



**IMW REGIO TILBURG**

maatschappelijk werk & trainingen

# Jaarverslag 2023

## IMW regio Tilburg



# Inhoudsopgave

Bestuursverslag 2023.....	3
Jaarrekening .....	10
Balans per 31 december 2023.....	10
Exploitatierekening 2023.....	11
Kasstroomoverzicht over 2023 .....	12
Toelichting op de jaarrekening 2023.....	13
Toelichting op de balans per 31 december 2023.....	16
Verantwoordingsmodel WNT 2023.....	28
Overige gegevens.....	32
Controleverklaring.....	33
Bijlage 1a: Toelichting opdrachten gemeente Tilburg .....	34
Bijlage 1b: Toelichting opdrachten gemeente, Gilze en Rijen, Goirle en Dongen.....	35
Bijlage 1c: Penvoerderschap Dongen .....	36
Bijlage 2: Toelichting kostprijs per fte 2023 .....	37



# Bestuursverslag 2023

Hierbij presenteren we het jaarverslag 2023 van Stichting IMW regio Tilburg (verder: IMW), gevestigd te Tilburg.

IMW is een organisatie voor maatschappelijk werk en richt zich op alle inwoners met een hulpvraag in haar werkgebied, dat bestaat uit de gemeenten Tilburg, Goirle, Dongen en Gilze en Rijen (dat onderdeel is van het gemeentelijke samenwerkingsverband ABG). De laatste jaren voeren we het overgrote deel van onze werkzaamheden uit via samenwerkingsverbanden met andere organisaties. Deze samenwerkingsverbanden richten zich op ondersteuning van inwoners van het betreffende deel van ons werkgebied. IMW legt in deze samenwerkingsverbanden verantwoording af aan de diverse besturen, waarin ze zelf vertegenwoordigd is. Het karakter van de samenwerkingsverbanden is verschillend, de onderlinge verhoudingen tussen de partners evenzeer. In Tilburg is gekozen voor een zelfstandig rechtspersoon: coöperatie Toegang Tilburg. In de overige gemeenten zijn samenwerkingsovereenkomsten tussen de deelnemende partijen gesloten, maar is niet gekozen voor een zelfstandig rechtspersoon. ContourdeTwern is in Goirle hoofdaannemer van de opdracht, IMW is daar onderaannemer. In Dongen en ABG is er sprake van gelijkwaardige samenwerking, waarbij één partij als penvoerder optreedt richting gemeente(n). In ABG is dat ContourdeTwern, in Dongen is die rol toebedeeld aan IMW. In alle gemeenten wordt gewerkt op basis van meerjarige opdrachten, die gezamenlijk goed zijn voor ca. 95% van de inkomsten van de organisatie. Daarnaast heeft IMW nog enkele zelfstandige subsidierelaties, waaronder die met de gemeente Tilburg (Marietje Kessels Project en Budgetbeheer) en het schoolmaatschappelijk werk (diverse organisaties) de grootste zijn.

De werkzaamheden van IMW in de samenwerkingsverbanden vinden veelal plaats binnen de werkingssfeer van de Jeugdwet en de Wet maatschappelijk ondersteuning (Wmo), in opdracht en binnen de beleidskaders van de vier betreffende gemeenten in ons werkgebied.

## Algemene informatie

### Algemene identificatiegegevens

Statutaire naam	Stichting IMW regio Tilburg
Bezoekadres	Kloosterstraat 32
Postcode	5038 VP
Plaats	Tilburg
Kamer van koophandel	41095057
Telefoonnummer	013 - 5952710
E-mailadres	<a href="mailto:info@imwregiotilburg.nl">info@imwregiotilburg.nl</a>
Website	<a href="http://www.imwregiotilburg.nl">www.imwregiotilburg.nl</a>

### 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 (grotendeels) in samenwerkingsverbanden nauw samen met collega welzijns- en zorgorganisaties en met de relevante afdelingen van de gemeenten in ons werkgebied. Dit vraagt om flexibiliteit en veranderingsbereidheid. IMW levert daarbij aan autonomie in, om in breder verband haar invloed uit te oefenen die ten dienste staat van het bereiken van onze missie en organisatiedoelstellingen.

Eind 2021 gaven we onze missie en visie een eigentijdse vertaling in 'ons verhaal' (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.

De veranderde werkwijze, waarbij we ons inhoudelijke werk vrijwel volledig verrichten via samenwerkingsverbanden onder dagelijkse operationele aansturing van integraal managers die (grotendeels) niet bij IMW in dienst zijn, maakt ook dat de wijze waarop we onze organisatiedoelstellingen realiseren anders is.

De focus ligt nu nog nadrukkelijker op de twee belangrijkste kapitalen van de organisatie: mensen en kennis. In 2023 is binnen de begroting ruimte vrij gemaakt voor de versterking van het team P&O, waarbij we onder de verzamelnaam 'de medewerkersreis' extra stappen hebben gemaakt op het binnenhalen en houden van gekwalificeerd personeel en het terugdringen van het ziekteverzuim. In 2024 leggen we extra accent het versterken van de kennis van onze en externe professionals. En het actief delen, intern borgen en inzetten van deze kennis, waar mogelijk ook buiten de samenwerkingsverbanden.

### **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 IMW regio Tilburg, gevestigd te Tilburg (groepshoofd)
- Stichting Budgetbeheer IMW, gevestigd te Tilburg.

### **Consolidatie**

Consolidatie van groepsmaatschappijen in de jaarrekening 2023 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 IMW regio Tilburg zich aansprakelijk gesteld voor alle rechten en verplichtingen die 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. In juni 2023 heeft de Raad van Toezicht een tweetal besluiten genomen aangaande de invulling van de organisatiestructuur:

- de huidige organisatiestructuur (die medio 2022 was ontstaan vanwege de ziekte van een van de twee bestuurders) wordt gecontinueerd in de komende jaren, waarbij de Raad van Bestuur bestaat uit één lid;
- de tijdelijke functie Manager Tilburg wordt gecontinueerd en, vanwege de breedte van de functie, hernoemd naar Algemeen Manager.

De eenhoofdige Raad van Bestuur vormt met de Algemeen Manager, de leidinggevenden van het primair proces, de controller (die tevens leiding geeft aan de financiële afdeling), de manager Beleid, Innovatie en Kwaliteit en de manager Ondersteunende Diensten gezamenlijk het MT. Daarnaast is er uiteraard een prominente en in de WOR vastgelegde adviespositie voor de ondernemingsraad van IMW.

## Managementstructuur

IMW heeft een relatief platte managementstructuur, waarin de Algemeen Manager, de controller/manager teams financiën en secretariaat en de manager Beleid, Innovatie en Kwaliteit rechtstreeks onder de Raad van Bestuur gepositioneerd zijn. Dat geldt ook voor de manager Ondersteunende Diensten, en de leidinggevenden in Goirle en Dongen. De overige vakinhoudelijk leidinggevenden in Tilburg en de manager van de teams trainingen en schoolmaatschappelijk werk mbo zijn gepositioneerd onder de Algemeen Manager.

## Medezeggenschap

Binnen IMW is overeenkomstig de Wet op de Ondernemingsraden een ondernemingsraad ingesteld. De Raad van Bestuur heeft eens per 6 weken overleg met de ondernemingsraad en voert daarnaast twee keer per jaar een meer geformaliseerd halfjaarlijks overleg met de ondernemingsraad. Daarnaast is in 2023 gestart met een kwartaaloverleg tussen Raad van Bestuur, een delegatie van het MT en ondernemingsraad waarin meer strategische vraagstukken worden besproken. De Raad van Toezicht overlegt tweemaal per jaar met de ondernemingsraad.

## Verbonden partijen

IMW is verbonden aan en lid van de Coöperatie Toegang Tilburg UA. In deze Coöperatie werken organisaties samen 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.

Sinds 2022 voert IMW in Goirle de gemeentelijke opdracht Voorliggend Veld 2022-2025 uit in een samenwerkingsverband met ContourdeTwern als hoofdaannemer. Deze samenwerking is vastgelegd in een onderaannemingsovereenkomst met ContourdeTwern.

