

Jaardocument

2019



Voorwoord

Een woord van trots: in december is Caleidoscoop geauditeerd voor het Kwaliteitslabel Sociaal Werk Nederland: We zijn met vlag en wimpel geslaagd! Vanaf begin 2020 mogen wij dan ook het Kwaliteitslabel van Sociaal Werk Nederland voeren. Een bevestiging van de kwaliteit waar Caleidoscoop voor staat, nu ook extern getoetst.

Het afgelopen jaar is het haarscherp geworden dat de kosten van de transities en dan met name de jeugdzorg veel hoger uitvallen dan verwacht. Hoewel, dan verwacht? Wat je aandacht geeft groeit, schreven wij al in ons jaarplan van 2018. Het is logisch dat het dichtbij organiseren van de jeugdzorg leidt tot, in eerste instantie, een stijging van de kosten. We moeten niet in de kramp schieten en halverwege alles weer willen terugdraaien.

Preventie is onze basistaak, waarmee we grotere problematiek voorkomen. Onder andere door vroegtijdig aanwezig te zijn. De werkers grijpen dus niet pas in wanneer er een probleem is, maar zijn al eerder in beeld. Caleidoscoop zet vol in op preventie, zodat zoveel mogelijk inwoners van onze mooie gemeente zelfredzaam worden, of in ieder geval een netwerk om zich heen hebben waarmee problemen voorkomen worden. Dat geldt voor de jeugd - die we overigens graag in de regio willen houden - maar ook voor de ouderen, die langer thuis moeten blijven wonen. Vroegtijdig anticiperen hierop is de (preventieve) boodschap. Niet als je 70 bent pas nadenken over langer zelfstandig wonen, maar eerder. Bijvoorbeeld als de kinderen de deur uitgaan en je een ander huis overweegt, waar moet dat dan aan voldoen? Niet iedereen is in staat dit zelfstandig op te pakken. Daar biedt Caleidoscoop de ondersteuning en helpt mee de preventieve structuren te bouwen.

Terugkomend op de eerste zin; bezuinigen op preventie levert enkel op korte termijn voordeel op; op langere termijn zullen kosten stijgen en zullen de doelen van de transformaties in de maatschappij, waarbij we meer en langer voor onszelf moeten zorgen, niet gehaald worden.

Samen met de inwoners en de gemeente bouwt Caleidoscoop aan een duurzaam leefbare samenleving. Nu en in de toekomst.

Harald de Kluzenaar
Directeur-bestuurder

Mei 2020

Inhoudsopgave

1. Inleiding		3
1.1	Strategie en doelstellingen	3
1.2	Prestatieafspraken	4
1.3	Organogram van de organisatie	4
1.4	Leeswijzer	4
2. Kwaliteit van ons werk		5
2.1	Pomp	5
2.2	Centra voor Meedoen	5
2.3	Opvoedondersteuning	6
2.4	Jongerenwerk	7
2.5	Leerbedrijf	9
2.6	Mantelzorg	9
2.7	Opbouwwerk	10
2.8	VSP	11
2.9	Preventieteams	11
2.10	Overige projecten	12
2.11	Vrijwilligers	13
3. Versterk de verbinding – extern		14
3.1	Aansluiten bij netwerken	14
3.2	Verbinding met zorg vanuit preventie	14
3.3	Verbinding met het onderwijs	14
3.4	Verbinding met de sector	15
3.5	Verbinding met de gemeente/opdrachtgever	15
3.6	JSO traject prestatieafspraken	16
4. Versterk de verbinding – intern		17
4.1	Personeel	17
4.2	Informatie & ICT	17
4.3	Organisatie	18
4.4	Financiën	18
4.5	Afdeling ondersteuning	20
4.6	Communicatie	21
4.7	Huisvesting	21
5. Verslag PVT		22
6. Verslag RVT		25
7. Tot slot		26
Bijlagen		
	Jaarrekening	28
	Handtekeningendocument	44
	Controleverklaring	46

1. Inleiding

In 2019 is een koersdocument voor de komende vijf jaar gemaakt, met daarin een analyse van de meest relevante maatschappelijke ontwikkelingen voor welzijn en de koers van Caleidoscoop voor de komende jaren als antwoord daarop.

