

Financieel verslag 2021

Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk
te Tilburg



INHOUDSOPGAVE

<u>Bestuursverslag</u>	3
<u>Jaarrekening</u>	
Balans per 31 december 2021	13
Exploitatierekening 2021	14
Kasstroomoverzicht over 2021	15
Toelichting op de jaarrekening	16
Grondslagen voor financiële verslaggeving	16
Toelichting op de balans per 31 december 2021	18
Niet uit Balans Bijkende Verplichtingen	25
Toelichting op de exploitatierekening 2021	26
WNT-Verantwoording 2021	30
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	32
<u>Overige gegevens</u>	33
Controleverklaring	34
Bijlagen	
Bijlage 1 Toelichting opdrachten gemeente Tilburg	37
Bijlage 1 Toelichting opdrachten gemeente Gilze en Rijen	38
Bijlage 1 Toelichting opdrachten gemeente Goirle	38
Bijlage 1 Toelichting opdrachten gemeente Dongen	38
Bijlage 1 Toelichting opdrachten gemeente Hilvarenbeek	39
Bijlage 1 Toelichting overige baten	39
Bijlage 2 Toelichting kostprijs	40

BESTUURSVERSLAG 2021

Hierbij presenteren we het financieel verslag 2021 van Stichting IMW Tilburg, gevestigd te Tilburg.

IMW is een professionele hulpverleningsorganisatie die alle inwoners in haar werkgebied (Tilburg, Goirle, Gilze en Rijen en Dongen) ondersteunt bij vragen op sociaal-maatschappelijk gebied. Dit doen we door individuele ondersteuning en begeleiding en door middel van groepsaanbod, dit laatste zowel voor inwoners als voor professionals. IMW richt zich hierbij breed op de werkingssfeer van de Jeugdwet, de Wet maatschappelijk ondersteuning (Wmo) en in beperkte mate 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, waarbij eigen regie van inwoners en hun netwerk centraal staat. We werken hierbij intensief samen met partners in de sociale basisstructuur, de eerstelijns hulpverlening, de specialistische zorg en de verschillende gemeenten. Dat doen we steeds meer op basis van meerjarige opdrachten van gemeenten in geformaliseerde samenwerkingsverbanden.

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	info@imwregiotilburg.nl
Website	www.imwregiotilburg.nl

Doelstelling, missie en visie

IMW geeft ondersteuning aan mensen die tijdelijk of langduriger een steuntje in de rug nodig hebben. Zodat zij daarna zelf, of met gerichte ondersteuning, weer verder 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. Sinds 2018 gebeurt dit hoe langer hoe meer in intensieve en meer geformaliseerde samenwerking met deze partners. Dit vraagt om flexibiliteit en veranderingsbereidheid. 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.

In 2018 hebben we de missie en visie vastgelegd in 'ons kompas'. Eind 2021 hebben we ons Kompas een eigentijdse vertaling gegeven in 'ons verhaal', waarmee we ook actief naar buiten gaan treden (zie kader).

Wij geloven in de kracht van mensen en zijn ervan overtuigd dat iedereen kan blijven groeien. IMW is er voor mensen met vragen of problemen waar ze zelf niet uitkomen. Wij bieden de ondersteuning die nodig is om zelf weer verder te kunnen. Wij zijn opgeleid om met een brede én gespecialiseerde blik te kijken. We onderzoeken wat er aan de hand is, want vaak speelt er meer dan er aanvankelijk zichtbaar is. Juist door problemen vroeg op te sporen en aan te pakken, voorkomen we zwaardere zorg en escalatie. We motiveren mensen om patronen te doorbreken, zelf (mee) op zoek te gaan naar oplossingen en in hun eigen omgeving om hulp te vragen. Eigen oplossingen werken beter, zijn duurzaam en maken mensen veerkrachtiger, daar zijn wij van overtuigd.

Onze focus ligt vooral op mensen die het extra hard nodig hebben. Waar nodig gaan we 'eropaf' en leggen we contact met mensen die weinig vertrouwen hebben in hulpverlening. We werken in wijken en dorpen en zoeken actief de samenwerking met andere professionals en vrijwilligers. Want samen kom je tot betere oplossingen.
Kansen voor iedereen om regie over eigen leven te hebben en weer écht mee te doen in de maatschappij. Daar staan wij voor.

Om hieraan concreet gestalte te geven formuleerden we in 2021 een viertal speerpunten:

- nadruk op de laagdrempeligheid van onze hulpverlening;
- primaire aandacht voor de kwaliteit van ons werk en onze professionals;
- goede inhoudelijke en personele begeleiding en ondersteuning van onze professionals;
- investeren in de wendbaarheid en het anticipatievermogen van de organisatie.

Omdat we hoofdzakelijk in geografisch georiënteerde samenwerkingsverbanden werken hebben we de interne organisatie vanaf 2019 vooral gericht op het versterken van de vakinhoud. Dit met het doel onze inhoudelijke expertises verder te ontwikkelen. Begin 2021 hebben we tegen diezelfde achtergrond gekozen voor het invullen van een functie 'beleidsadviseur', die vakinhoudelijke ontwikkelingen met elkaar verbindt en een belangrijke adviesrol vervult richting het management en de Raad van Bestuur.

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 2021 van IMW is achterwege gelaten vanwege te verwaarlozen betekenis van de betrokken maatschappijen op het geheel (art.2:407 BW lid 1a).

Stichting Budgetbeheer IMW

De activiteiten van 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 de kwaliteitscriteria heeft Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk zich aansprakelijk gesteld voor alle rechten en verplichtingen welke voortvloeien uit de activiteiten van Stichting Budgetbeheer IMW. Ook is 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 zesttal vakinhoudelijk leidinggevend en de leidinggeven aan het primair proces. Ook de controller (die tevens leidinggeeft aan de financiële discipline), de beleidsadviseur en de manager ondersteunende diensten maken deel uit van het MT.

Managementstructuur

IMW kent geen inhoudelijke stafafdeling, maar wel een functie van beleidsadviseur. De inhoudelijke ontwikkeling wordt vormgegeven door deze functionaris en de leidinggevend van het primair proces, die daarmee feitelijk een dubbele functie hebben. De beslissingsbevoegdheid ligt bij de Raad van Bestuur.

In 2021 zijn de taken van het leidinggevend kader herschikt. In Tilburg hebben de leidinggevend een of meerdere inhoudelijke vakgroepen. Buiten Tilburg werken we vooralsnog met integrale teams; in Goirle en Gilze en Rijen wordt daarbij samengewerkt met de operationeel leidinggevend in het lokale samenwerkingsverband. In Dongen vindt vanaf 2022 eenzelfde ontwikkeling plaats. De controller is ook leidinggevend van het team financiën.