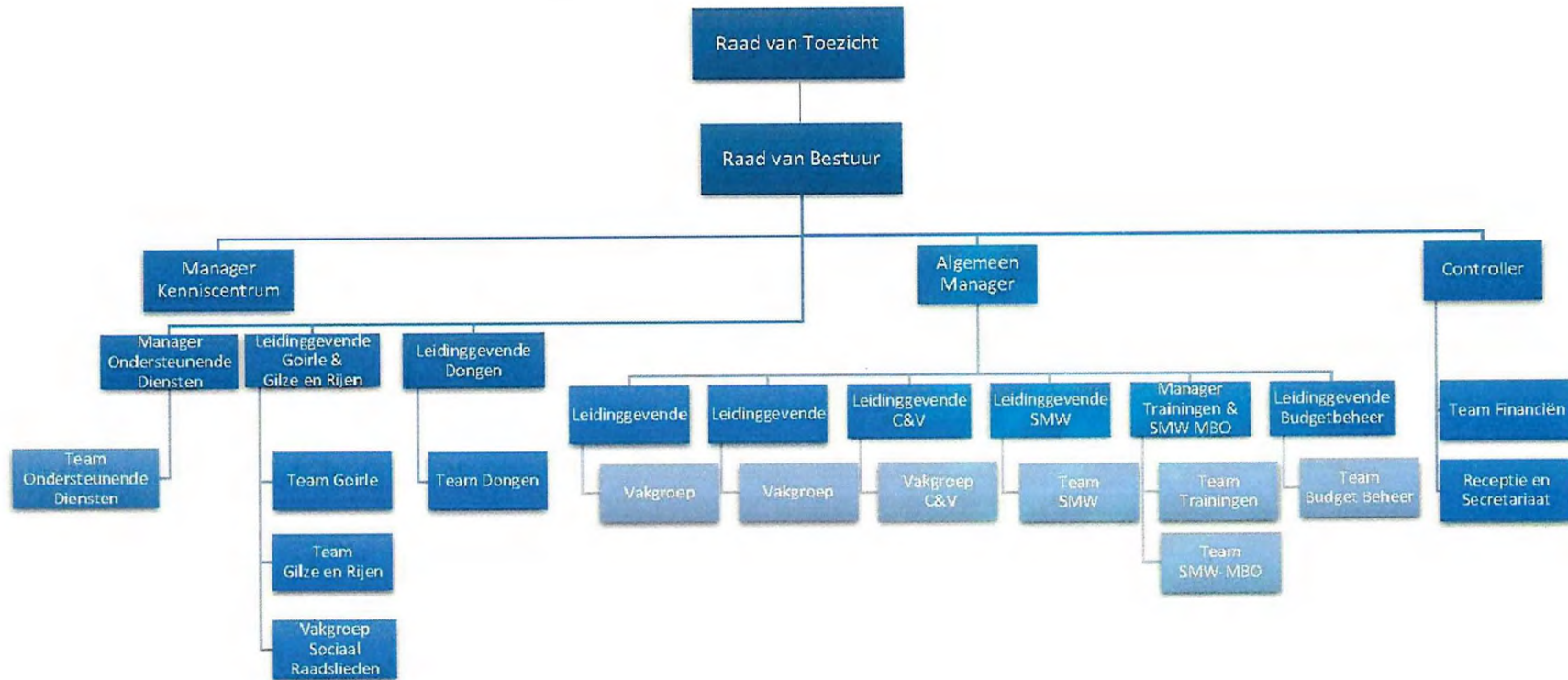
Op 30 april 2023 ondertekende IMW een samenwerkingsovereenkomst met partnerorganisaties in de ABG-gemeenten, waarin de opdracht voor basisondersteuning is vastgelegd voor de periode 1 juli 2023 tot 31 december 2026. Het penvoerderschap ligt in deze opdracht bij ContourdeTwern.

In Dongen is IMW penvoerder van het samenwerkingsverband voorliggend veld. Het samenwerkingsverband heeft sinds 2022 een meerjarige overeenkomst met de gemeente Dongen. Er worden gesprekken gevoerd tussen gemeente en het samenwerkingsverband over een uitbreiding van deze opdracht. Deze gesprekken hadden op 31 december 2023 nog niet tot een concreet resultaat geleid.



# Organogram

**Organogram IMW regio Tilburg**





## 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. Sinds maart 2022 is mevrouw W.C.H van den Hoek ziek en vrij snel was duidelijk dat zij als gevolg van haar ziekte niet meer in haar functie zou terugkeren. In juni 2023 heeft de Raad van Toezicht besloten haar formeel uit te schrijven als bestuurder bij de Kamer van Koophandel. Sindsdien bestaat de Raad van Bestuur uit één lid, de heer J.G.A. van Gurp. Dit is dus ook per 31 december 2023 het geval.

## 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 was in 2023 ingeschaald in schaal 15 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 2023 uit de volgende vijf leden:

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

## Personele bezetting

Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het verslagjaar 2023 bedraagt 170,4 fte exclusief ingehuurde krachten. Met inhuur was in 2023 het aantal 177,3 fte. (in 2022 was dat 144,8 fte, met inhuur 154,4 fte). Eind 2023 had IMW 242 medewerkers en 9 stagiairs in dienst (in 2022 waren dat 210 medewerkers en 5 stagiairs).

In 2022 was het ziekteverzuim van IMW gemiddeld 10,8%. In 2023 zijn daarom tal van acties ingezet op het gebied van preventie als in verzuimbegeleiding. Mede daardoor zijn we erin geslaagd het verzuimpercentage in 2023 terug te brengen tot gemiddeld 6,6%, een reductie van ruim 4%. De lange termijn ambitie blijft een verzuimpercentage van gemiddeld 5%.

## Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

### Organisatieontwikkeling

Voorheen verrichten (hulpverlenings)organisaties parallel aan elkaar zelfstandig hun werkzaamheden. Tegenwoordig gebeurt dat veelal in nauwe samenwerking met partnerorganisaties. De missie van IMW, het ondersteunen van mensen met een hulpvraag, is daarbij onverminderd het vertrekpunt van ons handelen. De wijze waarop wij ons werk organiseren, is daarbij situationeel bepaald.

De focus van de organisatie is in de komende jaren nadrukkelijk gericht op het versterken en verduurzamen van onze belangrijkste kapitalen: onze professionals en onze kennis. In 2023 hebben we binnen de begroting ruimte vrij gemaakt voor versterking van onze personeelsondersteuning. Vanuit de kaders van onze overkoepelende visie op personeel, 'de medewerkersreis', hebben we onze inzet uitgebreid ten aanzien van enerzijds in-, door- en uitstroom van personeel en anderzijds verlof en verzuim.

Daarnaast hebben we een begin gemaakt met het positioneren van IMW als 'kenniscentrum', waarin ons vakmanschap, het leren en ontwikkelen van professionals (IMW-medewerkers, maar ook mensen van buiten), het garanderen en borgen van kwaliteit en innovaties centraal staan. In 2024 maken we hiervoor binnen de begroting extra middelen vrij.

IMW ondertekende in 2023 het Charter Diversiteit van de SER. Daarmee leggen we ons vast om in alle opzichten te streven naar een inclusieve organisatie. We hebben ons daarbij laten adviseren door een externe deskundige en het thema centraal gesteld op de jaarlijkse IMW-dag. Een werkgroep van leidinggevend en medewerkers vertaalt de ambities naar concrete doelen en activiteiten op het gebied van personeelsbeleid, cultuursensitieve hulpverlening en communicatie.

### Reductie ziekteverzuim, terugdringen inhuur

Twee knelpunten met betrekking tot het personeel hadden, ook vanwege de financiële impact, in 2023 nadrukkelijk aandacht. Het terugdringen van het hoge verzuimpercentage had de allerhoogste prioriteit. Daarbij ging onze aandacht uit naar zowel het voorkomen van langdurige uitval als het handelen in bestaande verzuimsituaties. Daarbij werkten we nauw samen met de bedrijfsartsen van Xerio. Bureau Insieme heeft een tweetal trainingen verzorgd voor het management over verzuimpreventie en -begeleiding en we hebben een PMO (Preventief Medisch Onderzoek) laten uitvoeren onder het personeel. Hoewel geen 1-op-1 oorzaak-gevolg relatie bestaat tussen deze acties en het verzuimpercentage, stellen we vast dat het verzuim in het afgelopen jaar substantieel is afgenomen.

Daarmee samenhangend zijn we in 2023 ook in staat geweest het percentage medewerkers op inhuurbasis terug te dringen (van 8,1% naar 4,9%). Minder verzuim betekent immers ook minder noodzaak om op korter termijn (en tijdelijk) personeel in te huren. Daarnaast is het gelukt om in de huidige, krappe arbeidsmarkt steeds tijdig gekwalificeerd personeel aan te nemen.

### Impact nieuwe CAO Sociaal Werk 2023 – 2025

Per 1 juli 2023 is een nieuwe cao Sociaal Werk afgesloten. Deze heeft een looptijd van 25 maanden en kent drie momenten van structurele loonsverhoging: + 7% per 1 juli 2023, + 4% per 1 januari 2024 en nog eens + 4% per 1 juli 2024. In de begroting had IMW, gebaseerd op branchevergelijkingen, gerekend op 4% per 1 juli 2023. De negatieve financiële impact voor de tweede helft van 2023 was daarmee ruim € 150.000. Ondanks oproepen van de brancheorganisatie SWN en een vergelijkbaar verzoek van de VNG, waren niet alle opdrachtgevers bereid de consequenties van deze forse loonstijging in het lopend jaar (volledig of gedeeltelijk) te compenseren. Als gevolg hiervan was IMW aangewezen op de eigen bedrijfsvoering om het tekort op te vangen. Uiteindelijk heeft dit geleid tot een negatief financieel resultaat van € 41k.



## Tilburg

In Tilburg verricht IMW het overgrote deel van de inzet binnen Coöperatie Toegang Tilburg. De overeenkomst van de gemeente Tilburg met de Coöperatie Toegang Tilburg loopt van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2026. 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. In de praktijk worden de leidinggevendenden ook regelmatig betrokken bij aspecten die de operationele aansturing betreffen. In het najaar van 2023 is daarom besloten dat een extra managementlaag aan de Toegang wordt toegevoegd in de vorm van wijkteamcoördinatoren. Wij verwachten dat dit (positieve) gevolgen zal hebben voor de werkdruk van de IMW-leidinggevendenden.