1.1 Strategie en doelstellingen

In de statuten van Stichting Caleidoscoop staat de doelstelling van de stichting als volgt omschreven:

- *Het ontwikkelen, begeleiden en uitvoeren van welzijnswerk en/of opheffen van maatschappelijke achterstand*
- *Het activeren van de plaatselijke bevolking en al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn in de ruimste zin des woords. De stichting tracht haar doel te verwezenlijken door de inzet van gekwalificeerde medewerkers en vrijwilligers en gebruikmakend van de inzet van accommodaties cum annexism, apparatuur en financiële ondersteuning.*

Onze ambitie voor komende vijf jaar is om iedereen, dus ook mensen in een kwetsbare positie, kansen te bieden om volwaardig mee te kunnen doen in de samenleving. Want meedoen op maat in de samenleving is, naar ons idee, de beste vorm van preventie.

Deze ambitie verwezenlijken we door:

- samen mét inwoners de samenleving vorm te geven en een betrokken buurt te creëren, dus niet van bovenaf.
- het welzijnswerk nog steviger neerzetten, onder ander door te innoveren met onze partners en bij te dragen aan opleidingen in het sociaal domein.
- verbinden van terreinen zorg en welzijn, onder andere door in te zetten op een sterkere relatie met de eerstelijnszorg.
- in te zetten op meedoen op maat en preventie.
- extra focus op jeugd- en jongerenwerk om kansen te vergroten en Heerenveen aantrekkelijk te houden voor de jeugd.

Als organisatie verwezenlijken we deze ambitie door te:

- koersen op continuïteit, dus we willen 'vaste gezichten op vaste plekken'.
- koersen op conservatief, transparant financieel beleid met voldoende weerstandsvermogen; koersen op goed werkgeverschap, onder andere door te investeren in opleidingen.
- koersen op kwaliteit en certificering; begin 2020 beschikt Caleidoscoop over het Kwaliteitslabel Sociaal Werk.

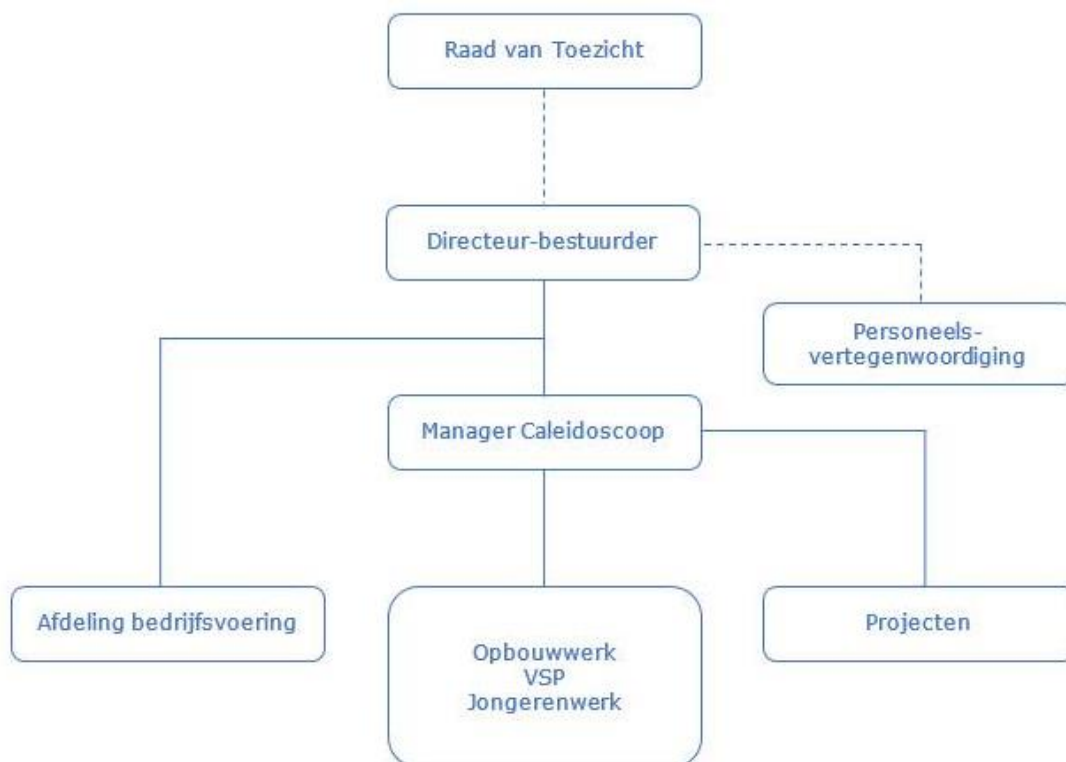
Een koersnotitie omvat de grote lijn – de stip op de horizon – van de organisatie. Deze lijn wordt vertaald in een jaarplan, wat vervolgens wordt doorvertaald naar prestatieafspraken per onderwerp.

