
<b>LASTEN</b>			
<u>Personeelskosten</u>			
Salarissen	15. 8.146.618	8.237.787	8.016.731
Werkgeversdeel sociale lasten	1.378.874	1.339.309	1.277.942
Werkgeversdeel pensioenpremies	743.029	765.252	743.783
Overige personeelskosten	1.703.780	1.385.785	1.357.613
Totaal personeelskosten	<u>11.972.302</u>	<u>11.728.133</u>	<u>11.396.069</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>			
Huisvesting	16. 630.847	581.775	543.955
Algemeen	17. 2.013.570	2.001.014	1.451.637
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.644.417</u>	<u>2.582.789</u>	<u>1.995.592</u>
<u>Afschrijvingen</u>			
Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa	18. 133.535	164.012	140.093
<u>Financiële baten en lasten</u>			
Bankkosten	19. 1.448	12.408	1.364
Bankrente	-10	0	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.438</u>	<u>12.408</u>	<u>1.364</u>
<u>Bijzondere baten en lasten</u>			
Bijzondere lasten	20. 0	0	0
Totaal bijzondere baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b><u>14.751.692</u></b>	<b><u>14.487.342</u></b>	<b><u>13.533.118</u></b>
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>	-39.203	0	311.332
Te betalen vennootschapsbelasting	-7.841		67.833
	<b><u>-31.362</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>243.499</u></b>
<u>Resultaatbestemming</u>			
Mutatie bestemmingsreserve			832
Mutatie vrije reserves	-31.362	0	242.667
<b>TOTAAL RESULTAATBESTEMMING</b>	<b><u>-31.362</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>243.499</u></b>

**KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering	-31.362	243.499
<u>Aanpassingen voor:</u>		
Afschrijvingen	133.536	139.593
Mutaties voorzieningen	<u>-3.250</u>	<u>-16.126</u>
	130.286	123.467
<u>Veranderingen in vlottende middelen:</u>		
Vorderingen	-223.180	-180.524
Kortlopende schulden	<u>469.358</u>	<u>176.441</u>
	246.178	-4.083
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>345.102</b>	<b>362.883</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Mutatie vooruitbetaald op immateriële vaste activa	0	31.959
Investerings in materiële vaste activa	-317.267	-55.190
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	503
Investerings in immateriële vaste activa	<u>-20.745</u>	<u>-67.997</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-338.012</b>	<b>-90.725</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie langlopende schulden	<u>104.603</u>	<u>0</u>
	<b>104.603</b>	<b>0</b>
<b>MUTATIE GELDMIDDELEN</b>	<b><u>111.693</u></b>	<b><u>272.158</u></b>
Liq middelen stand 31-12	2.413.597	2.301.904
Liquide middelen stand 1-1	2.301.904	2.029.745
Mutatie	111.693	272.159

## TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2019

### Grondslagen voor de financiële verslaggeving

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform titel 9 BW2 en de richtlijnen voor de jaarverslaggeving. De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijging of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Ten opzichte van het boekjaar 2018 is de beginbalans aangepast ten behoeve van de vergelijkbaarheid.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren. In 2019 heeft er een herrubricering plaatsgevonden teneinde een beter inzicht te geven in de financiële positie van IMW. Ten behoeve van de vergelijkbaarheid met vorig jaar is deze herrubricering ook toegepast op de vergelijkbare cijfers van 2018. De belangrijkste wijziging betreft de herrubricering van de post voorziening loopbaanbudget ad € 220.489,-. Deze post in de vergelijkende cijfers voor een bedrag van €119.211,- gepresenteerd als langlopende schuld en voor een bedrag van €101.278,- gepresenteerd als kortlopende schuld.

#### Naam en zetel

Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk statutair en feitelijk gevestigd te Tilburg op de Kloosterstraat 32 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41095057.

#### Consolidatie

Vanwege te verwaarlozen betekenis op het geheel heeft consolidatie van de betrokken groepsmaatschappijen in de jaarrekening van Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk niet plaatsgevonden. De volgende organisatie is aangemerkt als groepsmaatschappij:

- Stichting Budgetbeheer IMW, gevestigd te Tilburg.

#### Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van continuïteitsveronderstelling en dat de stichting aan alle subsidie,- en opdrachtvoorwaarden heeft voldaan. Er bestaan bovendien geen vermoedens of signalen dat de bekostiging van de stichting sterk zal verminderen.

#### Corona Crisis

Het corona virus gaat ook effect hebben op het IMW, de impact hiervan is moeilijk in te schatten.

Omdat we werken op basis van bevoorschotting door de opdrachtgevers, verwachten we in het kalenderjaar 2020 geen liquiditeitsprobleem. We proberen ons werk binnen de omstandigheden zo goed mogelijk te verrichten.

Tegelijkertijd is op dit moment onduidelijk of we de gemaakte productieafspraken kunnen waarborgen. Dit zou mogelijk kunnen leiden tot discussies met de opdrachtgevers over eventueel meer- of minderwerk. Indien de opdrachtgevers de sector niet tegemoet zou komen met steunmaatregelen. De VNG en het Rijk hebben overleg om soepel te zijn met jaarafrekening 2020, danwel om mogelijk over te gaan tot het garanderen van 100% van de toegekende middelen, ondanks dat dit voornemen van de VNG en het Rijk nog concreet moeten worden vertaald naar de lokale overheden is dit een signaal dat er op duidt dat steunmaatregelen daadwerkelijk worden toegekend. De eerste signalen zijn hier gelukkig positief. Als gevolg hiervan is er geen ernstige bedenking met betrekking tot de continuïteit.