## 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.

De gemeente Goirle heeft sinds 2022 een samenwerkingsverband van IMW, ContourdeTwern, MEE De Meent Groep en Stichting Jong de opdracht gegeven het lokale Sociaal Domein gestalte te geven. ContourdeTwern treedt hierbij namens het samenwerkingsverband op als hoofdaannemer. De huidige opdracht loopt tot 31 december 2025. Het dorpssteam heeft een turbulent jaar achter de rug, maar opdrachtgever gemeente Goirle en het dorpssteam vinden en begrijpen elkaar intussen steeds beter, waardoor de eerste resultaten zichtbaar worden.

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. In april 2023 sloten de partnerorganisaties een nieuwe samenwerkingsovereenkomst af voor de uitvoering van de gemeentelijke opdracht, die loopt van 1 juli 2023 tot en met 31 december 2026. In september 2023 ondertekende ook de lokale vrijwilligersorganisatie VIP/Voor Elkaar de samenwerkingsovereenkomst. ContourdeTwern treedt namens de gezamenlijke partners op als penvoerder. Vanaf medio 2023 is de opdracht van IMW binnen de samenwerking uitgebreid met extra uren voor Sociaal Raadslieden.

Met ContourdeTwern, MEE-Plus 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. Daarnaast is gedurende heel 2023 door de samenwerkingspartners met de gemeente Dongen gesproken over een substantiële uitbreiding van deze opdracht (ook met taken die thans door de gemeente zelf worden uitgevoerd), maar dit heeft nog niet tot overeenstemming geleid. Alle voorbereidende werkzaamheden zijn gericht op een start per 1 september 2024, maar zijn afhankelijk van besluitvorming door het Dongense college van B&W.

## Budgetbeheer

Team budgetbeheer gaf in 2023 verder gestalte aan de uitvoering van de opdracht van de gemeente Tilburg. Medio 2023 werd duidelijk dat de gemeente Tilburg een deel van de werkzaamheden die thans binnen Toegang Tilburg plaatsvinden rond budgetbeheer wilde overhevelen naar Team budgetbeheer van IMW. Overleg hierover heeft tot overeenstemming geleid en per 1 april 2024 wordt voor ongeveer 3 fte aan taken overgeheveld vanuit Toegang Tilburg naar Team Budgetbeheer. De huidige subsidiëring van Team budgetbeheer loopt tot en met 31 december 2024.

## Trainingen

### *Trainingen voor kinderen, jongeren en volwassenen*

In 2023 gaven we in totaal 26 trainingen aan kinderen en jongeren. De grootste vraag was ook dit jaar naar faalangstrainingen, weerbaarheidstrainingen en sociale vaardigheidstrainingen voor de jonge leeftijd van 6 tot 9 jaar. Vanaf september zijn 61 workshops 'Positieve Sfeer in de groep' gegeven binnen het voortgezet onderwijs en mbo. In deze workshop van één dagdeel is er aandacht voor respectvol met elkaar omgaan, herkennen en erkennen van elkaars grenzen en samenwerken.

Begin 2023 boden we op een aantal scholen de HappyLessen aan. Deze methode, die ontwikkeld is vanuit het Trimbos Instituut, is gericht op het bevorderen van het positief welbevinden van leerlingen van de tweede klassen in het voortgezet onderwijs. Daarnaast hebben we 5 trainingen Positief Opvoeden en 5 trainingen Sociale Vaardigheden/Assertiviteit voor Volwassenen aangeboden. In totaal namen 70 mensen deel aan deze trainingen.

### *Coördinatiepunt*

In 2023 verzorgde het Coördinatiepunt weer veel trainingen, inspiratiesessies, gastlessen en workshops. Er werden 67 trainingen in de regio aangeboden. Daarnaast zijn 31 inspiratiesessies, gastlessen en webinars aangeboden, waaronder 3 gastlessen aan de kappersleerlingen van ROC Tilburg en Curio. Dit was in het kader van het onderzoek Sterk Knippen van de Radboud Universiteit dat in 2023 is afgerond.

## Jaarbeeld 2023

Voor een overzicht van de activiteiten van IMW gedurende het verslagjaar verwijzen we naar de website van IMW ([www.imwregiotilburg.nl](http://www.imwregiotilburg.nl)), specifiek naar het jaarbeeld 2023, dat we in april 2024 publiceren.



## Bedrijfsvoering

### ICT

2023 stond in het teken van het instandhouden van de verbeterde ICT-processen en -werkwijzen die in de jaren ervoor zijn geïmplementeerd. We namen maatregelen met betrekking tot cybersecurity (inmiddels is hiervoor een verzekering afgesloten) en de werkbaarheid voor medewerkers. Een voorbeeld hiervan is beter gebruik maken van de mogelijkheden van voorwaardelijke toegang. Dit zorgt ervoor dat de juiste mensen op de juiste momenten toegang hebben tot bepaalde informatie. Deze ontwikkeling was mogelijk omdat in 2022 het beheer van zowel mobiele telefoons als laptops is overgegaan naar één leverancier.

In het laatste kwartaal van 2023 lag de focus op voorbereiding van de plannen voor 2024. In dat jaar komt meer aandacht voor automatisering en informatiemanagement. Dit zal ervoor zorgen dat medewerkers beter en sneller kunnen samenwerken en dat het terugvinden van informatie eenvoudiger wordt. Ook gaan we een aantal bedrijfsprocessen efficiënter inrichten met behulp van verdere digitalisering.

### Financiële stand van zaken per balansdatum

Kengetallen	Norm	2023	2022	2021	2020	2019
Liquiditeit	> 1,00	1,32	1,32	1,41	1,35	1,32
Solvabiliteit	> 25,0%	21,4%	22,1%	28,8%	31,5%	29,4%
Weerstandsvermogen	> 15,0%	4,6%	5,2%	6,9%	6,2%	7,2%

### 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 is ultimo 2023 ongewijzigd en voldoet in ruime mate.

#### 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 verder gedaald naar 21%, met name door de daling van het eigen vermogen.

#### Weerstandsvermogen

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 is gedaald naar 4,6%, met name door het negatieve resultaat en de stijging van de omzet. Voor het weerstandsvermogen geldt dat het eigen vermogen onvoldoende van omvang is om tegenvallers op te kunnen vangen. Doelstelling voor de komende jaren is het groeien van het weerstandsvermogen naar ten minste 7,2%.



## Kostprijs per fte

Sinds 2010 gebeurt 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 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
Personeelskosten direct	92.914	90.265	93.936
Personeelskosten indirect	3.539	3.326	3.313
Overige kosten	22.218	22.737	23.092
Kostprijs	118.672	116.327	120.341

## Toelichting

De gerealiseerde kostprijs is ruim € 2k hoger dan begroot. De forse stijging van de directe personeelskosten wordt voornamelijk veroorzaakt door de stijging van de lonen i.v.m. wijziging van de cao.

## Toelichting resultaat en omzet

Het nettoresultaat voor 2023 bedraagt € 40k negatief.

Dit resultaat is het gevolg van de grote stijging van de salariskosten per 1 juli 2023, voortkomend uit de nieuwe cao Sociaal Werk. De niet begrote extra impact hiervan (ca. € 150.000) is voor een belangrijk gedeelte -maar niet geheel- opgevangen binnen de operationele bedrijfsvoering in de tweede helft van 2023. Dit had inhoudelijk consequenties voor het tempo waarin de inhoudelijke en organisatieambities gestalte konden worden gegeven.

## Toekomstparagraaf

### Vooruitzichten opdrachten 2024

De vooruitzichten voor de belangrijkste opdrachten voor 2024 zijn:

- De dienstverleningsovereenkomst van de gemeente Tilburg met de Coöperatie Toegang, waarvan IMW deel uitmaakt, loopt van 1 januari 2023 tot 31 december 2026 met een mogelijkheid tot verlenging van vier maal één jaar. De vraag naar inzet van IMW is in 2024 verder toegenomen.
- De huidige opdracht van de ABG-gemeenten aan het samenwerkingsverband, waarvan ContourdeTwern penvoerder is en waarvan IMW ook deel uitmaakt, loopt van 1 juli 2023 tot en met 31 december 2026. In deze opdracht valt per (medio) 2023 ook een extra opdracht in het kader van schuldenpreventie, een uitbreiding van de inzet van Sociaal Raadslieden en extra financiering voor schoolmaatschappelijk werk op de AZC school Princenbosch.
- De gezamenlijke opdracht in Goirle, onder hoofdaannemerschap van ContourdeTwern, is gestart op 1 januari 2022 en heeft een looptijd van vier jaar, dus tot en met 31 december 2025.
- De gezamenlijke opdracht in Dongen, onder penvoerderschap van IMW, is gestart op 1 januari 2022 met een looptijd van vier jaar, met één tussentijds evaluatiemoment. Daarnaast overlegt de gemeente Dongen met het samenwerkingsverband over een uitbreiding van de huidige opdracht. Hierover is nog geen overeenstemming en deze is afhankelijk van definitieve besluitvorming door de gemeente Dongen.
- De opdracht voor schoolmaatschappelijk werk in het mbo loopt ook voor de komende jaren grotendeels door op hetzelfde niveau als in 2023.
- De opdracht voor budgetbeheer nieuwe stijl is uitgebreid met taken die in 2023 waren belegd bij Toegang Tilburg (omvang ca. 3 fte). De huidige opdracht loopt tot en met 31 december 2024. Gezien de uitbreiding per 1 april 2024 ligt verlenging van de opdracht voor de hand, maar daarover bestaat op dit moment nog geen duidelijkheid.
- Onze inzet in het Coördinatiepunt Meldcodetrainingen Huiselijk Geweld en Kindermishandeling wordt in 2024 doorgezet.