Medezeggenschap

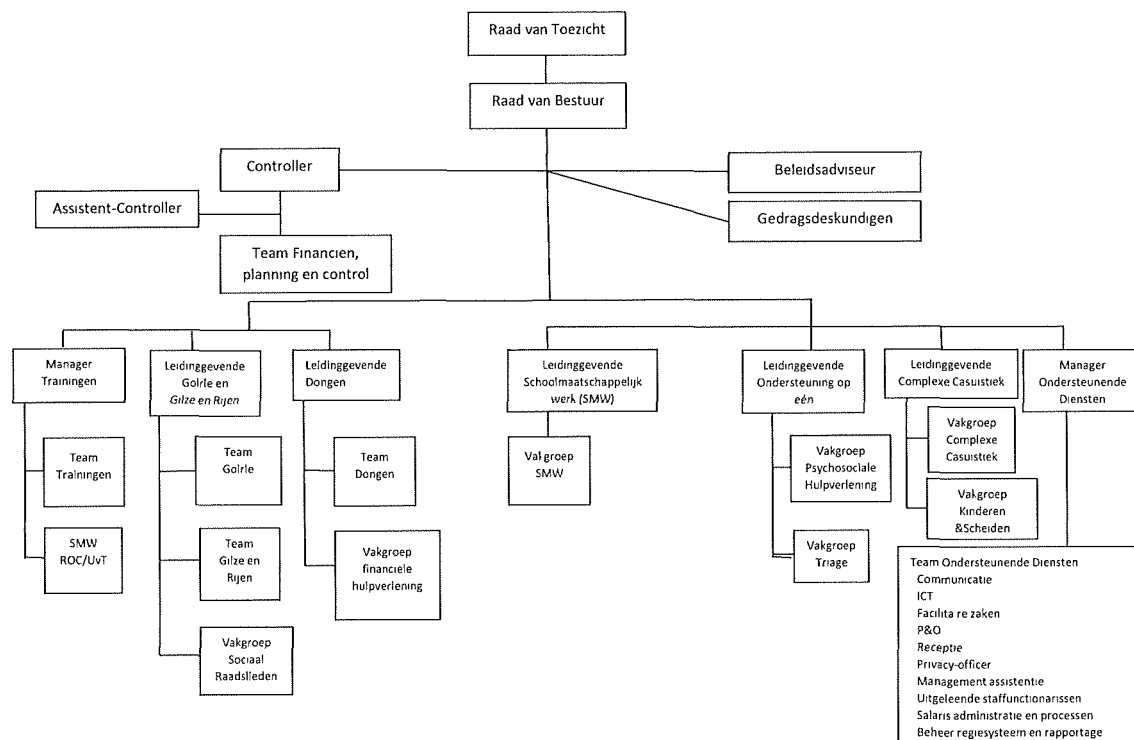
Binnen IMW is overeenkomstig de Wet op de Ondernemingsraden een ondernemingsraad ingesteld. De Raad van Bestuur heeft periodiek overleg met de ondernemingsraad en voert daarnaast twee keer per jaar een meer geformaliseerd halfjaarlijks overleg met de ondernemingsraad. De Raad van Toezicht overlegt tweemaal 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 2021 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 deze 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 2021 bestaat de 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 bezoldiging 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 Toezicht vervult ook een rol als klankbord en adviseur voor de bestuurders. De Raad van Toezicht bestaat statutair uit ten minste drie en ten hoogste zeven leden. De Raad van Toezicht bestaat per 31 december 2021 uit de volgende zes 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
-de heer A.J.W. Boelhout

Personele bezetting

Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het verslagjaar 2021 bedraagt 158,5 fte exclusief ingehuurd krachten (in 2020 was dat 153,4 fte). Met inhuur was in 2021 het aantal fte 156,3. Eind 2021 had IMW 199 medewerkers en 8 stagiaires in dienst (in 2020 waren dat 202 medewerkers). Het ziekteverzuim in 2021 was gemiddeld 7,3 % en werd grotendeels veroorzaakt door coronagerelateerde klachten en een aantal langdurig zieken. In 2020 was dit nog 4,4%. Het ziekteverzuim is daarmee in 2021 hoger dan het streefcijfer van 5%.

Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Relevante ontwikkelingen

Coronapandemie

Corona had ook in 2021 een belangrijke invloed op het werk van IMW. Zoals hierboven vermeld is het verzuim, mede door coronagerelateerde klachten hoog; 7,3%. Financieel hebben de landelijke overheid en de gemeenten waarin wij werken steeds zekerheid geboden over het doorlopen van de subsidiecontracten en overeenkomsten. Dat gaf rust in de organisatie. Tegelijkertijd is ook in 2021 het aantal (extra) trainingen en opdrachten achtergebleven op het gebruikelijk (pre-corona) volume. Financieel was het daarmee opnieuw een jaar waarin we binnen smalle marges hebben moeten werken. Mede dankzij de honorering van de over 2020 ingediende coronaclaim kan IMW uiteindelijk een bescheiden plus van € 114k presenteren.

Impact corona op de organisatie

Tegelijkertijd merken we ook op een andere manier de impact van de pandemie. Medewerkers werkten ook in 2021 grote delen van hun arbeidscontract vanuit huis. Gecombineerd met het werken in samenwerkingsverbanden, waardoor onze professionals al minder direct contact onderhouden met IMW als moederorganisatie, heeft dit een negatieve invloed op de verbondenheid met en betrokkenheid bij IMW. Dit bleek ook uit het in het najaar uitgevoerde medewerkerstevredenheidsonderzoek.

Dit is voor management en Raad van Bestuur reden geweest om vanaf de zomer intensief te investeren in de relatie en verbinding met de medewerkers. Dit heeft geleid tot de ontwikkeling van een aantal plannen zoals omvorming van 'ons Kompas' naar 'ons verhaal', vorming van een ambassadeursgroep, aanpassing van naam en logo van de organisatie, publieke presentatie van het jaarplan 2022, organisatie van een IMW-dag en het traject 'dromen en drijfveren'. Een aantal van deze trajecten loopt door tot eind 2022.

Om de eigen rol optimaal te kunnen verrichten hebben management en Raad van Bestuur een traject ingezet met organisatieadviesbureau Common Eye. Dit traject wordt in februari 2022 afgerond.

Tilburg

In Tilburg verricht IMW het overgrote deel van de inzet binnen Coöperatie Toegang Tilburg. IMW heeft als grootste partner een belangrijke rol in de Coöperatie en levert de voorzitter van het Coöperatiebestuur. Daarnaast leveren wij 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. Ook levert IMW een tweetal inhoudelijke stafmedewerkers.

De operationele aansturing van de IMW-medewerkers in de wijkteams is belegd bij de wijkteammanagers van de Coöperatie. De leidinggevendenden van IMW zijn verantwoordelijk voor adequaat personeelsmanagement, coaching en ontwikkeling van de inhoudelijke expertise, onder meer via een uitgebreid scholings- en deskundigheidsbevorderingsprogramma. Daarmee deelt IMW steeds meer de verantwoordelijkheid over de medewerkers met haar samenwerkingspartners. De dienstverleningsovereenkomst van de Coöperatie is gedurende het jaar met één jaar verlengd tot 1 januari 2023. In het najaar is de gemeente Tilburg met het Coöperatiebestuur gestart met het traject Herontwerp Toegang, dat, rekening houdend met een nieuwe manier van zorginkoop door de gemeente Tilburg, moet leiden tot een adequate herinrichting van de uitvoeringsorganisatie van de Coöperatie. Dit traject loopt door tot medio 2022.

Goirle, Dongen en Gilze en Rijen

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

In Goirle liep de verlengde opdracht eind 2021 af. Gedurende het jaar is een nieuw samenwerkingsverband ontwikkeld met ContourdeTwern, MEE De Meentgroep en Stichting Jong. Dit samenwerkingsverband heeft de opdracht gekregen om het Sociaal Domein in de gemeente Goirle gestalte te geven per 1 januari 2022 voor een periode van vier jaar. ContourdeTwern treedt hierbij namens het samenwerkingsverband als hoofdaannemer op.