#### Vergelijkende cijfers

De cijfers 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

#### Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de leiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

#### Valuta

Alle bedragen luiden in euro's.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur.

#### Vorderingen

Waardering vindt plaats tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

#### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

## **TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2019**

(vervolg)

### Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitgaven.

### Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterend looptijd van meer dan één jaar. Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het deel van de langlopende schulden dat binnen een jaar wordt afgelost, is gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

### Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden, voor zover niet anders vermeld, opgenomen tegen nominale waarde en hebben een looptijd korter dan één jaar.

## **Grondslagen voor resultaatbepaling**

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

### Pensioenen

Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en het aantal dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### Belastingen

Stichting IMW is per 2018 belastingplichtig voor de heffing van vennootschapsbelasting en tevens deels voor de heffing van omzetbelasting. Voor de omzetbelasting rust er alleen een plicht op die verrichtingen die niet onder de zorgvrijstelling vallen. De stichting is volgens de standaardvoorwaarden hoofdelijk aansprakelijk voor de te betalen belasting.

## **Grondslagen voor kasstroomoverzicht**

### Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld op basis van de indirecte methode.

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

### ACTIVA

<b>1. Immateriële vaste activa</b>	31-dec-2019	31-dec-2018
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	74.300	71.298
Vooruitbetaald op immateriële vaste activa	0	0
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b>74.300</b>	<b>71.298</b>

**Toelichting:**

Er is in 2019 geïnvesteerd in een koppeling tussen verschillende regie-systemen en in facilitair management systeem.

*Het verloop van de immateriële vaste activa gedurende het verslagjaar is als volgt:*

	<i>Software</i>	<i>Totaal concessies, vergunningen en intellectuele eigendom</i>
<u>Stand per 1 januari</u>		
Aanschafwaarde	130.705	130.705
Cumulatieve afschrijvingen	-58.107	-58.107
Boekwaarde	72.598	72.598
<u>Mutaties in de boekwaarde</u>		
Investeringen	20.745	20.745
Desinvest. aanschafwaarde	0	0
Desinvest. cum. afschrijvingen	0	0
Afschrijvingen	-17.743	-17.743
	3.002	3.002
<u>Stand per 31 december</u>		
Aanschafwaarde	151.450	151.450
Cumulatieve afschrijvingen	-77.150	-77.150
Boekwaarde	74.300	74.300

**Toelichting:**

De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen 10%-33% van de aanschafwaarde verminderd met een eventuele restwaarde.



## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA (vervolg)

<b>2. Materiële vaste activa</b>	31-dec-2019	31-dec-2018
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Hardware	298.632	54.755
Meubilair/Inventaris	206.150	248.553
Subtotaal andere vaste bedrijfsmiddelen	504.782	303.308
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>504.782</b>	<b>303.308</b>

Het verloop van de materiële vaste activa gedurende het verslagjaar is als volgt:

	Hardware	Meubilair/ Inventaris	Totaal andere vaste bedrijfsmid- delen
<u>Stand per 1 januari</u>			
Aanschafwaarde	300.681	548.208	848.889
Cumulatieve afschrijvingen	-245.926	-299.655	-545.581
Boekwaarde	54.755	248.553	303.308
<u>Mutaties in de boekwaarde</u>			
Investeringen	298.629	18.638	317.267
Desinvest. aanschafwaarde	0	0	0
Desinvest. cum. afschrijvingen	0	0	0
Afschrijvingen	-54.752	-61.041	-115.793
	243.877	-42.403	201.474
<u>Stand per 31 december</u>			
Aanschafwaarde	599.310	566.846	1.166.156
Cumulatieve afschrijvingen	-300.678	-360.696	-661.374
Boekwaarde	298.632	206.150	504.782

**Toelichting:**

De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen 10%-33% van de aanschafwaarde verminderd met een eventuele restwaarde. Er is eind 2019 vooruitbetaald op hardware, een investering, die eind 2019 nog niet in gebruik waren genomen.

<b>3. Debiteuren</b>	31-dec-2019	31-dec-2018
Debiteuren	414.409	139.974
Af: voorziening wegens oninbaarheid		0
<b>Totaal debiteuren</b>	<b>414.409</b>	<b>139.974</b>

**Toelichting:**

Een voorziening voor het risico van oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht. Ten opzichte van vorig jaar is er meer gefactureerd, dit heeft als oorzaak dat er vanuit o.a. de Gemeente Tilburg een opdracht relatie is ontstaan icm de Coöperatie Toegang Tilburg u.a.. Hierdoor is ook het debiteurensaldo gestegen.

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA (vervolg)

### 4. Belastingen en premies sv

Te ontvangen btw	0	4.468
<b>Totaal belastingen en premies sv</b>	<b>0</b>	<b>4.468</b>

31-dec-2019      31-dec-2018

### 5. Overige vorderingen en overlopende activa

Rekening-courant groepsmaatschappijen:		
Rekening-courant St. Budgetbeheer IMW	4.775	2.775
Nog te ontvangen bedragen:		
Div nog te factureren/ontvangen bedragen	27.360	125.934
Waarborgsommen	18.737	18.737
Mantelzorgwaardebonnen	11.925	19.963
Kasvoorschotten	100	1.632
Vooruitbetaalde bedragen:		
Licenties cliëntvolgsysteem	33.848	30.546
Systeembeheer	27.068	22.837
Huur locaties	15.100	11.549
Health Arbo	14.290	0
Verzekeringspremies	5.745	0
Diversen vooruitbet. en nog te ontv. bedragen	29.710	1.472
<b>Totaal overige vorderingen en overlopende activa</b>	<b>188.659</b>	<b>235.445</b>

### 6. Liquide middelen

Kas	7.994	1.080
Rabobank, betaalrekening	883.094	1.128.326
Rabobank, spaarrekening	1.522.509	1.172.499
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>2.413.597</b>	<b>2.301.904</b>

#### Toelichting:

Er is in 2019 overgestapt van een kas naar Simplified Card. Hier is een jaarbedrag op gestort, en dit leidt tot een hoger kasbedrag op de balans.