De ontwikkeling van het kenniscentrum heeft onder meer als doel om nieuwe opdrachten te verwerven en nieuwe bronnen aan te boren. De voorbereidende werkzaamheden hiervoor vinden in 2024 plaats; de verwachting is niet dat het in hetzelfde jaar al substantiële nieuwe opdrachten zal opleveren.

## Begroting 2024

De samenvatting van de begroting 2024 is als volgt:

	Begroting 2023	Begroting 2024	Vershil 2024- 2023
<b>B A T E N</b>			
1. Baten	15.601.914	17.321.578	1.719.664
2. Uitbesteed Werk	-216.898	0	216.898
<b>Netto-baten</b>	<b>15.385.016</b>	<b>17.321.578</b>	<b>1.936.562</b>
<b>L A S T E N</b>			
3. Personeelskosten	12.004.960	14.394.482	2.389.523
4. Overige personeelskosten	428.475	410.702	-17.773
5. Huisvestingskosten	245.746	289.997	44.251
6. Algemene kosten	1.548.454	1.021.146	-527.308
7. Doorbelaste kosten	967.323	994.747	27.424
8. Afschrijvingen	167.679	171.530	3.852
<b>Totaal lasten</b>	<b>15.362.637</b>	<b>17.282.604</b>	<b>1.919.967</b>
<b>Subtotaal</b>	<b>22.379</b>	<b>38.974</b>	<b>16.595</b>
9. Financiële baten en lasten	0	0	0
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>22.379</b>	<b>38.974</b>	<b>16.595</b>
10. Buitengewone baten en lasten	0	0	0
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>22.379</b>	<b>38.974</b>	<b>16.595</b>

De begroting 2024 gaat uit van een stijging van baten van ruim 12%. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door indexering in de gemeenten, maar ook door stijging van de vraag (reguliere inzet, trainingen, opdrachten et cetera). De stijging van de baten werkt door in een stijging van de personeelskosten. Tevens zijn de algemene kosten en huisvestingskosten kritisch, maar reëel begroot.



## Risicoparagraaf

Voor de realisatie van deze begroting van 2024 zien we enkele risico's, maar ook kansen.

### Risico's

#### *Ziekteverzuim*

In de begroting 2023 zijn we uitgegaan van een ziekteverzuim van 8%, ingegeven door het hoge verzuim in 2022.

Door gerichte inspanningen zijn we erin geslaagd dit percentage in 2023 terug te brengen naar gemiddeld 6,6%. In de begroting van 2024 gaan we voorzichtigheidshalve uit van een verzuimpercentage van 7% (lang 5,9% en kort 1,1%). Iedere procentpunt dat het daadwerkelijke lang ziekteverzuim hoger ligt dan 5,9% op jaarbasis, betekent een stijging van de kosten van € 130k.

#### *Verdere stijging kosten*

De onrustige energiemarkt en stijgende kosten brengen (bescheiden) financiële risico's met zich mee. Mocht dit zich gedurende het jaar voordoen, dan zullen we hierop direct anticiperen. Daarbij willen we niet onvermeld laten dat de opdrachtgevers tot nu toe bereid zijn gebleken om in te springen bij exceptionele schommelingen als gevolg van (internationale) calamiteiten, waarop we ons als organisatie redelijkerwijs niet kunnen voorbereiden.

#### *Nieuwe regering en ingeplande rijksbezuinigingen*

Vanaf 2026 staan in de (jeugd-)zorg grote bezuinigingen ingeboekt, die ook gevolgen zullen hebben voor de opdrachten van IMW. Hoewel deze bezuinigingen nog onderwerp van discussie zijn en de nieuw te vormen regering hierover nog anders kan besluiten, is het belangrijk deze discussie op de voet te volgen om actief te kunnen anticiperen wanneer er meer duidelijkheid ontstaat.

#### *Pand Kloosterstraat wordt verkocht*

Eigenaar MEE De Meent Groep heeft het pand aan de Kloosterstraat, waar ons hoofdkantoor is gevestigd, in de verkoop gezet. Op dit moment zijn de consequenties hiervan nog niet duidelijk, maar de verwachting is niet dat dit in 2024 al leidt tot een (gedwongen) verhuizing. Mocht dit proces onverwacht in een stroomversnelling komen dan brengt dat kansen en risico's met zich mee voor 2024: een verhuizing brengt altijd eenmalige extra kosten met zich mee. Tegelijkertijd is de kans aanwezig dat we structureel onze huurkosten kunnen terugbrengen.

### Kansen

Mocht het ziekteverzuim in de praktijk lager uitvallen dan begroot, dan zal dit een positief effect hebben op het resultaat.

De (her-)positionering en groei van budgetbeheer biedt kansen om dit product ook elders aan te bieden.

De extra inspanning die we leveren in de ontwikkeling van het kenniscentrum, kan mogelijk in 2024 leiden tot extra opdrachten en daarmee een (bescheiden) bijdrage leveren aan het herstel van ons weerstandsvermogen. De vormgeving van ons speerpunt Beleid, Innovatie en Kwaliteit heeft de aandacht van onze huidige opdrachtgevers en kan aandacht trekken van nieuwe opdrachtgevers. Dit kan resulteren in extra opdrachten die een positief effect op het resultaat hebben. We merken daarbij op dat dit veelal gaat om een relatief bescheiden effect, omdat voor extra opdrachten ook extra personeel moet worden aangetrokken.

Tilburg, 15 februari 2024

Johan van Gorp,  
Bestuurder IMW regio Tilburg

# Jaarrekening

*Balans per 31 december 2023*

	31-dec-2023	31-dec-2022
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<u>Immateriële vaste activa</u>		
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	91.606	137.923
Vooruitbetaald op immateriële vaste activa	0	0
1.	<u>91.606</u>	<u>137.923</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	240.939	273.557
2.	<u>240.939</u>	<u>273.557</u>
<b>Vlottende activa</b>		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	715.466	876.889
Belastingen en premies sv	4.558	0
Overige vorderingen en overlopende activa	201.014	250.223
	<u>921.038</u>	<u>1.127.112</u>
<u>Liquide middelen</u>	2.225.108	2.006.946
6.	<u>2.225.108</u>	<u>2.006.946</u>
<b>TOTALE ACTIVA</b>	<u><b>3.478.691</b></u>	<u><b>3.545.537</b></u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Overige reserves	743.511	783.712
7.	<u>743.511</u>	<u>783.712</u>
<b>Voorziening</b>		
Overige voorzieningen	210.713	132.359
8.	<u>210.713</u>	<u>132.359</u>
<b>Langlopende schulden</b>		
Langlopende schulden	295.141	247.322
9.	<u>295.141</u>	<u>247.322</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	151.285	285.486
10.	<u>151.285</u>	<u>285.486</u>
Belastingen en premies sv	1.106.197	959.079
11.	<u>1.106.197</u>	<u>959.079</u>
Overige schulden en overlopende passiva	971.843	1.137.579
12.	<u>971.843</u>	<u>1.137.579</u>
	<u>2.229.325</u>	<u>2.382.144</u>
<b>TOTALE PASSIVA</b>	<u><b>3.478.691</b></u>	<u><b>3.545.537</b></u>

## Exploitatierkening 2023

	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
<b>BATEN</b>			
Baten	13. 15.391.556	14.946.828	14.237.264
Overige baten	14. 719.849	655.086	803.183
<b>TOTALE BATEN</b>	<b>16.111.405</b>	<b>15.601.914</b>	<b>15.040.447</b>
<b>LASTEN</b>			
<u>Personeelskosten</u>			
Salarissen	15. 9.611.826	9.108.204	8.542.855
Werkgeversdeel sociale lasten	1.705.084	1.585.021	1.523.466
Werkgeversdeel pensioenpremies	909.702	935.735	868.693
Overige personeelskosten	1.001.297	1.021.373	1.428.260
Totaal personeelskosten	13.227.909	12.650.333	12.363.273
<u>Overige bedrijfskosten</u>			
Huisvesting	16. 195.905	245.746	222.889
Algemeen	17. 2.565.333	2.514.277	2.472.217
Totaal overige bedrijfskosten	2.761.238	2.760.023	2.695.106
<u>Afschrijvingen</u>			
Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa	18. 172.252	167.679	160.637
<u>Financiële baten en lasten</u>			
Bankkosten	19. 1.636	1.500	1.472
Bankrente	-11.429	0	5.036
Totaal financiële baten en lasten	-9.792	1.500	6.508
<u>Bijzondere baten en lasten</u>			
Bijzondere lasten	20. 0	0	0
Totaal bijzondere baten en lasten	0	0	0
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b>16.151.606</b>	<b>15.579.535</b>	<b>15.225.524</b>
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>	<b>-40.201</b>	<b>22.379</b>	<b>-185.077</b>
<b>Fiscaal resultaat</b>	<b>-40.201</b>	<b>22.379</b>	<b>-185.077</b>
Te betalen vennootschapsbelasting	0	0	0
	<b>-40.201</b>	<b>22.379</b>	<b>-185.077</b>