1.2 Prestatieafspraken

In de prestatieafspraken met de gemeente vertaalt Caleidoscoop de gemeentelijke beleidsdoelen naar uitvoering. De prestatieafspraken omvatten concrete afspraken over de beoogde effecten van de inzet van Caleidoscoop per gemeentelijk beleidsdoel, waarvoor subsidie wordt verstrekt.

Effecten die beschrijvend verantwoord worden en waar cijfers alleen gebruikt worden om te 'tellen om te vertellen'. Voor 2019 zijn de prestatieafspraken met de gemeente Heerenveen grotendeels gehaald. Daar waar ze, met reden, niet gehaald konden worden zijn in overleg de doelen aanpast.

1.3 Organogram van de organisatie



1.4 Leeswijzer

In dit document leest u een samenvatting van de evaluaties van de effecten zoals ze gevat zijn in de prestatieafspraken tussen de diverse gemeentelijke beleidsmakers en de medewerkers van Caleidoscoop. Dit verslag is met name beschrijvend van aard en aanvullend op de evaluaties van de prestatieafspraken. De getoonde resultaten zijn gebaseerd op de focuspunten in het Jaarplan 2019: Versterk de verbinding.

Voor een meer exacte duiding van cijfers zijn de evaluaties van de prestatieafspraken tussen de gemeente en Caleidoscoop op verzoek in te zien.

2. Kwaliteit van ons werk

De opbouw van dit jaarverslag grijpt terug op de focuspunten uit het jaarplan 2019. Deze omvatten niet het totaal van het werk, maar geeft een goed beeld van de speerpunten waar Caleidoscoop aan werkte in 2019.

2.1 Pomp

In 2019 is Caleidoscoop gestart met het project POMP, samen met de afdeling WIMO van de gemeente Heerenveen. POMP is gericht op het begeleiden van inwoners met een uitkering, wonende in de gemeente Heerenveen. Deze groep wordt begeleid en gereactiveerd naar duurzaam meedoen aan de samenleving via (vrijwilligers)werk.

Caleidoscoop kreeg een jaar de tijd om te ontdekken wat de rol van welzijn in de aandacht voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt kan zijn. Deze mensen werden begeleid in hun re-activatie met als ultieme doel: meedoen op maat. Voor de een betekende dat vrijwilligerswerk, voor de ander betekende dat meer sociale contacten en voor weer iemand anders kon dat zijn dat ze een betaalde baan vonden.

Na de evaluatie van dit project volgt de conclusie dat het niet een apart project hoeft te zijn. De manier van werken past bij het profiel van de VSP'er. De VSP'er heeft de meeste contacten achter de voordeur, kent de inwoners van de gemeente en legt verbindingen met de plekken waar mensen op maat kunnen meedoen. Deze inwoners hebben wel extra aandacht nodig. Doordat mensen langer zelfstandig thuis blijven wonen, neemt de vraag bij VSP'ers al toe.

2.2 Centrum voor Meedoen

In 2018 ging het gesprek over de plannen om een centrale voorziening in het kader van Centra voor Meedoen (CvM) te openen. Een plek waar mensen ge(re)activeerd worden, waardoor ze meedoen. Ook stond het als voornemen in ons jaarplan 2019. Gaandeweg het jaar bleek dit plan te ambitieus en wel om meerdere redenen. Enerzijds omdat er al voldoende voorzieningen zijn in de gemeente Heerenveen om deze faciliteit te kunnen bieden. Anderzijds staan de budgetten van de gemeente in het sociaal domein onder druk dan is het niet slim om dit moment extra gelden vrij te maken voor voorzieningen die eigenlijk in basis van aanwezig zijn binnen de gemeente.