In Gilze en Rijen werkt IMW samen met ContourdeTwern, MEE West-Brabant en IMW Breda in opdracht van de ABG-gemeenten aan het gestalte geven van de basisondersteuning in genoemde gemeenten. De huidige opdracht loopt af op 31 december 2022. De medewerkers van de in het kader van de samenwerking gevormde dorpssteams werken sinds voorjaar 2020 onder aansturing van een integraal manager. In 2021 is voor het eerst gewerkt met een gezamenlijk begroting voor de ABG-gemeenten. De gesprekken van de ABG-gemeenten met de huidige vier partijen over een vervolgopdracht zijn in volle gang en zullen naar verwachting medio 2022 tot besluitvorming leiden. Daarnaast heeft IMW in 2021 een extra opdracht van de gemeente Gilze en Rijen uitgevoerd in het kader van schuldenpreventie.

Ook in Dongen liep de huidige opdracht eind 2021 af. Met ContourdeTwern, MEE-Vivenz en de stichting Welzijn Ouderen Dongen heeft IMW -als penvoerder- per 1 januari 2022 voor vier jaar een opdracht van de gemeente Dongen gekregen om het voorliggend veld binnen het Sociaal Domein gestalte te geven.

Budgetbeheer

In 2021 schreef IMW op verzoek van de gemeente Tilburg (afdelingen Sociaal en Schuldhelpverlening) een businesscase over hoe budgetbeheer eigentijds, met behoud van de expertise van IMW vorm kan worden gegeven. De gemeente Tilburg heeft op basis hiervan de opdracht voor budgetbeheer ook voor 2022 aan IMW verleend, met de intentie om de samenwerking daarna meerjarig te verlengen. In het najaar van 2021 heeft IMW een interne projectleider aangesteld die de transformatie van budgetbeheer gestalte heeft gegeven. Per 1 januari 2022 is Budgetbeheer nieuwe stijl operationeel.

Trainingen

De vraag naar groepsgericht aanbod en het uitvoeren van trainingen is onverminderd aanwezig. Door de strengere coronamaatregelen, gericht op het terugbrengen van besmettingsrisico's, zijn ook in 2021 veel trainingen uitgesteld of online aangeboden. Met name de trainingen gericht op professionals en ouders zijn online aangeboden. De trainingen voor kinderen zijn uitgesteld.

Ten aanzien van de trainingen voor professionals rond de meldcode Huiselijk Geweld werken we samen met Sterk Huis in het Coördinatiepunt Trainingen. Eind 2020 heeft de regio Hart van Brabant subsidie ontvangen voor het trainen van de wijkteams rond de thema's Praten met Kinderen, Bespreekbaar maken van Huiselijk Geweld en Veiligheidsplannen opstellen. In dat kader zijn 75 trainingsdagen georganiseerd.

Activiteitenverslag

Voor een overzicht van de activiteiten van IMW gedurende het verslagjaar verwijzen we naar de website van IMW (www.imwregiotilburg.nl) specifiek naar het jaarbericht 2021, dat we medio mei 2022 publiceren.

Bedrijfsvoering

ICT

Op ICT-vlak zijn in 2021 de nodige stappen ondernomen op het gebied van beveiliging en privacybescherming:

- In 2021 zijn onze firewalls vernieuwd, waardoor wij nog beter beschermd zijn.
- Uitrol MFA (Multi Factor Authenticatie), waarmee na het inlogwachtwoord nog een goedkeuring via de mobiele telefoon plaatsvindt. Ook dit ter extra beveiliging van onze (cliënt)informatie.
- Tevens is VPN geïnstalleerd. hiermee kunnen medewerkers vanuit huis werken, terwijl het lijkt alsof hun laptop op een IMW-locatie staat. Dit ter beveiliging van de privacy (woonadres) van onze medewerkers.
- Eind 2021 is gestart met de eerste uitrol van een wachtwoordenkluis (LastPass) voor medewerkers. In 2022 rollen we dit verder uit. Dit hulpmiddel helpt wachtwoorden te onthouden en genereert op verzoek sterke wachtwoorden. Ook dit is ter beveiliging van informatie op onze laptops.

Daarnaast is een nieuwe telefooncentrale geïnstalleerd. Voordelen: er zijn geen 013-nummers meer nodig, dus geen vaste toestellen, medewerkers hoeven zich niet meer aan en af te melden en de kosten zijn lager.

De groep medewerkers van de Coöperatie wordt stap voor stap losgekoppeld van het netwerk van IMW, en vormt nu een aparte groep, waarvan IMW wel het gebruikersbeheer bijhoudt.

In 2021 is ook een groot deel gedaan van de voorbereidingen voor de overgang naar onze nieuwe website met de bijbehorende domeinwijziging. De overgang vindt plaats in februari 2022.

Financiële stand van zaken per balansdatum

Financiële kengetallen	31 dec 2021	31 dec 2020
Werkkapitaal	681.717	574.414
Liquiditeit (current ratio)	1,33	1,35
Solvabiliteit (eigen vermogen/totaalvermogen)	29%	32%
Weerstandvermogen	6,86%	6,18%

Toelichting
<i>Liquiditeit en werkkapitaal</i>
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 2021 in zeer ruime mate. De liquiditeit is iets gedaald door de toename van de kortlopende schulden wegens een tweetal verklaarbare posten.
<i>Solvabiliteit</i>
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 gedaald naar 29% door de toename van de kortlopende schulden wegens een tweetal verklaarbare posten.
<i>Weerstandvermogen</i>
Het weerstandvermogen 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 weerstandvermogen is gestegen naar 6,86% door met name het positieve resultaat. Doelstelling voor de komende jaren is het groeien van het weerstandvermogen naar ten minste 10 tot 15%.

Kostprijs per fte

Sinds 2010 geschiedt de subsidieverantwoording aan 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. 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 gerealiseerde 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 is opgenomen in bijlage 1 van de jaarrekening.

Kostprijs per uitvoerend fte:	Realisatie 2021	Begroot 2021	Realisatie 2020
Personeelskosten direct	74.012	74.970	78.002
Personeelskosten indirect	16.650	19.176	11.867
Overige kosten	20.276	14.142	18.467

Kostprijs

110.938

108.288

108.337

Toelichting

De gerealiseerde kostprijs is 2.650 hoger dan begroot.

De classificering voor de berekening van de kostprijs is gewijzigd. Hierdoor is het lastig de cijfers met elkaar te vergelijken.

Op totaalniveau zien we ten opzichte van de begroting een stijging van de personele kosten. Deze wordt mede veroorzaakt door het hoge ziekteverzuim waardoor 'duurdere' inhuur plaats vindt.

Op totaalniveau zien we ten opzichte van de begroting een daling van de overige kosten (huisvesting en dekkingsbijdrage). Dit wordt mede veroorzaakt door een terughoudend investeringsbeleid en daling van de automatiseringskosten.

Toelichting resultaat en omzet

Het nettoresultaat (na belastingen) bedraagt voor 2021 € 113.980 positief.