## Kasstroomoverzicht over 2023

	2023	2022
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering	-40.201	-185.077
<u>Aanpassingen voor:</u>		
Afschrijvingen	172.252	160.637
Mutaties voorzieningen	78.354	3.297
	250.606	163.934
<u>Veranderingen in vlottende middelen:</u>		
Vorderingen	206.074	-303.238
Kortlopende schulden	-152.819	340.794
	53.255	37.556
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>263.660</b>	<b>16.412</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Mutatie vooruitbetaald op immateriële vaste activa	0	0
Investerings in materiële vaste activa	-93.317	-70.825
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investerings in immateriële vaste activa	0	-17.174
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-93.317</b>	<b>-87.999</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie langlopende schulden	47.819	27.961
	<b>47.819</b>	<b>27.961</b>
<b>MUTATIE GELDMIDDELEN</b>	<b>218.162</b>	<b>-43.626</b>

## Toelichting op de jaarrekening 2023

### 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.

#### *Naam en zetel*

Stichting IMW regio Tilburg is 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 IMW regio Tilburg 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*

IMW is met ingang van 1 november 2018 lid van de Coöperatie 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 coöperatie door dhr. J.G.A. van Gorp in de Algemene Ledenvergadering en dhr. L.H.M. Meulensteen, bestuursvoorzitter van Coöperatie Toegang Tilburg UA.

Daarnaast is IMW regio Tilburg 100% eigenaar van Stichting Budgetbeheer IMW.

#### *Waarderingsgrondslagen 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 2023 zijn 1 op 1 te vergelijken met de cijfers van 2022.

#### *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 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 IMW.

### *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 resterende looptijd van meer dan een 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 deze zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

### *Pensioenen*

IMW 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. IMW 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. IMW 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 2023

### Activa

<b>1. Immateriële vaste activa</b>	31-dec-2023	31-dec-2022
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	91.606	137.923
Vooruitbetaald op immateriële vaste activa	0	0
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b>91.606</b>	<b>137.923</b>

### Toelichting

In 2023 hebben geen investeringen in immateriële vaste activa 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	281.092	281.092
Cumulatieve afschrijvingen	-143.169	-143.169
Boekwaarde	137.923	137.923
<u>Mutaties in de boekwaarde</u>		
Investeringen	0	0
Desinvest. aanschafwaarde	0	0
Desinvest. cum. afschrijvingen	0	0
Afschrijvingen	-46.317	-46.317
	-46.317	-46.317
<u>Stand per 31 december</u>		
Aanschafwaarde	281.092	281.092
Cumulatieve afschrijvingen	-189.486	-189.486
Boekwaarde	91.606	91.606

### Toelichting

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

## Activa (vervolg)

	31-dec-2023	31-dec-2022
<b>2. Materiële vaste activa</b>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Hardware	169.692	175.491
Meubilair/Inventaris	71.247	98.066
Subtotaal andere vaste bedrijfsmiddelen	240.939	273.557
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>240.939</b>	<b>273.557</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	417.176	480.423	897.599
Cumulatieve afschrijvingen	-241.685	-382.357	-624.042
Boekwaarde	175.491	98.066	273.557
<u>Mutaties in de boekwaarde</u>			
Investeringsen	78.307	15.010	93.317
Desinvest. aanschafwaarde	0	0	0
Desinvest. cum. afschrijvingen	0	0	0
Afschrijvingen	-84.106	-41.829	-125.935
	-5.800	-26.819	-32.619
<u>Stand per 31 december</u>			
Aanschafwaarde	495.483	495.433	990.916
Cumulatieve afschrijvingen	-325.791	-424.186	-749.977
Boekwaarde	169.692	71.247	240.939

### Toelichting

De investeringen betreffen voornamelijk telefoontoestellen, laptops en enig meubilair.

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

	31-dec-2023	31-dec-2022
<b>3. Debiteuren</b>		
Debiteuren	715.466	876.889
Af: voorziening wegens oninbaarheid	0	0
<b>Totaal debiteuren</b>	<b>715.466</b>	<b>876.889</b>

### Toelichting

Daling van debiteuren wordt veroorzaakt door eerdere facturering.

Een voorziening voor het risico van oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.



## Activa (vervolg)

	31-dec-2023	31-dec-2022
<b><u>4. Belastingen en premies sv</u></b>		
Voorlopige aanslag 2023	4.558	0
<b>Totaal belastingen en premies sv</b>	<b>4.558</b>	<b>0</b>

	31-dec-2023	31-dec-2022
<b><u>5. Overige vorderingen en overlopende activa</u></b>		
Rekening-courant groepsmaatschappijen:		
Rekening-courant St. Budgetbeheer IMW	26.311	20.311
Nog te ontvangen bedragen:		
Div nog te factureren/ontvangen bedragen	35.409	0
Waarborgsommen	18.857	18.907
Kasvoorschotten	112	100
Nationale Nederlanden	0	100.000
Vooruitbetaalde bedragen:		
Licenties cliëntvolgsysteem	50.716	44.301
Systeembeheer	15.405	18.398
Huur locaties	17.719	15.158
Huur copiers	9.079	0
Verzekeringspremies	7.738	23.986
Trainingen	14.301	0
Diversen vooruitbet. en nog te ontv. bedragen	5.368	9.063
<b>Totaal overige vorderingen en overlopende activa</b>	<b>201.014</b>	<b>250.223</b>

## Toelichting

De gelden van de verzuimverzekering van Nationale Nederlanden zijn in 2023 ontvangen.

	31-dec-2023	31-dec-2022
<b><u>6. Liquide middelen</u></b>		
Kas	1.712	1.382
Rabobank, betaalrekening	1.565.012	485.182
Rabobank, spaarrekening	658.383	1.520.382
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>2.225.108</b>	<b>2.006.946</b>

## Passiva

	31-dec-2023	31-dec-2022
<b>7. Eigen vermogen</b>		
Overige reserves	<u>743.511</u>	<u>783.712</u>
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b><u>743.511</u></b>	<b><u>783.712</u></b>

### Toelichting:

	31-dec-2023	31-dec-2022
<i>De overige reserves bestaan uit:</i>		
Vrije reserve	740.692	780.893
Bestemmingsreserve	2.819	2.819
Totaal overige reserves	743.511	783.712

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

	Vrije reserve	Bestem- mings- reserve	Totaal
Stand per 1 januari	780.893	2.819	783.712
Resultaatbestemming	-40.201	0	-40.201
Stand per 31 december	740.692	2.819	743.511

### Toelichting

#### *Vrije reserve*

Het negatieve resultaat wordt ten laste van de vrije reserve gebracht.

#### *Bestemmingsreserve*

De bestemmingsreserve is gevormd voor het thema kindermishandeling als onderdeel van het Marietje Kessels Project.

## Passiva (vervolg)

	31-dec-2023	31-dec-2022
<b>8. Voorzieningen</b>		
Voorziening langdurig zieken	188.049	113.361
Overige voorzieningen	<u>22.664</u>	<u>18.998</u>
<b>Totaal overige voorzieningen</b>	<b><u>210.713</u></b>	<b><u>132.359</u></b>

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	113.361	18.998	132.359
Dotaties	95.903	3.666	99.569
Vrijval	0	0	0
Onttrekkingen	<u>21.215</u>	<u>0</u>	<u>21.215</u>
Stand per 31 december	188.049	22.664	210.713

### Toelichting

#### Voorziening voor jubileumuitkeringen

De voorziening heeft betrekking op in de toekomst te betalen jubileumuitkeringen van werknemers die deelnemen 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	3.802
Looptijd > 1 jaar	18.862
Looptijd > 5 jaar	15.607

#### Voorziening voor langdurig zieken

Er is een voorziening getroffen voor langdurig zieken waarvoor een reële kans bestaat dat zij in 2024 niet terugkeren. Deze voorziening heeft een kortdurend karakter.

De eerder aangegane verzuimverzekering is per januari 2024 opgezegd.

	31-dec-2023	31-dec-2022
<b>9. Langlopende schulden</b>		
Langlopend deel loopbaanbudget	<u>295.141</u>	<u>247.322</u>
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b><u>295.141</u></b>	<b><u>247.322</u></b>

### Toelichting

De langlopende schulden betreffen het loopbaanbudget en nemen mede toe in verband met verlenging van de bewaartermijn.



## Passiva (vervolg)

	31-dec-2023	31-dec-2022
<b>10. Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>151.285</u>	<u>285.486</u>
<b>Totaal crediteuren</b>	<u><b>151.285</b></u>	<u><b>285.486</b></u>

### Toelichting

De daling van de post crediteuren wordt grotendeels veroorzaakt door één factuur van € 100k waarover eind 2022 nog onduidelijkheid was.