*"Door jou ben ik in beweging gekomen."
- Deelnemer activiteit tegen opbouwwerker*

De Centra voor Meedoen gedachte is niet losgelaten. Caleidoscoop is de samenwerking gestart met partners die, zoals Mind-up, al voorzieningen hebben. Daarnaast valt op dat de CvM activiteiten in wijk- en dorpscentra steeds steviger staan. Daar blijft Caleidoscoop aan werken. Want het uitgangspunt is nog altijd dat mensen in hun eigen omgeving mee kunnen doen, op maat.

2.3 Opvoedondersteuning

Gezinsmaatjes

Ook het afgelopen jaar was er weer een goede samenwerking met Vluchtelingenwerk, JGZ, de klantmanagers van de gemeente, Team Jeugd en Gezin van de gemeente, meerdere scholen en maatschappelijk werk.

"Twee statushouders samen met opvoedondersteuners in de bibliotheek ter introductie van boekstad. Een oudere vrouw pakt me vast en zegt 'Wat moai dat jim hjir binne mei dizze minsken!'"

- Bibliotheekbezoeker tegen een opvoedondersteuner

Iedere student van het Leerbedrijf van Caleidoscoop is een gezinsmaatje. Zij komen voor het eerst achter de deur van gezinnen. Ze leren omgaan met lastige situaties. Omgaan met ouders die hun kind niet begrijpen, of andersom. Hoe laat je mensen in hun waarde, maar probeer je wel lichte opvoedondersteuning te bieden? Zij verkregen inzicht in wat een isolement doet met mensen. Ineens komt het besef hoe ouders en kinderen uit andere landen/oorlogssituaties hier in Nederland verder moeten.

Naast studenten, zijn er ook vrijwillige gezinsmaatjes. Zij gaan verder wanneer de studenten klaar zijn aan het einde van het schooljaar. Ook deze vrijwilligers hebben erg veel gezinnen (en kinderen) ondersteund.

"Van ons gezinsmaatje kregen we veel respect en ze heeft ons ontzettend geholpen met het schoolwerk van onze dochter. Het gezinsmaatje was voor ons van grote meerwaarde. Ik wilde ook graag iets voor een ander doen. Ik vroeg haar: 'denk je dat ik ook vrijwilliger kan worden?' Ze zei 'ja natuurlijk', en nu ben ik tolk!"

- Een hulpvrager is inmiddels zelf ook vrijwilliger

Onderstaande opsomming toont een greep uit de resultaten. Dankzij de inzet van 19 studenten en 10 vrijwilligers, zijn in totaal 48 gezinnen geholpen. De hulpvragen waren divers.

De ouders:

- zijn geholpen met het leven in een nieuw land.
- zijn uit hun isolement gehaald.
- kregen hulp bij de Nederlandse taal.
- kregen ondersteuning bij extreme problemen. Soms was dit effectief, soms niet.
- kregen steun. Even iemand om mee te spreken. Tijd om iets met de kinderen te doen.
- kregen steun, het maatje ging mee naar het consultatiebureau. Hulp bij en met het opvolgen van de adviezen.
- zijn doorverwezen naar het OJO, de speelinstuif, peuteropvang en Steunpunt de Barones.
- en kinderen worden geholpen in de overgangperiode van regulier naar speciaal onderwijs.
- kregen meer inzicht dankzij de uitleg van de maatjes.

De kinderen:

- mochten kind zijn. Spelen, leuke dingen doen. Ze kregen aandacht.
- zijn geholpen met hun taalontwikkeling.
- kregen hulp bij hun schoolwerk en de Nederlandse taal
- met gedragsproblemen kregen begrip en ondersteuning.

Kindcentrum Oudeschoot

In Oudeschoot is de basisschool bezig met de ontwikkeling van een Kindcentrum. De visie van Caleidoscoop is om een doorlopende begeleidings- en ontwikkelingslijn willen bieden, voor de leeftijd 0 tot en met in ieder geval 13 jaar. Hierin zorgen de werkers dat kinderen goed begeleid worden. Niet alleen bij het naar school toe gaan, maar juist ook in de overgang van het basisonderwijs naar het voortgezet onderwijs, dit voorkomt terugval.