De reguliere kosten en baten zijn in evenwicht; het resultaat wordt mede veroorzaakt door het alsnog toekennen van een Coronaclaim van € 114.091

Toekomstparagraaf

Vooruitzichten opdrachten 2022

De vooruitzichten voor de belangrijkste opdrachten voor 2022 zijn:

- In de loop van 2022 neemt de gemeente Tilburg een besluit over de nieuwe dienstverleningsovereenkomst met de Coöperatie. Deze zal duidelijkheid geven over de opdracht voor 2023 en verder.
- De ABG-gemeenten hebben de intentie uitgesproken om de samenwerking met de gezamenlijke partners, waaronder IMW, ook na 31 december 2022 voort te zetten. Een definitief besluit hierover en de wijze waarop (subsidie of aanbesteding) is evenwel nog niet genomen. In het kader van schuldenpreventie is ook voor 2022 een extra incidentele opdracht toegevoegd. Daarnaast is extra financiering toegekend voor schoolmaatschappelijk werk op de AZC school Princenbosch.
- De nieuwe gezamenlijke opdracht in Goirle, onder hoofdaannemerschap van ContourdeTwern, is overeengekomen voor de periode van 4 jaar (met een evaluatiemoment).
- De gezamenlijke opdracht in Dongen, onder penvoerderschap van IMW, is overeengekomen voor de periode van 4 jaar (met een evaluatiemoment).
- De opdracht voor schoolmaatschappelijk werk in het MBO loopt ook voor de komende jaren door op hetzelfde niveau als in 2021.
- De nieuwe opdracht voor budgetbeheer is overeengekomen voor één jaar, met de intentie om vervolgens meerjarig te worden verlengd. Een definitief besluit hierover is nog niet genomen.
- Onze inzet in het Coördinatiepunt Meldcodetrainingen Huiselijk Geweld en Kindermishandeling wordt in 2022 doorgezet. We hebben hiervoor van de regio Hart van Brabant een overkoepelende opdracht ontvangen.

Begroting 2022

De samenvatting van de begroting 2022 is als volgt:

(bedragen x € 1.000)	Begroting 2022	Begroting 2021
Opbrengsten uit subsidies en opdrachten	14.346	13.681
Uitbesteed werk	-643	-697
Totaal baten	13.703	12.984
Personeelskosten	10.289	10.033
Overige kosten	3.396	2.932
Totaal lasten	13.685	12.965
Exploitatieresultaat	18	19

De begroting 2022 gaat uit van een stijging van baten van 5,5%.

Dit wordt grotendeels veroorzaakt door stijging van de baten bij de gemeenten Tilburg en Goirle, hier tegenover staat omzetverlies bij de gemeente Dongen en overige opdrachten. De stijging van de baten werkt door in een stijging van de personeelskosten.

Risicoparagraaf

De afgelopen twee jaar hebben ons geleerd dat het coronavirus (en varianten daarop) voorlopig een factor van betekenis zal blijven en een grote impact kan hebben op IMW en haar werkzaamheden. Dit brengt de nodige risico's met zich mee, met name waar het gaat om hulpverlening waarbij persoonlijk contact (al dan niet in groepsverband) noodzakelijk is. Deze risico's hebben ook invloed op de te ontvangen baten. Ook zien we de ziektecijfers stijgen; deze stijging zet tot nu toe in 2022 door. Het risico op ziekteverzuimkosten hoger dan 5,5% is afgekocht met een verzekering, maar helaas is een aantal medewerkers langdurig ziek.

De huidige dienstverleningsovereenkomst van de Coöperatie Toegang Tilburg voor de werkzaamheden in de gemeente Tilburg loopt eind 2022 af. De verwachting is dat er na 2022 een nieuwe opdracht volgt, maar het is onbekend hoe deze eruit komt te zien en welke omvang en looptijd deze heeft.

Tilburg, maart 2022

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	31-dec-2021	31-dec-2020
ACTIVA		
Vaste activa		
<u>Immateriele vaste activa</u>		
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	165 004	94 267
Vooruitbetaald op immateriele vaste activa	0	0
1	165 004	94 267
<u>Materiele vaste activa</u>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	319 115	408 273
2	319 115	408 273
Vlottende activa		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	3 672 496	344 717
Belastingen en premies sv	4 0	7 841
Overige vorderingen en overlopende activa	5 151 377	359 071
	823 873	711 628
<u>Liquide middelen</u>	6 2 050 571	1 497 289
TOTALE ACTIVA	3.358.563	2.711.458
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Overige reserves	7 968 790	854 809
Voorziening		
Overige voorzieningen	8 129 062	19 027
Langlopende schulden		
Langlopende schulden	9 219 361	203 118
Kortlopende schulden		
Crediteuren	10 117 098	330 027
Belastingen en premies sv	11 595 305	655 134
Overige schulden en overlopende passiva	12 1 328 947	649 343
	2 041 350	1 634 504
TOTALE PASSIVA	3.358.563	2.711.458

EXPLOITATIEREKENING 2021

		Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
BATEN				
Baten	13	13 426 538	12 477 235	13 179 618
Overige baten	14	697 773	834 869	653 658
TOTALE BATEN		14.124.312		13.833.276
LASTEN				
<u>Personeelskosten</u>	15			
Salarissen		8 152 328	7 670 687	8 377 087
Werkgeversdeel sociale lasten		1 384 560	1 314 814	1 474 890
Werkgeversdeel pensioenpremies		793 240	701 825	766 747
Overige personeelskosten		1 196 477	1 042 792	1 025 634
Totaal personeelskosten		11 526 606	10 730 118	11 644 358
<u>Overige bedrijfskosten</u>				
Huisvesting	16	283 191	346 000	300 034
Algemeen	17	2 041 136	2 384 880	1 961 829
Totaal overige bedrijfskosten		2 324 327	2 730 880	2 261 864
<u>Afschrijvingen</u>				
Afschrijvingen op immateriele vaste activa en materiele vaste activa	18	147 077	199 258	129 168
<u>Financiële baten en lasten</u>	19			
Bankkosten		1 423	1 800	1 534
Bankrente		5 698	0	266
Totaal financiële baten en lasten		7 121	1 800	1 801
<u>Bijzondere baten en lasten</u>	20			
Bijzondere lasten		0	0	0
Totaal bijzondere baten en lasten		0	0	0
TOTALE LASTEN		14.005.130	13.662.056	14.037.189
RESULTAAT VOOR BELASTING		119 181	-349 952	-203 914
Fiscaal resultaat		119.181	-349.952	-203.914
Te betalen vennootschapsbelasting		-5 201	15 272	0
		113.980	-349.952	-203.914
<u>Resultaatbestemming</u>				
Mutatie bestemmingsreserve				
Mutatie vrije reserves		113 980	-349 952	-203 914
TOTAAL RESULTAATBESTEMMING		113.980	-349.952	-203.914

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering	113 981	-203 913
<u>Aanpassingen voor</u>		
Afschrijvingen	147 076	124 639
Mutaties voorzieningen	<u>110 035</u>	
	257 112	124 639
<u>Veranderingen in vlottende middelen</u>		
Vorderingen	-112 245	0
Kortlopende schulden	<u>406 847</u>	<u>0</u>
	294 601	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	665.694	-79.275
 Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutatie vooruitbetaald op immateriele vaste activa	0	0
Investerings in materiele vaste activa	-19 651	-77 534
Desinvesteringen in materiele vaste activa	0	65 529
Investerings in immateriele vaste activa	<u>-109 005</u>	<u>-36 092</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-128.655	-48.097
 Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	<u>16 244</u>	<u>0</u>
	16.244	0
 MUTATIE GELDMIDDELEN	<u>553.282</u>	<u>-127.371</u>

TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2021

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.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren. In 2021 worden de afschrijvingen berekend op basis van de fiscale rekenmethode. Dit leidt tot een herwaardering in de activataal.