	31-dec-2023	31-dec-2022
<b>11. Belastingen en premies sv</b>		
Te betalen loonheffing en premies sv	754.799	652.580
Te betalen btw	45.510	11.457
Te betalen pensioenpremies	<u>305.888</u>	<u>295.042</u>
<b>Totaal belastingen en premies sv</b>	<u><b>1.106.197</b></u>	<u><b>959.079</b></u>

### Toelichting

De stijging van deze post is grotendeels inherent aan de stijging van de salariskosten.

## Passiva (vervolg)

	31-dec-2023	31-dec-2022
<b>12. Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nog te besteden subsidies:		
Gilze Rijen onder realisatie 2022	0	49.254
Gilze Rijen onder realisatie 2023	10.857	0
Goirle onder realisatie 2022	0	25.443
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
Gem. Dongen, subsidie 2018	23.681	23.681
Gemeente Dongen 2023	16.061	0
Gemeente Tilburg teveel verrekend 2018	-3.224	-3.224
Vooruit ontvangen bedragen:		
Bijdragen maatschappelijk werk MBO-scholen	0	6.455
Trainingen Cambreurcollege	0	2.205
NPO Dongen	-2.365	2.674
NPO Tilburg	90.903	216.934
Nog te betalen bedragen en overlopende passiva:		
Reservering verlofuren	355.716	314.490
Borg	1.065	850
Nog te betalen uitbesteed werk/ personeel niet in loondienst	35.839	49.821
Niet ingezet JBB	0	155.883
Niet ingezet Sterk Huis	0	91.828
Noodfonds en ontvangen giften t.b.v. cliënten	42.297	35.438
Nog te betalen accountantskosten	31.944	30.905
Nog te betalen bedragen tolkkosten	3.056	5.582
Nog te betalen telefoonkosten	8.900	8.113
Nog te betalen huur en servicekosten	3.579	2.072
Nog te betalen salarissen	24.301	28.240
Nog te betalen automatisering	2.293	4.906
Nog te betalen SWN	34.620	17.100
Nog te betalen partners samenwerkingsverband Dongen	248.672	0
Coördinatiepunt Trainingen	20.298	51.530
Diversen nog te betalen bedragen	15.313	9.362
<b>Totaal overige schulden en overlopende passiva</b>	<b>971.844</b>	<b>1.137.579</b>

### Toelichting

Subsidies waarvan de bestedingen, in overeenstemming met subsidievoorwaarden of met toestemming van de opdrachtgever, na einde van het jaar plaatsvinden zijn verwerkt als 'nog te besteden subsidies'. Voor gemeente Dongen heeft de betaling van de gelden Q4 aan de partners in 2023 plaatsgevonden.

## Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

### Meerjarige financiële verplichtingen

Jaarlast:

Huurverplichtingen	428.358
Overige meerjarige verplichtingen	<u>662.752</u>

### Totaal meerjarige financiële verplichtingen

1.091.111

### Toelichting:

#### Huurverplichtingen:

##### *Looptijd korter dan 1 jaar*

<i>Adres:</i>	<i>Plaats:</i>	<i>Einde looptijd:</i>	<i>Jaarlast:</i>
Kloosterpad 11A.2, MC Beljaart	Dongen	31-12-2024	21.060
Beneluxlaan 74 ruimte 0.01 + 0.02	Tilburg	direct opzegbaar	10.705
Don Sartostraat 4, MFA Spijkerbeemden ruimte 14	Tilburg	direct opzegbaar	7.282
Eilenbergstraat 250, MFA Symfonie	Tilburg	direct opzegbaar	70.382
Hasseltstraat 194, MFA de Poorten en de Pastorie 1.12 t/m 1.15	Tilburg	direct opzegbaar	11.852
Hasseltstraat 194, MFA de Poorten en de Pastorie 1.10 + 2.13 + 2.14	Tilburg	direct opzegbaar	18.364
Hasseltstraat 194, MFA de Poorten	Tilburg	direct opzegbaar	28.264
Kerkenbosplaats 1, Heyhoef (Belfast, Boedapest, Accra, Caracas)	Tilburg	direct opzegbaar	35.600
Kerkenbosplaats 1, Heyhoef (Helsinki, New Delhi)	Tilburg	direct opzegbaar	9.707
Sinopelstraat 1, MFA het Kruispunt	Tilburg	direct opzegbaar	29.351
Gezondheidscentrum Udenhout	Udenhout	direct opzegbaar	4.755
<i>Sub-totaal</i>			247.323

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

<i>Adres:</i>	<i>Plaats:</i>	<i>Einde looptijd:</i>	<i>Jaarlast:</i>
Lange Wagenstraat 55H, GC De Flair	Gilze	31-3-2025	7.077
Nassaulaan 62-64, CC De Boodschap ruimte 13+14	Rijen	31-5-2025	42.945
Kloosterstraat 32, Centraal Bureau	Tilburg	30-6-2025	61.833
Wassenaerlaan 38, MFA Zuiderkwartier	Tilburg	31-10-2025	44.185
Don Sartostraat 10, MFA Spijkerbeemden	Tilburg	31-3-2026	24.995
<i>Sub-totaal</i>			181.035

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

<i>Adres:</i>	<i>Plaats:</i>	<i>Einde looptijd:</i>	<i>Jaarlast:</i>
			0
<i>Sub-totaal</i>			0

Totaal huurverplichtingen locaties

428.358

#### Overige meerjarige verplichtingen:

<i>Overeenkomst:</i>	<i>Jaarlast:</i>
SLA automatisering en systeembeheer	333.600
Licentie overeenkomsten	295.624
Huurovereenkomst copiers	33.528
Totaal overige meerjarige verplichtingen	<u>662.752</u>

### Garantstelling

Stichting IMW regio Tilburg heeft zich garant gesteld voor de rechten en verplichtingen die voortvloeien uit de activiteiten van Stichting Budgetbeheer IMW.



## Toelichting op de exploitatierekening 2023

### Baten

BATEN	2023 realisatie	2023 begroot	2022 realisatie
<b>13. Baten</b>			
Coöperatie Toegang Tilburg	12.617.970	12.338.605	11.785.490
Gemeente Tilburg	843.856	805.972	714.700
Gemeente Gilze en Rijen	810.501	729.821	691.782
Gemeente Goirle	717.904	746.493	694.353
Gemeente Dongen	401.325	317.022	338.430
Gemeente Hilvarenbeek	0	8.915	12.509
<b>Totaal opdrachten</b>	<b>15.391.556</b>	<b>14.946.828</b>	<b>14.237.264</b>

	2023 realisatie	2023 begroot	2022 realisatie
<b>14. Overige baten</b>			
School Maatschappelijk Werk MBO /UNI	532.163	492.820	522.568
Overige omzet MKP	71.683	85.380	87.143
Trainingen/Meldcode	50.919	45.000	130.636
Trainingen MBO	56.655	25.386	57.089
Maatschappelijk werk asielzoekers	8.430	6.500	5.597
Overige	0	0	150
<b>Totaal overige baten</b>	<b>719.849</b>	<b>655.086</b>	<b>803.183</b>

### Toelichting

De stijging van de baten wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging van de baten van Toegang Tilburg in verband met een aantal addenda (onder andere gericht op wegwerken wachtlijst).

De stijging van de baten in Gilze en Rijen wordt voornamelijk veroorzaakt door stijging van de inzet Sociaal Raadslieden en stijging van de inzet voor asielzoekers.

De stijging van de baten van schoolmaatschappelijk werk wordt voornamelijk veroorzaakt door de toekenning van NPO-gelden. Daling van de omzet van het Marietje Kessels Project is in Goirle.

## Lasten

### LASTEN

	2023 realisatie	2023 begroot	2022 realisatie
<b>15. Personeelskosten</b>			
Salarissen	9.611.826	9.108.204	8.542.855
Werkgeversdeel sociale lasten	1.705.084	1.585.021	1.523.466
Werkgeversdeel pensioenpremies	909.702	935.735	868.693
Subtotaal	12.226.612	11.628.960	10.935.013
Uitbesteed werk	535.544	592.898	1.017.594
Overige personeelskosten	465.753	428.475	410.666
Subtotaal	1.001.297	1.021.373	1.428.260
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>13.227.909</b>	<b>12.650.333</b>	<b>12.363.273</b>

Gemiddeld aantal werknemers op basis van full-time eenheden:

Direct	138,4	136,9	131,1
Indirect	32,1	31,1	26,9
Personeel niet in loondienst	6,8	6,0	9,6
Totaal	177,3	174,0	167,6

### Toelichting

De salariskosten zijn gestegen door een meer dan begrote stijging van de cao en de stijging van het aantal medewerkers.

De overige personeelskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023 realisatie	2023 begroot	2022 realisatie
Reis- en verblijfskosten	175.537	182.500	150.103
Kosten Arbo en BHV	126.410	67.045	94.791
Deskundigheidsbevordering	52.106	50.000	70.321
Consumpties	26.097	18.000	19.870
Werving en selectie	235	2.000	0
Ondernemingsraad	7.926	10.000	6.791
Overige	77.441	98.930	68.789
<b>Totaal overige personeelskosten</b>	<b>465.753</b>	<b>428.475</b>	<b>410.666</b>

### Toelichting

Medio 2023 is de nieuwe regeling reiskosten/thuiswerken ingevoerd waarbij een verschuiving heeft plaatsgevonden van kosten dienstreizen naar kosten thuiswerken. De kosten van BHV en Arbo zijn gestegen door een toename van het aanbod van BHV-trainingen en een toename van de inzet van de Arbodienst.