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

PASSIVA

31-dec-2019 31-dec-2018

**7. Eigen vermogen**

Overige reserves	1.058.720	1.090.083
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>1.058.720</b>	<b>1.090.083</b>

<u>Toelichting:</u>			
	31-dec-2019		31-dec-2018
<i>De overige reserves bestaan uit:</i>			
Vrije reserve	1.055.955		1.087.318
Bestemmingsreserve	2.765		2.765
Totaal overige reserves	1.058.720		1.090.083
<i>Het verloop van de overige reserves gedurende het verslagjaar kan als volgt worden weergegeven:</i>			
	<i>Vrije reserve</i>	<i>Bestemmingsreserve</i>	<i>Totaal</i>
Stand per 1 januari	1.087.318	2.765	1.090.083
Resultaatbestemming	-31.362	0	-31.362
Stand per 31 december	1.055.955	2.765	1.058.720
<u>Bestemming gemeente Tilburg</u>			
Met ingang van boekjaar 2012 wordt op grond van de subsidieverordening van de gemeente Tilburg het eigen vermogen dat is opgebouwd met de subsidies van de gemeente Tilburg afzonderlijk toegelicht. Vanuit de vrije reserve is voor een bedrag van € 124.844 opgebouwd uit de subsidies van de gemeente Tilburg (2018: € 124.844). Er is in 2019 geen mutatie in de bedragopbouw van de Gemeente Tilburg. De verlies wordt in mindering gebracht van de vrije reserve.			
<u>Bestemmingsreserve</u>			
De bestemmingsreserve is gevormd voor het thema kindermishandeling als onderdeel van het Marietje Kessels Project.			
In 2019 is geen resultaat geweest.			

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA (vervolg)

	31-dec-2019	31-dec-2018
<b>8. Overige voorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	27.340	251.079
<b>Totaal overige voorzieningen</b>	<b>27.340</b>	<b>251.079</b>

Het verloop van de overige voorzieningen gedurende het verslagjaar kan als volgt worden weergegeven:

	Voorziening voor loopbaan- budget	Voorziening voor jubileum- uitkeringen	Voorziening voor langdurig zieke werknemers	Totaal
Stand per 1 januari	220.489	23.749	6.841	251.079
Dotaties	0	3.591	0	3.591
Vrijval	-220.489	0	-6.841	-227.330
Onttrekkingen	0	0	0	0
Stand per 31 december	0	27.340	0	27.340

### Toelichting:

#### Voorziening voor loopbaanbudget

Het loopbaanbudget heeft als doel het vergroten van de optimale individuele inzetbaarheid van de werknemers van de stichting. De afspraken tussen werknemer en werkgever over de aanwending van loopbaanbudget worden vastgelegd in een overeenkomst.

De voorziening is op 31 december 2019 omgezet in een schulpositie met een kortlopend en langlopend deel.

#### Voorziening voor jubileumuitkeringen

De voorziening heeft betrekking op in de toekomst te betalen jubileumuitkeringen van werknemers die deel nemen aan de overgangsregeling jubileumuitkeringen. De voorziening wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte jubileumuitkeringen rekening houdend met blijfkans, levensverwachting, toekomstige loonkostenontwikkeling en disconteringsvoet. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,57% (2017: 1,55%).

De voorziening voor jubileumuitkeringen heeft een overwegend langlopend karakter:

Looptijd < 1 jaar	7.815
Looptijd > 1 jaar	19.525
Looptijd > 5 jaar	17.848

#### Voorziening voor langdurig zieke werknemers

De voorziening voor langdurig zieke werknemers wordt gevormd voor verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

## 9. Langlopende schulden

Langlopend deel loopbaanbudget	223.813	119.211
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b>223.813</b>	<b>119.211</b>

### Toelichting

In 2019 is de voorziening loopbaanbudget omgezet naar een schulpositie met een langlopend(>1 jaar) karakter.

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA (vervolg)

	31-dec-2019	31-dec-2018
<b>10. Crediteuren</b>		
Crediteuren	530.316	350.301
<b>Totaal crediteuren</b>	<b>530.316</b>	<b>350.301</b>

**Toelichting:**

De aankoop van hardware eind 2019 leidt tot een hogere crediteurenstand in 2019.