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.

Verbonden partijen

Stichting Instituut IMW is met ingang van 1 november 2018 lid van de cooperatie Toegang Tilburg UA. Dit betreft een samenwerkingsverband tussen welzijns- en zorgpartijen om vorm te geven aan de uitvoer Sociaal Domein voor de gemeente Tilburg.

Stichting IMW is vertegenwoordigd in deze cooperatie door mevrouw WCH van den Hoek, ALV-lid en dhr. JGA van den Gurp, voorzitter bestuur Cooperatie Toegang u.a.
Daarnaast is de stichting 100% eigenaar van stichting Budgetbeheer IMW.

Corona Crisis

Het corona virus blijft ook effect hebben op het IMW, de impact hiervan is moeilijk in te schatten. Omdat we werken op basis van bevoorschotting door de opdrachtgevers, hebben en verwachten we geen liquiditeitsprobleem. Wel hebben we te maken met een hoger verzuim onder de medewerkers en in combinatie met een toenemende vraag vanuit de samenleving. Inmiddels zijn we een modus aan het vinden voor het nieuwe werken als een combinatie van thuis werken en thuis werken.

Waardenningsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de *Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.*

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2020 zijn 1 op 1 te vergelijken met de cijfers van 2021.

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 2021

(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 een 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 verplichtingen 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 2021

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-2021	31-dec-2020
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	165 004	94 267
Vooruitbetaald op immateriële vaste activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	165.004	94.267

Toelichting

Er is in 2020 begonnen met het investeren in een nieuw HRM systeem. Deze investeringen zijn in 2021 voortgezet. In 2021 hebben ICT-investeringen betreffende privacy en beveiliging plaatsgevonden.

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

	Software	Totaal concessies, vergunning- en en intellectuele eigendom
<u>Stand per 1 januari</u>		
Aanschafwaarde	154 914	154 914
Cumulatieve afschrijvingen	-60 647	-60 647
Boekwaarde	94 267	94 267
<u>Mutaties in de boekwaarde</u>		
Investeringen	109 004	109 004
Desinvest aanschafwaarde	0	0
Desinvest cum afschrijvingen	0	0
Afschrijvingen	-38 268	-38 268
	70 736	70 736
<u>Stand per 31 december</u>		
Aanschafwaarde	263 918	263 918
Cumulatieve afschrijvingen	-98 914	-98 914
Boekwaarde	165 004	165 004

Toelichting

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA (vervolg)

	31-dec-2021	31-dec-2020
2. Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Hardware	182 816	238 008
Meubilair/Inventaris	136 299	170 266
Subtotaal andere vaste bedrijfsmiddelen	319 115	408 273
Totaal materiële vaste activa	319.115	408.273

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	389 577	476 568	866 144
Cumulatieve afschrijvingen	-151 569	-306 302	-457 872
Boekwaarde	238 007	170 265	408 273
<u>Mutaties in de boekwaarde</u>			
Investerings	7 911	11 740	19 651
Desinvest aanschafwaarde	-42 545	-10 982	-53 527
Desinvest cum afschrijvingen	42 545	10 982	53 527
Afschrijvingen	-63 102	-45 707	-108 809
	-55 191	-33 967	-89 157
<u>Stand per 31 december</u>			
Aanschafwaarde	354 942	477 326	832 269
Cumulatieve afschrijvingen	-172 126	-341 028	-513 154
Boekwaarde	182 816	136 299	319 115

Toelichting

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

	31-dec-2021	31-dec-2020
3. Debiteuren		
Debiteuren	672 496	344 717
Af voorziening wegens oninbaarheid		
Totaal debiteuren	672.496	344.717

Toelichting

De toename wordt grotendeels veroorzaakt door reeds toegekende subsidies die nog verrekend moeten worden. Een voorziening voor het risico van oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA (vervolg)

4. Belastingen en premies sv

Verrekende verliezen vennootschapsbelasting 2019	0	7.841
Totaal belastingen en premies sv	0	7.841

5. Overige vorderingen en overlopende activa

	31-dec-2021	31-dec-2020
Rekening-courant groepsmaatschappijen:		
Rekening-courant St. Budgetbeheer IMW	14.811	9.311
Nog te ontvangen bedragen:		
Div nog te factureren/ontvangen bedragen	0	35.801
Waarborgsommen	18.907	18.907
Mantelzorgwaardebonnen	0	5.000
Kasvoorschotten	150	150
Verkoop activa de Dirigent	0	61.000
Nog te ontvangen van Coöperatie Toegang Tilburg	0	4.983
Vooruitbetaalde bedragen:		
Licenties cliëntvolgsysteem	42.522	32.452
Systeembeheer	16.334	17.761
Huur locaties	13.977	18.344
Vooruitbetaalde pensioenpremie	0	128.881
Nog te verrekenen werknemersposten	3.934	3.546
Verzekeringspremies	23.359	6.790
Diversen vooruitbet. en nog te ontv. bedragen	17.384	16.145
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	151.377	359.071

Toelichting:

Betaling maandelijkse pensioenpremie is gewijzigd van vooraf naar achteraf.
In 2021 is een nieuw verzekeringspakket verzuim afgesloten.

6. Liquide middelen

Kas	1.352	1.660
Rabobank, betaalrekening	776.693	523.112
Rabobank, spaarrekening	1.272.526	972.517
Totaal liquide middelen	2.050.571	1.497.289

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

	31-dec-2021	31-dec-2020
7. Eigen vermogen		
Overige reserves	968 790	854 809
Totaal eigen vermogen	968.790	854.809

<u>Toelichting</u>	31-dec-2021	31-dec-2020	
<i>De overige reserves bestaan uit</i>			
Vrije reserve	966 024	852 044	
Bestemmingsreserve	2 765	2 765	
Totaal overige reserves	968 790	854 809	
<i>Het verloop van de overige reserves gedurende het verslagjaar kan als volgt worden weergegeven</i>			
	<i>Vrije reserve</i>	<i>Bestem- mings- reserve</i>	<i>Totaal</i>
Stand per 1 januari	852 044	2 765	854 809
Resultaatbestemming	113 980	0	113 980
Stand per 31 december	966 024	2 765	968 790
<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 2021 geen mutatie in de bedragopbouw van de Gemeente Tilburg. De winst wordt aan de vrije reserve toegevoegd.			
<u>Bestemmingsreserve</u>			
De bestemmingsreserve is gevormd voor het thema kindermishandeling als onderdeel van het Marietje Kessels Project.			
In 2021 is geen resultaat geweest.			