## Lasten (vervolg)

	2023 realisatie	2023 begroot	2022 realisatie
<b><u>16. Huisvestingskosten</u></b>			
Huur	451.938	465.124	53.349
Energie, water en servicekosten	41.402	79.287	96.728
Onderhoud	14.093	19.500	6.766
Schoonmaak	4.273	12.137	52.648
Kleine aanschaffingen en inrichting	2.328	12.644	4.606
Belastingen	2.559	3.000	2.777
Beveiliging	141	0	0
Verzekeringen	335	1.500	1.580
Overige	6.961	2.500	4.435
Doorbelaste huisvestingskosten	-328.125	-349.946	0
<b>Totaal huisvestingskosten</b>	<b>195.905</b>	<b>245.746</b>	<b>222.889</b>

### Toelichting

De kosten van huur, energie en doorbelasting zijn op een andere wijze gespecificeerd ten opzichte van 2022. In 2023 vond een verdere daling van de kosten plaats vanwege het kritisch doorbelasten van huur, energie, water en servicekosten naar de juiste gebruikers.

	2023 realisatie	2023 begroot	2022 realisatie
<b><u>17. Algemene kosten</u></b>			
Automatisering	507.100	529.540	469.504
Telefonie, kopieer- en portokosten	138.216	138.213	115.644
Contributies en abonnementen	56.185	55.000	55.466
Administratie- en accountantskosten	126.535	113.280	109.610
Kantoorbenodigdheden	10.328	8.000	7.085
Kwaliteit en certificering	11.796	12.000	0
Advieskosten	18.048	30.000	27.645
Drukwerk	9.254	9.000	17.806
PR en communicatie	0	10.000	0
Assurantiekosten	9.272	6.000	6.126
Representatie	1.146	1.000	580
Overige	501	750	6.723
Kosten tolken	11.853	5.000	6.267
Materialen en activiteitenkosten	9.140	12.500	14.000
Doorbelaste algemene kosten	981.433	967.323	892.763
Waardering mantelzorgers (waardebonnen)	115.921	129.375	113.713
Maatwerkbudget	558.606	487.297	629.287
<b>Totaal algemene kosten</b>	<b>2.565.333</b>	<b>2.514.277</b>	<b>2.472.217</b>

### Toelichting

De kosten van automatisering zijn gedaald in verband met minder 'kleine' aanschaffingen. Stijging van de kosten van administratie in verband met verdere investeringen in het salarispakket waardoor meer inhuur van specialisten. Maatwerkbudget is in overleg met de opdrachtgever fors gestegen ten opzichte van begroot; hiervoor zijn baten beschikbaar gesteld dus resultaatneutraal. Doorbelaste algemene kosten bestaat uit Toegang Tilburg € 889.259, Gilze € 62.610 en Dongen € 29.564.



## Lasten (vervolg)

	2023 realisatie	2023 begroot	2022 realisatie
<b><u>18. Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa</u></b>			
Afschrijvingskosten concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	46.317	45.000	44.254
Afschrijvingskosten andere bedrijfsmiddelen	<u>125.935</u>	<u>122.679</u>	<u>116.383</u>
<b>Totaal afschrijvingen immateriële vaste activa en materiële vaste activa</b>	<b><u>172.252</u></b>	<b><u>167.679</u></b>	<b><u>160.637</u></b>

	2023 realisatie	2023 begroot	2022 realisatie
<b><u>19. Financiële baten en lasten</u></b>			
Bankkosten	1.636	1.500	1.472
Rentekosten	<u>-11.429</u>	<u>0</u>	<u>5.036</u>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b><u>-9.792</u></b>	<b><u>1.500</u></b>	<b><u>6.508</u></b>

### Toelichting

Sinds medio 2023 ontvangen we weer rente op de spaarrekeningen waardoor per saldo een positieve post.

### *Verantwoordingsmodel WNT 2023*

De WNT is van toepassing op Stichting IMW regio Tilburg.

In 2023 is het voor stichting IMW toepasselijke bezoldigingsmaximum € 223.000.

<b>Gegevens 2023</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>WCH van den Hoek</b>	<b>JGA van Gulp</b>
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	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	51.139	103.677
Beloningen betaalbaar op termijn	1.360	11.058
<i>Subtotaal</i>	<i>52.498</i>	<i>114.735</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	198.225	198.225
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>52.498</b>	<b>114.735</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.

<b>Gegevens 2022</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>WCH van Hoek</b>	<b>JGA van Gulp</b>
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	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	93.622	98.531
Beloningen betaalbaar op termijn	10.331	10.977
<i>Subtotaal</i>	<i>103.953</i>	<i>109.508</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	192.002	192.002
<b>Bezoldiging</b>	<b>103.953</b>	<b>109.508</b>



1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023				
bedragen x € 1	H.F.G.A.M. Tops -Van Deijck	W. Dankers	W. Dankers	A.J.W. Boelhouwer
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	4.000	3.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	33.450	33.450	33.450
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	4.000	3.000	3.000	3.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	H.F.G.A.M. Tops -Van Deijck	W. Dankers	C.P. van den Enden	A.J.W. Boelhouwer
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	3.000	1.500	1.500	1.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	32.400	32.400	32.400

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
NAAM TOP FUNCTIONARIS	FUNCTIE
M.J.D. Schalk	Lid

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

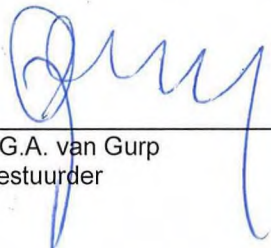
### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting IMW regio Tilburg heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 15 april 2024.

### Resultaatbestemming

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

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders



---

J.G.A. van Gorp  
Bestuurder




---

H.F.G.A.M. Tops - van Deijck  
Raad van Toezicht, voorzitter



---

W. Dankers  
Raad van Toezicht, lid



---

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



---

A.J.W. Boelhouwer  
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 VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en raad van toezicht van Stichting IMW regio Tilburg

### Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting IMW regio Tilburg te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting IMW regio Tilburg per 31 december 2023 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en namens de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting IMW regio Tilburg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT- plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

**Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, die bestaat uit:

1. Bijlage 1a: Toelichting opdrachten gemeente Tilburg
2. Bijlage 1b: Toelichting opdrachten gemeente Gilze en Rijen, Goirle en Dongen
3. Bijlage 2: Toelichting kostprijs per FTE 2023.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en namens de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

**Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening****Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en namens de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

**Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.



Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.


Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 15 april 2024

Crowe Foederer Audit & Assurance

ValidSigned by  mr. drs. H.W. Jansen RA RV  
on 15-04-2024

Mr. drs. H.W. Jansen RA RV

## Bijlage 1a: Toelichting opdrachten gemeente Tilburg

		Oorspronkelijk Begroot	Wijzigingen tov begroot	Uiteindelijk Opdrachten	Uiteindelijk Gerealiseerd	Oorspr. Begroot	Wijz. tov begr.	Uiteind. opdr.	Gereaal.
		in €	in €	in €	in €	in fte	in fte	in fte	in fte
<b>Toegang Tilburg</b>									
<i>IMW</i>	Toegang Lichte Ondersteuning	10.394.981		10.394.981	10.407.777	89,47		89,47	89,76
	Administratie PPP	29.082		29.082	29.082	0,25		0,25	0,25
	Administratie MZWB	29.082		29.082	29.082	0,25		0,25	0,25
	Veiligheidsplannen	123.307		123.307	123.307	1,06		1,06	1,06
	1G1C1P structureel	314.083		314.083	314.083	2,70		2,70	2,70
	IMW Coaching	25.592		25.592	25.592	0,22		0,22	0,22
		10.916.126	0	10.916.126	10.928.922	93,95	0,00	93,95	94,24
<b>Addenda</b>									
	Aanvullende rijksmiddelen	174.491		174.491	174.491	1,50		1,50	1,50
	EPA	59.925		59.925	80.643	1,29		1,29	0,91
	Proeftuin	87.245		87.245	87.245	0,75		0,75	0,75
	1G1C1P incidenteel	116.327		116.327	103.531	1,00		1,00	1,00
	Normaliseren	0	24.429	24.429	24.429	0,00	0,21	0,21	0,21
	Wijkrechtspraak	0	13.959	13.959	13.959	0,00	0,12	0,12	0,12
	TOM CJ Bs Zuidwester	25.592		25.592	25.000	0,22		0,22	0,22
	TOM CJ Bs Don Sarto	25.592		25.592	25.000	0,22		0,22	0,22
	TOM CJ BS West	25.592		25.592	25.000	0,22		0,22	0,22
		514.763	38.388	553.151	559.298	5,20	0,33	5,53	5,15
<b>Overig</b>									
	Uitvoer drangzaken	149.471		149.471	149.471	1,41		1,41	0,74
	Uitvoer lokale jeugdhulp	67.427		67.427	67.427	0,78		0,78	0,17
		216.898	0	216.898	216.898	2,19	0,00	2,19	0,91
	Inzet CAS	95.000		95.000	162.428	1,06		1,06	1,06
	Aanpak wachtlijst C&V	0	77.551	77.551	77.551	0,00	0,67	0,67	0,67
	Budget PPP	470.818		470.818	556.952				
	Budget MZWB	125.000		125.000	115.921				
<b>Totaal Toegang Tilburg</b>		<b>12.338.605</b>	<b>115.939</b>	<b>12.454.545</b>	<b>12.617.970</b>	<b>102,40</b>	<b>1,00</b>	<b>103,40</b>	<b>102,03</b>
<b>Gemeente Tilburg</b>									
		in €	in €	in €	in €	in fte	in fte	in fte	in fte
<i>IMW</i>	Budgetbeheer	338.800		338.800	369.428	4,40		4,40	3,58
	Marietje Kessels Project	330.161		330.161	330.161	3,25		3,25	3,25
		668.961	0	668.961	699.589	7,65	0,00	7,65	6,83
	Inzet NPO SMW en Trainingen	137.011		137.011	144.267	1,25		1,25	1,25
<b>Totaal gemeente Tilburg</b>		<b>805.972</b>	<b>0</b>	<b>805.972</b>	<b>843.856</b>	<b>8,90</b>	<b>0,00</b>	<b>8,90</b>	<b>8,08</b>