	31-dec-2019	31-dec-2018
<b>11. Belastingen en premies sv</b>		
Te betalen loonheffing en premies sv	613.233	596.607
Te betalen VPB	67.833	67.833
Te betalen btw	14.358	0
Te betalen pensioenpremies	348	2.939
<b>Totaal belastingen en premies sv</b>	<b>695.772</b>	<b>667.379</b>

	31-dec-2019	31-dec-2018
<b>12. Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nog te besteden subsidies:		
Gem. Gilze en Rijen, subsidie '18	24.351	67.574
Gem. Tilburg, subsidie Blut sluitende aanpak	0	0
Gem. Tilburg, BS Zuidwester 2019	0	27.417
Te verrekenen subsidies:		
Gem. Tilburg, PPP (vh Maatwerkbudget) 2018	23.036	23.036
Gem. Tilburg, subsidie Gedragsdeskundigen	10.965	10.965
Gem. Tilburg, budgetbeheer	18.940	18.940
Gem. Tilburg, Waardering mantelzorgers 2018	44.079	44.079
Gem. Tilburg, Drangzaken	108.767	108.767
Gem. Tilburg, subsidie Herbeschikkers	14.952	14.952
Gem. Tilburg, PPP (vh Maatwerkbudget) 2019	3.853	0
Gem. Tilburg, Waardering mantelzorgers 2019	962	0
Subsidie tolkkosten	3.224	3.224
Gem. Gilze en Rijen, subsidie 2017	34.403	34.403
Gem. Gilze en Rijen, subsidie 2016	21.931	21.931
Gem. Dongen, subsidie 2017		465
Gem. Dongen, subsidie 2018	23.681	0

**Toelichting:**

Subsidies waarvan de bestedingen, in overeenstemming met subsidievoorwaarden of met toestemming van de opdrachtgever, na 31 december 2016 plaatsvinden zijn verwerkt als 'nog te besteden subsidies'.

\*De Gemeente Gilze en Rijen heeft in 2020 bekend gemaakt hoe ze de middelen graag ingezet ziet worden.

\*De Gemeente Tilburg heeft nog medio maart 2020 de verantwoording van de subsidies van 2018 afgewikkeld en deze balansposten zullen in 2020 worden teruggestort.

Nog uit te voeren opdrachten 2018:		
Gem. Dongen, offerte 18019	0	1972
Gem. Tilburg, offerte 18011 deel 2019	0	5089
Gem Dongen , AMW 2018	0	23.681

Saldo transport volgende pagina	333.143	406.495
---------------------------------	---------	---------

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

### PASSIVA (vervolg)

	31-dec-2019	31-dec-2018
Saldo transport vorige pagina	333.143	406.495
Vooruit ontvangen bedragen:		
Bijdragen maatschappelijk werk MBO-scholen	40.989	0
Bijdragen maatschappelijk werk Universiteit Tilburg	950	0
Overige vooruit ontvangen bedragen	0	0
Nog te betalen bedragen en overlopende passiva:		
Reservering verlofuren	199.370	181.617
Borg	2.124	
Nog te betalen uitbesteed werk/ personeel niet in loondienst	33.940	8.875
Jeugdbescherming afrekening 2018	24.475	0
Jeugdbescherming 2019	272.174	0
Noodfonds en ontvangen giften t.b.v. cliënten	21.229	28.620
Nog te betalen accountantskosten	39.325	17.243
Nog te betalen bedragen tolkosten	2.431	0
Nog te betalen telefoonkosten	5.963	1.224
Nog te betalen huur en servicekosten	16.063	3.850
Nog te betalen kosten arbodienst	2.971	2.949
Nog te betalen salarissen	4.321	1.488
Nog te betalen ZOV/CJ nabest	0	40.337
Nog te betalen automatisering	1.825	2.663
Nog te betalen werknemersverzekeringen	0	2.211
Nog te betalen bijdr alg manager Toegang	0	42.507
Coördinatiepunt Meldcode	9.746	0
Vakantietoeslag	0	-47.191
Kortlopend deel Loopbaanbudget	44.389	0
Diversen nog te betalen bedragen	4.352	4.668
<b>Totaal overige schulden en overlopende passiva</b>	<b>1.059.783</b>	<b>697.555</b>

#### Toelichting:

In 2020 ontvingen we de eindafrekening over de inzet van JeugdBeschermingBrabant over 2019. Deze is als overlopende post meegenomen.

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Meerjarige financiële verplichtingen

Jaarlast:

Huurverplichtingen	354.253
Overige meerjarige verplichtingen	522.800

### **Totaal meerjarige financiële verplichtingen**

**877.053**

#### Toelichting:

#### **Huurverplichtingen:**

##### ***looptijd korter dan 1 jaar***

<i>Adres:</i>	<i>Plaats:</i>	<i>Einde looptijd:</i>	<i>Jaarlast:</i>
Beneluxlaan 74	Tilburg	direct opzegbaar	5.963
Eilenbergstraat 250, MFA Symfonie	Tilburg	direct opzegbaar	11.803
Hasseltstraat 194, MFA de Poorten en de Pastorie	Tilburg	direct opzegbaar	10.627
Antoinette Nijhoffstraat 15	Rijen	direct opzegbaar	18.355
Dirigentenlaan 19, MFA De Dirigent	Tilburg	direct opzegbaar	50.008
Sinopelstraat 1, MFA het Kruispunt	Tilburg	direct opzegbaar	26.067
Hoge Ham 104	Dongen	direct opzegbaar	14.920
<i>Sub-totaal</i>			137.744