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA (vervolg)

	31-dec-2021	31-dec-2020
8. Voorzieningen		
Voorziening langdurig zieken		0
Overige voorzieningen	129.062	19.027
Totaal overige voorzieningen	129.062	19.027

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

	Voorziening voor langdurig zieken	Voorziening voor jubileum- uitkeringen	Totaal
Stand per 1 januari	0	19.027	19.027
Dotaties	110.000	35	110.035
Vrijval	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0
Stand per 31 december	110.000	19.062	129.062

Toelichting:

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	0
Looptijd > 1 jaar	19.062
Looptijd > 5 jaar	15.845

Voorziening voor langdurige zieken

Er is een voorziening getroffen voor langdurig zieken waarvoor een reële kans bestaat dat zij in 2022 niet terugkeren waarbij het totaal van deze loonkosten onder het 'eigen behoud' van de verzuimverzekering ligt. Deze voorziening heeft een kortdurend karakter.

9. Langlopende schulden

Langlopend deel loopbaanbudget	219.361	203.118
Totaal langlopende schulden	219.361	203.118

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA (vervolg)

	31-dec-2021	31-dec-2020
10. Crediteuren		
Crediteuren	117 098	330 027
Totaal crediteuren	117.098	330.027

Toelichting
De daling van de post crediteuren wordt grotendeels veroorzaakt door de wijziging van de facturering pensioenpremies (achteraf in plaats van vooraf)

	31-dec-2021	31-dec-2020
11. Belastingen en premies sv		
Te betalen loonheffing en premies sv	576 350	645 315
Te betalen VPB	0	0
Te betalen btw	7 582	8 775
Te betalen pensioenpremies	11 373	1 044
Totaal belastingen en premies sv	595.305	655.134

	31-dec-2021	31-dec-2020
12. Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te besteden subsidies		
Gilze Rijen onder realisatie 2021	41 990	0
Gemeente Tilburg MKP 2021	0	155 707
Gemeente Tilburg MKP 2022	307 612	0
Gemeente Hilvarenbeek SMW VO 2021	0	4 325
Te verrekenen subsidies		
Gem Tilburg, PPP (vh Maatwerkbudget) 2019	3 853	3 853
Gem Tilburg, Waardering mantelzorgers 2019	962	962
Subsidie tolkkosten	3 224	3 224
Gemeente Tilburg, onder realisatie 0,34 fte Budget beheer	35 005	0
Gem Dongen, subsidie 2018	23 681	23 681
Gemeente Tilburg teveel verrekend 2018	-3224	-3224

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 stijging van de post MKP (Marietje Kessels Project) is veroorzaakt door wijziging van periodebepaling, boekjaar in plaats van schooljaar (per saldo ultimo jaareinde een verdubbeling)

Saldo transport volgende pagina	413 103	188 528
---------------------------------	---------	---------

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA (vervolg)

	31-dec-2021	31-dec-2020
Saldo transport vorige pagina	413.103	188.528
Vooruit ontvangen bedragen:		
Bijdragen maatschappelijk werk MBO-scholen	6.267	13.631
Bijdragen maatschappelijk werk Universiteit Tilburg	0	0
Bijdragen maatschappelijk werk VAVO	0	3.900
Trainingen Regio hart van Brabant	1.653	1.729
Nog te betalen bedragen en overlopende passiva:		
Reservering verlofuren	352.553	295.591
Borg	940	1.210
Nog te betalen uitbesteed werk/ personeel niet in loondienst	104.482	1.480
Niet besteed Persoonlijk Passend Pakket	112.296	0
Niet besteed mantelzorgwaardebonnen	18.018	0
Niet ingezet JBB	120.284	0
Aanpassing inzet Raad van Kinderbescherming	15.312	0
Noodfonds en ontvangen giften t.b.v. cliënten	28.357	21.214
Nog te betalen accountantskosten	32.730	32.740
Nog te betalen bedragen tolkkosten	4.266	2.717
Nog te betalen Sterk Huis	0	18.000
Nog te betalen telefoonkosten	7.043	4.861
Nog te betalen huur en servicekosten	4.398	1.998
Nog te betalen kosten arbodienst	3.710	4.453
Nog te betalen salarissen	18.717	22.895
Nog te betalen automatisering	2.686	2.052
Coördinatiepunt Meldcode	72.972	17.945
Kortlopend deel Loopbaanbudget	0	10.246
Diversen nog te betalen bedragen	9.162	4.153
Totaal overige schulden en overlopende passiva	1.328.948	649.343

Toelichting:

Mede door corona is het verlofsaldo verder opgelopen met € 57k. De toename van de post 'meldcode' met € 65k bestaat uit nog af te stemmen bedragen tussen de partners.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Jaarlast

Huurverplichtingen

397 792

Overige meerjarige verplichtingen

498 784

Totaal meerjarige financiële verplichtingen

896.576

Toelichting

Huurverplichtingen:

Looptijd korter dan 1 jaar

Adres	Plaats	Einde looptijd	Jaarlast
Beneluxlaan 74 ruimte 0 01 + 0 02	Tilburg	direct opzegbaar	9 861
Hasseltstraat 194, MFA de Poorten en de Pastorie 1 12 + 1 14+ 1 15	Tilburg	direct opzegbaar	10 918
Hasseltstraat 194, MFA de Poorten en de Pastorie 1 10 + 2 13 + 2 14	Tilburg	direct opzegbaar	16 917
Eilenbergstraat 250, MFA Symfonie	Tilburg	direct opzegbaar	67 668
Sinopelstraat 1, MFA het Kruispunt	Tilburg	direct opzegbaar	27 039
Hoge Ham 104	Dongen	direct opzegbaar	15 770
Gezondheidscentrum Udenhout	Udenhout	direct opzegbaar	4 433
Kerkenbosplaats 1, Heyhoef (New Dehli, Belfast, Boedapest, Caracas, Ac	Tilburg	direct opzegbaar	39 774
Sinopelstraat 1, T-huis MFA het Kruispunt	Tilburg	direct opzegbaar	11 165
Kloosterstraat 32, Centraal Bureau	Tilburg	30-6-2022	55 299
Sub-totaal			258 845

Looptijd tussen 1-5 jaar

Adres	Plaats	Einde looptijd	Jaarlast
Don Sartostraat 10, MFA Spijkerbeemden	Tilburg	1-4-2026	23 025
Kerkenbosplaats 1, Heyhoef (Amsterdam)	Tilburg	31-8-2023	5 292
Nassaulaan 62-64, CC De Boodschap ruimte 13+14	Rijen	1-6-2024	37 573
Hasseltstraat 194, MFA de Poorten	Tilburg	16-11-2024	26 037
Lange Wagenstraat 55H, GC De Flair	Gilze	31-3-2025	6 316
Wassenaerlaan 38, MFA Zuiderkwartier	Tilburg	1-11-2025	40 703
Sub-totaal			138 947

Looptijd langer dan 5 jaar

Adres	Plaats	Einde looptijd	Jaarlast
Sub-totaal			0

Totaal huurverplichtingen locaties

397 792

Overige meerjarige verplichtingen:

Overeenkomst	Jaarlast
SLA automatisering en systeembeheer	275 688
Licentie overeenkomsten	192 976
Huurovereenkomst copiers	30 120
Totaal overige meerjarige verplichtingen	498 784