### Toelichting

De inzet voor uitvoer drankzaken en lokale jeugdhulp door externen is afgebouwd. IMW heeft deze formatieruimte opgevuld.

De inzet EPA is op verzoek van Toegang Tilburg lager dan begroot.

Voor budgetbeheer en Marietje Kessels zijn afspraken voor lange termijn gemaakt voor impactgerichte subsidie 2023 en verder.



## Bijlage 1b: Toelichting opdrachten gemeente, Gilze en Rijen, Goirle en Dongen

		Oorspronkelijk Begroot	Wijzigingen tov begroot	Uiteindelijk Opdrachten	Uiteindelijk Gerealiseerd	Oorspr. Begroot	Wijz. tov begr.	Uiteind. opdr.	Gereel.
		in €	in €	in €	in €	in fte	in fte	in fte	in fte
<b>Gemeente Dongen</b>									
<i>IMW</i>	Basisondersteuning	290.825		290.825	295.129	2,26		2,26	2,26
		290.825	0	290.825	295.129	2,26	0,00	2,26	2,26
	Inzet NPO schoolmaatschappelijk werk IMW	26.197		26.197	23.456	0,22		0,22	0,20
	NPO trainingen IMW				41.038				
		26.197	0	26.197	64.494	0,22	0,00	0,22	0,20
Addenda									
	Extra inzet Sociaal Raadsleden 10 uur/week	0	10.861	10.861	10.861	0,00	0,09	0,09	0,09
	Plan van aanpak dorpssteam	0	8.438	8.438	8.438				
	SPUK IZA	0	22.403	22.403	22.403				
<b>Totaal gemeente Dongen</b>		<b>317.022</b>	<b>41.702</b>	<b>358.723</b>	<b>401.325</b>	<b>2,48</b>	<b>0,09</b>	<b>2,58</b>	<b>2,55</b>
<b>Gemeente Gilze en Rijen</b>									
		in €	in €	in €	in €	in fte	in fte	in fte	in fte
<i>IMW</i>	Basisondersteuning januari - juli 2023	323.111		323.111	315.946	2,72		2,72	2,72
	Vroegsignalering januari - juli 2023	30.126		30.126	29.295	0,25		0,25	0,25
	Inzet onderbezetting 2022	0	49.254	49.254	49.254	0,00	0,43	0,43	0,43
	Basisondersteuning juli - december 2023	364.910		364.910	403.711	3,07		3,07	3,07
	Onderbezetting 2023	0	-10.857	-10.857	-10.857	0,00	-0,08	-0,08	-0,08
		718.147	38.397	756.544	787.349	6,04	0,35	6,38	6,38
Addenda									
	Inzet SMW AZC	11.674		11.674	11.632	0,20		0,20	0,20
	Inzet SR 4 trajecten	0	11.520	11.520	11.520	0,00	0,10	0,10	0,10
<b>Totaal gemeente Gilze en Rijen</b>		<b>729.821</b>	<b>49.917</b>	<b>779.738</b>	<b>810.501</b>	<b>6,24</b>	<b>0,35</b>	<b>6,58</b>	<b>6,58</b>
<b>Gemeente Goirle</b>									
		in €	in €	in €	in €	in fte	in fte	in fte	in fte
<i>IMW</i>	Basisondersteuning	713.888		713.888	681.192	6,25		6,25	6,34
	Inzet onderbezetting 2022	25.443		25.443	25.443	0,23		0,23	0,23
		739.331	0	739.331	706.635	6,48	0,00	6,48	6,57
	Inzet NPO schoolmaatschappelijk werk IMW	7.163		7.163	11.269	0,08		0,08	0,08
<b>Totaal gemeente Goirle</b>		<b>746.493</b>	<b>0</b>	<b>746.493</b>	<b>717.904</b>	<b>6,56</b>	<b>0,00</b>	<b>6,56</b>	<b>6,65</b>
<b>Gemeente Hilvarenbeek</b>									
		in €	in €	in €	in €	in fte	in fte	in fte	in fte
<i>IMW</i>	Bijdrage SMW VO 2023	8.915		8.915	0	0,08		0,08	0,00
		8.915	0	8.915	0	0,08	0,00	0,08	0,00
<b>Totaal gemeente Hilvarenbeek</b>		<b>8.915</b>	<b>0</b>	<b>8.915</b>	<b>0</b>	<b>0,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,08</b>	<b>0,00</b>
<b>Overig</b>									
		in €	in €	in €	in €	in fte	in fte	in fte	in fte
<i>IMW</i>	School Maatschappelijk Werk MBO /UNI	492.820		492.820	532.163	4,59		4,59	4,07
	Maatschappelijk werk asielzoekers	6.500		6.500	8.430	0,22		0,22	0,22
	Eigen bijdragen MKP scholen Tilburg	17.720		17.720	16.032				
	Overige omzet MKP	67.659		67.659	55.652	0,58		0,58	0,48
	Trainingen/Meldcode	45.000		45.000	50.919	0,39		0,39	0,44
	Trainingen MBO	25.386		25.386	56.655	0,22		0,22	0,49
<b>Totaal Overig</b>		<b>655.085</b>	<b>0</b>	<b>655.085</b>	<b>719.849</b>	<b>6,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6,00</b>	<b>5,70</b>
<b>Totaal IMW regio Tilburg</b>		<b>15.601.914</b>	<b>207.558</b>	<b>15.809.472</b>	<b>16.111.405</b>	<b>132,65</b>	<b>1,44</b>	<b>134,09</b>	<b>131,59</b>

## Bijlage 1c: Penvoerderschap Dongen

<b>Algemene voorzieningen</b>	<b>Beschikking 2023</b>	<b>Gerealiseerd 2023</b>
	in €	in €
ContourdeTwern	636.081	636.080
MEE Plus	326.553	326.553
SWOD	141.648	141.648
IMWregioTilburg	295.129	295.129
<b>Totaal basisondersteuning gemeente Dongen</b>	<b>1.399.411</b>	<b>1.399.411</b>

	in €	in €
ContourdeTwern	572	572
MEE Plus	572	572
SWOD	572	572
IMWregioTilburg	8.438	8.438
<b>Totaal addendum pva dorpssteam</b>	<b>10.154</b>	<b>10.154</b>

<b>Nationaal Programma Onderwijs en mentale gezondheid jeugd</b>	<b>Gerealiseerd 2023</b>
	in €
Ontvangen van gemeente Dongen	71.905
Doorbetaald aan GGD	-7.082
Doorbetaald aan ContourdeTwern	-2.694
Doorbetaald aan IMWregioTilburg	-64.494
Nog te ontvangen van gemeente Dongen 2023	<b>-2.365</b>

## Bijlage 2: Toelichting kostprijs per fte 2023

De **begrote** gemiddelde kostprijs is

	<b>Kosten</b>
Personeelskosten direct	€ 11.628.960
Personeelskosten indirect	€ 428.475
Huisvestingskosten	€ 245.746
Organisatiekosten	€ 2.683.456
Totaal	€ 14.986.637

Verwachte gemiddelde kostprijs **€ 116.327**

De **gerealiseerde** gemiddelde kostprijs is

	<b>Kosten</b>
Personeelskosten direct	€ 12.226.612
Personeelskosten indirect	€ 465.753
Huisvestingskosten	€ 195.905
Organisatiekosten	€ 2.727.792
Totaal	€ 15.616.063

Gerealiseerde gemiddelde kostprijs **€ 118.672**

Verschil **€ 2.345**

### Toelichting

De stijging van de gemiddelde kostprijs is voornamelijk veroorzaakt door de stijging van de directe personeelskosten (cao).

Inzet is exclusief inzet Sterk Huis, Jeugdbescherming Brabant en Willem Schrikker Groep (0,91 fte).