##### ***Looptijd tussen 1-5 jaar***

<i>Adres:</i>	<i>Plaats:</i>	<i>Einde looptijd:</i>	<i>Jaarlast:</i>
Kloosterstraat 32, Centraal Bureau	Tilburg	1-7-2021	53.228
Sinopelstraat 1, T-huis MFA het Kruispunt	Tilburg	31-3-2021	16.460
Kerkenbosplaats 1, Heyhoef (New Dehli, Beiroet, Belfast, Boedapest)	Tilburg	31-8-2023	23.666
Kerkenbosplaats 1, Heyhoef (Amsterdam)	Tilburg	31-8-2023	10.996
Don Sartostraat 10, MFA Spijkerbeemden	Tilburg	31-3-2021	22.073
Kruisvaarderstraat 32, Koningshaven	Tilburg	31-7-2022	3.235
Nassaulaan 62-64, CC De Boodschap	Rijen	1-4-2022	19.655
Hasseltstraat 194, MFA de Poorten	Tilburg	16-11-2024	25.101
Wassenaerlaan 38, MFA Zuiderkwartier	Tilburg	31-5-2021	36.006
<i>Sub-totaal</i>			210.421

##### ***Looptijd langer dan 5 jaar***

<i>Adres:</i>	<i>Plaats:</i>	<i>Einde looptijd:</i>	<i>Jaarlast:</i>
Lange Wagenstraat 55H, GC De Flair	Gilze	31-3-2025	6.089
<i>Sub-totaal</i>			6.089

Totaal huurverplichtingen locaties

354.253

#### **Overige meerjarige verplichtingen:**

<i>Overeenkomst:</i>	<i>Jaarlast:</i>
SLA automatisering en systeembeheer	287.883
Licentie overeenkomsten	218.906
Huurovereenkomst copiers	16.011
Totaal overige meerjarige verplichtingen	522.800

### Garantstelling

Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk heeft zich garant gesteld voor de rechten en verplichtingen die voortvloeien uit de activiteiten van Stichting Budgetbeheer IMW.

### Marietje Kessel Project

In 2019 is er geen beschikking ontvangen voor deze subsidie. Er is hiervoor wel inzet gepleegd en kosten gemaakt. Op het moment dat we in 2020 of later hier baten voor ontvangen zullen ze dan in de te ontvangen jaar worden genoten.

Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk

## TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2019

BATEN	2019 realisatie	2019 begroot	2018 realisatie
<b>13. Baten</b>			
Gemeente Tilburg/ Coöperatie Toegang Tilburg	11.791.530	11.792.910	10.888.142
Gemeente Gilze en Rijen	948.236	993.104	746.950
Gemeente Hilvarenbeek	8.274	8.400	0
Gemeente Goirle	696.529	703.418	674.074
Gemeente Dongen	487.657	501.760	463.976
<b>Totaal opdrachten</b>	<b><u>13.932.227</u></b>	<b><u>13.999.592</u></b>	<b><u>12.773.141</u></b>

	2019 realisatie	2019 begroot	2018 realisatie
<b>14. Overige baten</b>			
School Maatschappelijk Werk MBO /UNI	368.154	323.919	484.840
Overige omzet MKP	108.551	0	43.697
Trainingen /Meldcode	18.298	16.812	72.477
Trainingen MBO	105.012	136.019	0
Maatschappelijk werk asielzoekers	10.311	11.000	4.881
Overige	169.936	0	465.414
<b>Totaal overige baten</b>	<b><u>780.262</u></b>	<b><u>487.750</u></b>	<b><u>1.071.308</u></b>

**Toelichting:**

De post Trainingen /Meldcode omvat de vrije inzet van trainingen die het team mag uitvoeren, gebaseerd op de marktbehoeften op dat moment. In 2019 is ervoor gekozen om in samenwerking met Sterk Huis trainingen te gaan verzorgen voor de Meldcode Huiselijk Geweld. Overige omzet MKP zijn de extra inkomsten die niet vanuit de gemeentelijke subsidies/opdrachten komen, vooral gerealiseerd in Goirle. De overige baten zijn de overige baten in extra detacheringen die het IMW heeft uitgevoerd.



## TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2019

### LASTEN

	2019 realisatie	2019 begroot	2018 realisatie
<b><u>15. Personeelskosten</u></b>			
Salarissen	8.146.618	8.237.787	8.016.731
Werkgeversdeel sociale lasten	1.378.874	1.339.309	1.277.942
Werkgeversdeel pensioenpremies	743.029	765.252	743.783
Subtotaal	<u>10.268.522</u>	<u>10.342.348</u>	<u>10.038.456</u>
Uitbesteed werk	1.308.823	907.500	798.733
Personeel niet in loondienst	0	10.956	36.909
Overige personeelskosten	394.956	467.329	521.971
Subtotaal	<u>1.703.780</u>	<u>1.385.785</u>	<u>1.357.613</u>
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b><u>11.972.302</u></b>	<b><u>11.728.133</u></b>	<b><u>11.396.069</u></b>

*Gemiddeld aantal werknemers op basis van full-time eenheden:*

Direct	131,07	128,4	134,40
Indirect	26,77	27,9	31,50
Totaal	<u>157,84</u>	<u>156,30</u>	<u>165,90</u>

**Toelichting:**

Er zijn in 2019 nul medewerkers werkzaam in het buitenland.