Garantstelling

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

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2021

BATEN	2021 realisatie	2021 begroot	2020 realisatie
13. Baten			
Gemeente Tilburg/ Coöperatie Toegang Tilburg	11.634.465	11.315.032	11.088.933
Gemeente Gilze en Rijen	616.568	646.921	854.738
Gemeente Hilvarenbeek	4.325	0	12.764
Gemeente Goirle	734.320		716.480
Gemeente Dongen	436.860	515.282	506.703
Totaal opdrachten	13.426.538	12.477.235	13.179.618

	2021 realisatie	2021 begroot	2020 realisatie
14. Overige baten			
School Maatschappelijk Werk MBO /UNI	482.834	463.941	466.150
Toegekende coronaclaim	114.091		
Overige omzet MKP	51.767		47.884
Trainingen /Meldcode	0		35.200
Trainingen MBO	40.774		25.901
Maatschappelijk werk asielzoekers	6.644		8.064
Overige	1.663	370.928	70.459
Totaal overige baten	697.773	834.869	653.658

Toelichting:

Overige omzet MKP zijn de extra inkomsten die niet vanuit de gemeentelijke subsidies/opdrachten komen, vooral gerealiseerd in Goirle. De overige baten zijn ten opzichte van de begroting achter gebleven; voornamelijke oorzaak betreft de Coronamaatregelen. € 114k betreft de alsnog toegekende Coronaclaim

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2021

LASTEN

	2021 realisatie	2021 begroot	2020 realisatie
15. Personeelskosten			
Salarissen	8 152 328	7 670 687	8 377 087
Werkgeversdeel sociale lasten	1 384 560	1 314 814	1 474 890
Werkgeversdeel pensioenpremies	793 240	701 825	766 747
Subtotaal	10 330 129	9 687 326	10 618 724
Uitbesteed werk	882 961	697 292	783 742
Personeel niet in loondienst			
Overige personeelskosten	313 515	345 500	241 892
Subtotaal	1 196 477	1 042 792	1 025 634
Totaal personeelskosten	11.526.606	10.730.118	11.644.358

Gemiddeld aantal werknemers op basis van full-time eenheden

Direct	129,4	120,3	136,4
Indirect	29,1	28,9	24,5
Totaal	158,6	149,2	160,9

Toelichting

Er zijn in 2021 nu medewerkers werkzaam in het buitenland

De overige personeelskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd

Overige personeelskosten			
Reis- en verblijfskosten	71 070	135 000	83 200
Thuiswerkvergoeding	39 680		
Kosten Arbo en BHV	59 075	28 500	40 124
Deskundigheidsbevordering	81 996	85 000	63 329
Consumpties	7 418	21 000	11 520
Ondernemingsraad	6 743	10 000	2 169
Overige	47 533	66 000	41 549
Totaal overige personeelskosten	313.515	345.500	241.892

Toelichting

Vanwege de Coronacrisis is van maart 2020 voornamelijk thuis gewerkt. Hierdoor werd de reiskostenvergoeding woon-werkverkeer tijdelijk stopgezet. Alle reizen worden als dienstreizen geclassificeerd met overeenkomstige vergoeding. Daarnaast is de thuiswerkvergoeding ingevoerd.

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2021

LASTEN (vervolg)

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2021 realisatie	2021 begroot	2020 realisatie
16. Huisvestingskosten			
Huur	116 262	92 000	116 420
Energie, water en servicekosten	95 737	105 000	101 783
Schoonmaak	52 204	50 000	50 107
Onderhoud	10 211	22 500	10 898
Kleine aanschaffingen en inrichting	3 104	15 900	6 621
Verzekeringen	1 572	900	830
Belastingen	2 487	3 900	3 691
Beveiliging	559	800	574
Overige	1 056	55 000	9 111
Totaal huisvestingskosten	283.191	346.000	300.034

Toelichting

Vanwege corona zijn huisvestingskosten achtergebleven ten opzichte van de begroting

	2021 realisatie	2021 begroot	2020 realisatie
17. Algemene kosten			
Automatisering	508 839	723 983	510 510
Telefonie, kopieer- en portokosten	117 784	140 176	182 145
Contributies en abonnementen	55 172	48 500	52 432
Waardering mantelzorgers (waardebonnen)	106 982	125 000	130 909
Administratie- en accountantskosten	133 741	98 000	129 458
Kosten tolken	63 320	50 000	48 682
Maatwerkbudget	358 523	470 818	272 389
Advieskosten		15 000	9 883
Publiciteit en drukwerk	1 923	7 750	3 793
Kantoorbenodigdheden	4 641	12 000	8 546
Materialen en activiteitenkosten	8 640	3 600	5 639
Kwaliteit en certificering	8 516	10 000	61
Representatie	301	0	66
Assurantiekosten		4 200	
Doorbelaste algemene kosten	666 157	665 317	604 100
Managementfee		2 436	
Overige	6 597	8 100	3 217
Totaal algemene kosten	2.041.136	2.384.880	1.961.829

Toelichting

De kosten van het beheer telefooncentrales is verschoven van telefonie naar automatisering (€ 71k) Daarnaast wijziging van netwerkbeheer (€ 70k daling kosten) De uitgaven voor Maatwerk zijn ten opzichte van 2021 gestegen, maar nog niet volledig gebruik gemaakt van de mogelijkheden

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2021

LASTEN (vervolg)

	2021 realisatie	2021 begroot	2020 realisatie
<u>18. Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa</u>			
Afschrijvingskosten concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	38.268		16.126
Afschrijvingskosten andere bedrijfsmiddelen	108.809		108.513
Boekresultaat materiële vaste activa			4.529
Totaal afschrijvingen immateriële vaste activa en materiële vaste activa	147.077	199.258	129.168

	2021 realisatie	2021 begroot	2020 realisatie
<u>19. Financiële baten en lasten</u>			
Bankkosten	1.423	1.800	1.534
Rentekosten	5.698		266
Totaal financiële baten en lasten	7.121	1.800	1.801

21. Transacties met verbonden partijen

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

Verantwoordingsmodel WNT 2021

WNT-verantwoording 2021 Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk

De WNT is van toepassing op Stichting IMW.

Het voor stichting IMW toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x C 1	WCH van den Hoek	JGA van Gurp
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	88,89	88,89
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding en	91.525	91.525
Beloningen betaalbaar op termijn	9.756	9.756
Subtotaal	101.281	101.281
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.780	185.780
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	101.281	101.281
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x C 1	WCH van Hoek	JGA van Gurp
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	88,89	88,89
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding en	90.198	89.897
Beloningen betaalbaar op termijn	8.874	8.874
Subtotaal	99.072	98.771
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	178.890	178.890
Bezoldiging	99.072	98.771

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x C 1	H.F.G.A.M. Tops -Van Dijk
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	3.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x C 1	H.F.G.A.M. Tops -Van Dijk
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.150

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2021	
NAAM	FUNCTIE
C.P. van den Einden	Lid
M.J.D. Schaik	Lid
J.H.M. Geelen	Lid
W. Dankers	Lid
A.J.W. Boelhouwer	Lid

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Instituut voor Maatschappelijk Werk heeft de jaarrekening 2021 opgesteld en vastgesteld in de vergadering van __x__ 2020.