*De overige personeelskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:*

<b><u>Overige personeelskosten</u></b>			
Managementfee	2.436	2.500	146.698
Reis- en verblijfskosten	171.198	178.449	168.400
Kosten Arbo en BHV	45.047	53.512	46.514
Deskundigheidsbevordering	78.472	123.349	79.050
Consumpties	33.129	36.788	35.212
Ondernemingsraad	13.226	10.000	2.600
Overige	51.448	62.731	43.498
<b>Totaal overige personeelskosten</b>	<b><u>394.956</u></b>	<b><u>467.329</u></b>	<b><u>521.971</u></b>

**Toelichting:**

In 2019 is de Coöperatie Toegang Tilburg u.a. van start gegaan. In 2018 betaalde IMW de management Fee voor de Toegang. Deze bestond uit inhuur algemeen manager en programma manager. In 2019 is de personeel bij de Coöperatie in dienst getreden en bestaat de bijdrage van het IMW uit het dekken van de totaal overhead kosten voor de Coöperatie. Deze kosten zijn in 2019 terug te vinden in doorbelaste algemene kosten.

## TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2019

LASTEN (vervolg)

### OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2019 realisatie	2019 begroot	2018 realisatie
<b><u>16. Huisvestingskosten</u></b>			
Huur	426.633	347.322	345.204
Energie, water en servicekosten	117.334	120.006	110.777
Schoonmaak	54.669	54.780	54.720
Onderhoud	9.028	29.387	15.017
Kleine aanschaffingen en inrichting	13.104	19.720	8.554
Verzekeringen	1.368	1.632	1.207
Belastingen	6.575	2.256	3.359
Beveiliging	598	1.032	528
Overige	1.537	5.640	4.587
<b>Totaal huisvestingskosten</b>	<b><u>630.847</u></b>	<b><u>581.775</u></b>	<b><u>543.955</u></b>

	2019 realisatie	2019 begroot	2018 realisatie
<b><u>17. Algemene kosten</u></b>			
Automatisering	436.548	449.918	433.644
Telefonie, kopieer- en portokosten	174.061	184.481	196.033
Contributies en abonnementen	54.949	58.573	51.272
Waardering mantelzorgers (waardebonden)	124.038	125.000	94.825
Administratie- en accountantskosten	163.265	103.820	97.813
Kosten tolken	59.956	44.390	44.579
Maatwerkbudget	467.337	471.188	477.079
Advieskosten	314	9.900	25.079
Publiciteit en drukwerk	5.347	17.684	6.097
Kantoorbenodigdheden	10.726	17.000	7.485
Materialen en activiteitenkosten	5.092	9.240	9.724
Kwaliteit en certificering	11.353	15.000	0
Representatie	200	2.820	955
Doorbelaste algemene kosten	497.962	483.600	0
Overige	2.421	8.400	7.051
<b>Totaal algemene kosten</b>	<b><u>2.013.570</u></b>	<b><u>2.001.014</u></b>	<b><u>1.451.637</u></b>

**Toelichting:**

De post doorbelaste algemene kosten is de verzamelpost geworden voor de zaken die de Stichting aan de Coöperatie Toegang Tilburg u.a., vergoed. Dit bevat onder andere de bijdragen in de management fee.

## TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2019

LASTEN (vervolg)

	2019 realisatie	2019 begroot	2018 realisatie
<b><u>18. Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa</u></b>			
Afschrijvingskosten concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	29.501	0	15.719
Afschrijvingskosten andere bedrijfsmiddelen	104.034	164.012	123.736
Boekresultaat materiële vaste activa	0	0	638
<b>Totaal afschrijvingen immateriële vaste activa en materiële vaste activa</b>	<b>133.535</b>	<b>164.012</b>	<b>140.093</b>
	2019 realisatie	2019 begroot	2018 realisatie
<b><u>19. Financiële baten en lasten</u></b>			
Bankkosten	1.448	12.408	1.364
Bankrente	-10	0	0
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>1.438</b>	<b>12.408</b>	<b>1.364</b>

### **21. Transacties met verbonden partijen**

Er hebben zich geen transacties voorgedaan met verbonden partijen op niet-zakelijke grondslag.

**WNT-verantwoording 2019 Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk**

De WNT is van toepassing op Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk.

Het voor Stichting voor Maatschappelijk Werk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 algemeen bezoldigingsmaximum.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.*

bedragen x € 1	WCH van den Hoek	JGA van Gurp
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	88,89	88,89
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	81.014	82.353
Beloningen betaalbaar op termijn	8.245	8.245
<i>Subtotaal</i>	<i>89.259</i>	<i>90.598</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.447	172.447
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup>	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>89.259</b>	<b>90.598</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018			
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/07– 31/12	01/07- 31/12	01/01 – 30/06
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	88,89	88,89	88,89
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen			
	38.684	39.792	48.253
Beloningen betaalbaar op termijn	3.545	3.545	5.270
<i>Subtotaal</i>	<i>42.229</i>	<i>43.337</i>	<i>53.523</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	84.691	84.691	83.311
<b>Bezoldiging</b>	<b>42.229</b>	<b>43.337</b>	<b>53.523</b>

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen : Leden ontvangen minder dan €1.700,- op jaarbasis

bedragen x C 1		H.F.G.A.M. Tops -Van Dijk	
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12		
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	3.000		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		
<b>Bezoldiging</b>	3.000		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		
<b>Gegevens 2018</b>			
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/10 – 31/12	01/01 – 30/09	01/01 – 30/09
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	553	2.250	1.660
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	7.146	21.204	14.136
<b>bedragen x C 1</b>			
<b>Functiegegevens</b>	C.P. van den Eijnden	M.J.D. Schaik	J.H.M. Geelen
Aanvang en einde functievervulling in 2019	Lid 01/01-31/12	Lid 01/01-31/12	Lid 01/01-31/12
<b>bedragen x C 1</b>			
<b>Functiegegevens</b>	W.Dankers		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	Lid 01/01-31/12		

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 2020.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt bestemd volgens de resultaatbestemming zoals opgenomen in de toelichting op het eigen vermogen (paragraaf 7).