Resultaatbestemming

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

J.G.A. van Gorp
(bestuurder)

datum

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

datum

W.C.H. van de Hoek
(bestuurder)

datum

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

datum

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

datum

W. Dankers
(Raad van Toezicht, lid)

datum

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

datum

A.J.W. Boelhouwer
(Raad van Toezicht, lid)

datum

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)

Omschrijving opdrachten	Gerealiseerde inzet, nacalc. kostprijs en kosten					Gerealiseerde baten			Resultaat
	Geplande inzet in fte's	Gerealiseerde inzet in fte's	Kostprijs per fte	Nacalc KP per fte	Totaal kosten	Opdrachten/ subsidie	Overige baten	Totaal baten	Resultaat
Coöperatie Toegang Tilburg									
<i>Structureel en incidenteel</i>									
Toegangstaken en lichte ondersteuning	92,55	91,81	108 082	110 938	10 185 629	9 973 845	0	9 950 067	235 563
<i>Aanvullende middelen</i>									
Inhuur externe specialisten (o.a. Sterk Huis, Jeugdbescherming Bral	6 04	4,90	105 512	105 512	517 009	517 009	0	517 009	0
PPP (Maatwerkbudget)	geld	geld			358 523	358 523	0	358 523	0
Vaardening mantelzorgers - waardebonnen	geld	geld			106 982	106 982	0	106 982	0
Totaal Coöperatie Toegang Tilburg	98,59	96,71			11.168.143	10.956.358	0	10.932.580	-235.563
Gemeente Tilburg									
Preventie Manetje Kessels 2021	3,23	3 23	103 542	110 938	358 331	309 513	20 169	329 682	-28 649
Doorontwikkeling langdurig budgetbeheer					34 649	34 409	0	34 409	-240
Structureel budgetbeheer	1,97	1,97	102 956	110 938	218 304	202 823	0	202 823	-15 481
Schuldenoffensief	1,42	1,08	102 956	110 938	119 813	111 193	0	111 193	-8 621
Totaal subsidie gemeente Tilburg	6,62	6,28			731.097	657.938	20.169	678.107	-52.990
Toelichting									
De eigen bijdragen voor Manetje Kessels Tilburg 2021 bedroeg € 20 169									

Gemeente Gilze en Rijen**Structureel**

Basis ondersteuning regulier maatschappelijk	5,41	5,03	110 500	110 938	557 696	538 238	0	538 238	-19 458
Vroegsignalering	0,50	0,50	110 500	110 938	55 469	55 770	0	55 770	301
Detacheringen Sociaal team - generalistisch hulpverlener	0,21	0,21	108 288	110 938	23 112	22 560	0	22 560	-552
Totaal gemeente Gilze en Rijen	6,12	5,74			636.277	616.568	0	616.568	-19.709

Gemeente Gorle (via MEETilburg)**Structureel**

Basisvoorziening - generalistisch hulpverlener	3,65	3,63	109 671	110 938	402 654	400 298	0	400 298	-2 357
't Loket - generalistisch hulpverlener	2,97	2,97	102 882	110 938	329 487	305 558	0	305 558	-23 928

Incidenteel

SMW VO 2021 (obv offerte 21001)	0,10	0,10	107 260	110 938	11 094	10 726	0	10 726	-368
Extra inzet team Complex (obv offerte 20035)	0,02	0,02	100 750	110 938	2 568	3 100	0	3 100	532
Extra inzet LO (obv offerte 21002+21006)	0,05	0,05	100 750	110 938	5 136	6 820	0	6 820	1 684
Kansenteams kindmaatschappelijk werk	0,08	0,08	84 500	110 938	9 245	5 970	0	5 970	-3 275
Extra inzet Sociaal Raadslied (obv offerte 21004+21005)	<i>geld</i>	<i>geld</i>			1 848	1 848	0	1 848	0
Totaal gemeente Gorle (via MEETilburg)	6,87	6,85			762.032	734.320	0	734.320	-27.712

Gemeente Dongen (via MEEPlus)**Structureel**

Basisvoorziening - generalistisch hulpverlener	2,28	2,28	101 345	110 938	252 714	231 066	0	231 066	-21 648
Sociaal Team - generalistisch hulpverlener	2,66	2,62	101 431	110 938	290 658	269 805	0	269 805	-20 853
Onttrekking Sociaal Team - generalistisch hulpverlener	-0,75	-0,75	101 391	110 938	-83 204	-76 043	0	-76 043	7 160

Incidenteel

SMW VO (Cambreurcollege) via regionale gelden	0,22	0,22	108 082	110 938	24 406	23 778	0	23 778	-628
SMW VO (Cambreurcollege obv offerte 21008)	0,11	0,11	108 288	110 938	12 203	12 032	0	12 032	-171
Totaal gemeente Dongen (via MEEPlus)	4,52	4,48			496.778	460.638	0	460.638	-36 140

Gemeente Hilvarenbeek

SMW VO schooljaar 2020-2021 (obv offerte 20018)	0,04	0,04	108 125	110 938	4 438	4 325	0	4 325	-113
SMW VO schooljaar 2021-2022	0,04	0,04	108 125	110 938	0	0	0	0	0
Totaal gemeente Hilvarenbeek	0,08	0,08			4.438	4.325	0	4.325	-113

Toelichting:

De bijdrage van de gemeente Hilvarenbeek voor schooljaar 2020-2021 is ontvangen maar voor schooljaar 2021-2022 nog niet

Overige opdrachten

Schoolmaatschappelijk werk PO/VO/MBO/UNI	4 00	4,12	98 422	110 938	456 593	0	405 080	405 080	-51 513
Maatschappelijk werk asielzoekers	0 22	0,22	106 626	110 938	24 650	0	6 644	6 644	-18 007
Overige omzet trainingen op basis van overgebleven opdrachten	1,07	1,50	61 521	110 938	166 877	0	92 541	92 541	-74 335
Overige opdrachten	0,88	1,04	76 531	110 938	115 122	0	79 417	79 417	-35 705
Totaal overige opdrachten	6,17	6,88			763.243	0	583.682	583.682	-179.561

Inkoopwaarde omzet/afdracht Toegang

					-666.157	0	0	0	666.157
--	--	--	--	--	-----------------	----------	----------	----------	----------------

Totaal IMW

	128,97	127,02	0	0	13.895.852	13.430.147	603.851	14.010.220	114.369
--	---------------	---------------	----------	----------	-------------------	-------------------	----------------	-------------------	----------------

Bijlage 2

Berekening 2021 integrale Kostprijs

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

Onderdeel	Verwachte kosten	Verwachte inzet
Personeelskosten direct	€ 9.747.326	
Personeelskosten indirect	€ 345.500	
Huisvestingskosten	€ 346.000	
Organisatiekosten	€ 2.585.938	
Totaal	€ 13.024.764	120,3
Verwachte gemiddelde kostprijs	€ 108.288	
Realisatie kostprijs		
Personeelskosten direct	€ 10.769.058	
Personeelskosten indirect	€ 313.515	
Huisvestingskosten	€ 283.191	
Organisatiekosten	€ 2.195.334	
Totaal	€ 13.561.098	122,2
Gerealiseerde gemiddelde kostprijs	€ 110.938	
Verschil	€ 2.650	

In het loop van het jaar zijn er verschillende opdrachten bijgekomen waardoor de verwachte inzet hoger is uitgevallen. Inzet is exclusief inzet vanuit Sterk Huis, Jeugdbescherming Brabant en Willem Schrikker Groep (6,04 fte)