### Gebeurtenissen na balansdatum

Ondanks de Corona Crisis, werken op basis van bevoorschotting door de opdrachtgevers, verwachten we in het kalenderjaar 2020 geen liquiditeitsprobleem. We proberen ons werk binnen de omstandigheden zo goed mogelijk te verrichten. Tegelijkertijd is op dit moment onduidelijk of we de gemaakte productieafspraken kunnen waarborgen. Dit zou mogelijk kunnen leiden tot discussies met de opdrachtgevers. De eerste geluiden hierover zijn gelukkig positief

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

\_\_\_\_\_  
J.G.A. van Gulp datum  
(bestuurder)

\_\_\_\_\_  
H.F.G.A.M. Tops - van Dijk datum  
(Raad van Toezicht, voorzitter)

\_\_\_\_\_  
W.C.H. van de Hoek datum  
(bestuurder)

\_\_\_\_\_  
J.H.M. Geelen datum  
(Raad van Toezicht, lid)

\_\_\_\_\_  
C.P. van den Eijnden datum  
(Raad van Toezicht, lid)

\_\_\_\_\_  
W. Dankers datum  
(Raad van Toezicht, lid)

\_\_\_\_\_  
M.J.D. Schalk datum  
(Raad van Toezicht, lid)

## OVERIGE GEGEVENS

### **Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de bestemming van het resultaat.

### **Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring



Controleverklaring  
(vervolg)

Controleverklaring  
(vervolg)

Bijlage 1

Omschrijving opdrachten	Uitvoering door	Begroot Fte	Ingezet Fte	Kostprijs	Toegekende opdrachten en subsidies 2019	Daad	Nacalculatorisch	Prijsverschil
						werkelijke omzet	obv inzet	daadwerkelijke baten en Nacalc resultaat
<b>Coöperatie Toegang Tilburg (opdracht)</b>	<b>Basis</b>							
Toegangstaken en lichte ondersteuning	IMW	81,83	82,47	102.552	8.424.854	8.424.854	8.457.463	32.609
<i>Subtotaal structureel Toegang en Lichte ondersteuning</i>	IMW				<u>8.424.854</u>	<u>8.424.854</u>		
<b>Aanvullende middelen Coöperatie Toegang Tilburg</b>	<b>Aanvullend</b>							
Aanvullend opdrachten Toegangstaken en Lichte Ondersteuning	IMW	16,75	16,92	102.552	1.493.789	1.493.789		
Inhuur externe specialisten(denk aan Sterk Huis, Jeugdbescherming Brabant)	Inhuur				907.500	907.500		
PPP(maatwerkbudget)	Geld				471.190	467.337		
Waardering Mantelzorg	Geld				125.000	124.038		
<i>Subtotaal Toegang en Lichte ondersteuning aanvullend</i>					<u>2.997.479</u>	<u>2.992.664</u>	3.044.003	51.339
<b>Totaal Toegang en Lichte ondersteuning</b>		<u>98,58</u>	<u>99,39</u>	<u>102.552</u>	<u>11.422.333</u>	<u>11.417.518</u>	11.501.466	83.948
<b>Subsidie gemeente Tilburg</b>								
Huisvestingssubsidie 2018 doorgegeven aan Coöperatie	Geen fte inzet op deze subsidie	Nvt	nvt					
Preventie Marietje Kessels Niet Toegekend	IMW		2,40	102.552			246.125	246.125
Structureel budgetbeheer	IMW-Budgetbeheer	2,00	2,00	102.552	201.744	201.744	205.104	3.360
Schuldenuitvoering 2018-2020	IMW-Budgetbeheer	1,04	1,58	102.552	144.852	144.852	162.032	17.180
BS Zuidwester 2018-2019	IMW-Budgetbeheer		0,28	102.552	27.417	27.417	28.715	1.298
<b>Totaal Subsidie Gemeente Tilburg</b>		<u>3,04</u>	<u>6,26</u>	<u>102.552</u>	<u>374.013</u>	<u>374.013</u>	641.976	267.963
Noot: De inzet op BS de Zuidwester was voor de 1e helft van 2019 nog gesubsidieerd, echter deze is naar de CTT gegaan in sep 19.								
Voor de volledigheid Baten Tilburg					11.796.346	11.791.531	-4.815	Te verrekenen
<b>GILZE en RIJEN</b>								
<b>Structureel</b>								
Algemeen maatschappelijk werk	Basisondersteuning	3,79	4,36	102.552	387.262	387.262	447.127	59.865
Schoolmaatschappelijk werk	Basisondersteuning	1,00	0,94	102.552	100.872	100.872	96.399	-4.473
Meldpunt Schuldhulpverlening	Meldpunt SHV	2,15	2,25	102.552	218.618	218.618	230.742	12.124
Tolkkosten	Geen FTE inzet				3.500	3.500	3.500	0
<i>Subtotaal basisondersteuning</i>		<u>6,94</u>	<u>7,55</u>	<u>102.522</u>	<u>710.252</u>	<u>710.252</u>	774.268	67.515
Sociaal Team (detachering)	Sociaal Team				79.200	79.200	79.200	0
Sociaal Team (detachering)	Sociaal Team				93.801	93.801	93.801	0
Sociaal Team (detachering)	Sociaal Team				62.051	62.051	62.051	0
<i>Subtotaal Sociaal Team</i>		<u>2,17</u>	<u>1,96</u>		<u>235.052</u>	<u>235.052</u>	235.052	0
<b>Incidenteel</b>								
KIES training	Geen FTE inzet				2.932	2.932	2.932	0
<i>Totaal incidenteel</i>					<u>2.932</u>	<u>2.932</u>	2.932	0
<b>Eindtotaal subsidie gemeente Gilze en Rijen</b>		<u>9,11</u>	<u>9,51</u>	<u>102.552</u>	<u>948.236</u>	<u>948.236</u>	1.012.251	67.515

Omschrijving opdrachten	Uitvoering door	Begroot Fte	Ingezet Fte	Kostprijs	oedat	Daadwerkelijke omzet	Nacalculatorisch kostprijs obv inzet	Prijsverschil daadwerkelijke baten en Nacalc resultaat
					opdrachten en subsidies 2019			
<b>GOIRLE (via MEETilburg)</b>								
<i>Structureel</i>								
Basisvoorziening - generalistisch hulpverlener	Basisvoorziening	3,87	3,65	102.552	387.407	387.407	374.315	-13.092
t Loket - generalistisch hulpverlener	t Loket	3,00	3,08	102.552	295.720	295.720	315.860	20.140
<i>Totaal structureel</i>					<b>683.127</b>	<b>683.127</b>	<b>690.175</b>	<b>7.048</b>
<i>Incidenteel</i>								
SMW VO (obv offerte)		0,10	0,10	102.552	10.259	10.259	10.255	-4
Extra inzet SR (obv offerte)					3.143	3.143	3.143	0
<i>Totaal incidenteel</i>					<b>13.402</b>	<b>13.402</b>	<b>13.398</b>	<b>-4</b>
<b>Eindtotaal opdracht gemeente Goirle (via MEETilburg)</b>		<b>6,97</b>	<b>6,83</b>	<b>102.552</b>	<b>696.529</b>	<b>696.529</b>	<b>703.573</b>	<b>7.044</b>
<b>DONGEN (via MEEPlus)</b>								
<i>Structureel</i>								
Basisvoorziening - generalistisch hulpverlener	Basisvoorziening	2,28	3,40	102.552	224.970	224.970	348.677	123.707
Sociaal Team - generalistisch hulpverlener	Sociaal Team	2,66	2,08	102.552	262.687	262.687	213.308	-49.379
Tolkkosten	Geen FTE inzet voor deze opdracht							
<i>Totaal structureel</i>		<b>4,94</b>	<b>5,48</b>	<b>102.552</b>	<b>487.657</b>	<b>487.657</b>	<b>561.985</b>	<b>74.328</b>
<b>Eindtotaal opdracht gemeente Dongen (via MEEPlus)</b>		<b>4,94</b>	<b>5,48</b>	<b>102.552</b>	<b>487.657</b>	<b>487.657</b>	<b>561.985</b>	<b>74.328</b>
<b>Hilvarenbeek</b>								
VO Hilvarenbeek	IMW	0,08	0,08	102.522	8.274	8.274	8.272	-2
		<b>0,08</b>	<b>0,08</b>	<b>102.522</b>	<b>8.274</b>	<b>8.274</b>	<b>8.272</b>	<b>-2</b>
<b>Overige baten ter volledigheid</b>								
School Maatschappelijk Werk MBO /UNI Lump Sum	IMW is gecombineerd met SMW Trainingen		2,06	102.552	368.154	368.155	172.421	-195.733
Maatschappelijk werk asielzoekers	IMW		0,10	102.522	10.311	10.311	10.308	-3
Trainingen Meldcode resultaat	IMW		0,01	102.522	18.298	18.298	1.025	-17.273
Trainingen MBO Lump Sum,	IMW is gecombineerd met SMW MBO		1,02	102.522	105.012	105.012	104.572	-440
Coördinator t Loket	obv dienstverleningsovereenkomst		0,33	102.522	32.236	32.236	33.842	1.606
Overige omzet MKP (eigen bijdragen scholen)	Geld				108.551	108.551		-108.551
Overige omzet	Geld				137.700	137.700		-137.700
			<b>3,52</b>	<b>102.522</b>	<b>780.262</b>	<b>780.263</b>	<b>322.169</b>	<b>-458.093</b>

Bijlage 2

Berekening 2019 integrale Kostprijs

Vanuit de begroting is de gemiddelde kostprijs als volgt te lezen:

Onderdeel	Verwachte kosten	Verwachte inzet
Personeelskosten direct	€ 10.353.304	
Personeelskosten indirect	€ 950.929	
Huisvestingskosten	€ 581.775	
Organisatiekosten	€ 1.693.834	
Totaal	€ 13.579.842	128,4
Verwachte gemiddelde kostprijs	€ 105.762	
Realisatie kostprijs		
Personeelskosten direct	€ 10.268.522	131,07
Personeelskosten indirect	€ 1.703.780	
Huisvestingskosten	€ 630.847	
Organisatiekosten + afschrijvingen	€ 2.147.105	
- correctie kosten uitbesteed werk *	-€ 1.308.823	
Totaal	€ 13.441.431	
Gerealiseerde gemiddelde kostprijs	€ 102.552	
Verschil	€ -3.210	

\* De baten en kosten voor uitbesteed werk worden 1-op-1 verrekend en hebben geen effect op de kostprijs  
De begrote kostprijs houdt geen rekening met deze kosten.