Om deze reden is er een extra jongerenwerker ingezet in Oudeschoot. De jongerenwerker en de kinderen leren elkaar kennen, voordat de kinderen naar het VO gaan. Hierdoor ontstaat een warme overdracht richting het VO. Door de binding die hiermee blijft bestaan met de 'oude' basisschool als de leerlingen al op het VO zitten, blijft de basisschool een vertrouwde plek om terug te keren, huiswerk te maken en oude bekenden te zien. Dit voorkomt een mogelijke terugval van kinderen als ze de veilige haven van de basisschool hebben verlaten.

Zomerspelweek

De zomerspelweken in Heerenveen en Jubbega/Hoornsterzwaag zijn voor veel kinderen het jaarlijkse hoogtepunt. Tijdens de feestelijke slotavond van de zomerspelweek in Jubbega/Hoornsterzwaag kwam burgemeester van der Zwan op visite. Hij zou slechts een kwartiertje blijven, maar vond het zo leuk dat hij al zijn afspraken heeft afgezegd en de hele avond is gebleven. Tot groot plezier van alle kinderen en organisatoren.

"Ik ben trots op het 50-jarig bestaan van de zomerspelweek Jubbega/Hoornsterzwaag en de manier waarop we dit met elkaar gevierd en georganiseerd hebben."

- Coördinator Zomerspelweek Jubbega/Hoornsterzwaag

2.4 Jongerenwerk

Springplank, pilot voor Maatschappelijke Diensttijd

Begin 2019 is er bij ZonMw een projectplan ingediend in het kader van de landelijke Maatschappelijke Diensttijd (MDT). Een kans voor jongeren om hun talenten te ontdekken, van betekenis te zijn, nieuwe mensen te ontmoeten en keuzes te maken voor de toekomst. MDT stimuleert de sociale cohesie, meedoen door anderen te laten meedoen. In meerdere subsidietenders was ruimte voor een beperkt aantal pilotprojecten. Het plan namens het jongerenwerk van Caleidoscoop omschreef een springplank naar de toekomst van de jongeren, door samen met maatschappelijke organisaties, bedrijven en onderwijs mogelijkheden te creëren die passen bij de talenten die zij willen en kunnen ontwikkelen. Met professionele begeleiding op maat voegt dat een 'plus' toe aan hun huidige mogelijkheden. Helaas is de aanvraag afgewezen.

"Door oprechte aandacht stapt een jongere makkelijker uit zijn comfortzone" -

Jongerenwerker

Talentontwikkeling

Het jongerenwerk van Caleidoscoop staat nog steeds achter de uitgangspunten van bovengenoemd plan. In een onderzoek naar de doorontwikkeling van het jongerenwerk (uitgevoerd in de tweede helft van 2019) heeft dit plan dan ook een plek gekregen. Waar eerder de talentontwikkeling van jongeren zich met name concentreerde in en rondom jongeren centrum Casa, richt het jongerenwerk zich in de toekomst meer op talentgericht werken in de volledige gemeente.

WhatTheFeen/online jongerenwerk

Na de presentatie over de uitkomsten van het onderzoek binnen het jongerenwerk is een behoefte aan de verdieping rondom online jongerenwerk ontstaan. Niet alleen persoonlijk actief zijn op social media, maar juist gericht online signalen opvangen en inspelen op actuele vraagstukken (sexting, digitaal pesten, pornografie, maar ook grooming en het verkennen van extremisme). Hier kan de bestaande jongerenwebsite WhatTheFeen een onderdeel van zijn, al blijft het de vraag of er daadwerkelijk behoefte is aan een platform of dat alleen een gedegen plan rondom de inzet van sociale media voldoende is. Eind 2019 is het besluit genomen om de website af te bouwen en meer in te zetten op online jongerenwerk.

Stagnatie i.v.m. ziekte

Door ziekte en mede daardoor vele personele wisselingen is het team van jongerenwerkers ook in 2019 niet permanent op sterkte geweest. Ondanks dat heeft het team bijna alle doelstellingen voor 2019 behaald. Het jongerenwerk is overeind gehouden, Casa is nog steeds het bruisende centrum van het jongerenwerk en de jongerenwerkers zijn zichtbaar en actief op scholen en in de wijken.

"Jongeren centrum Casa? Dat ken ik wel, mijn dochter is daar helemaal opgebloeid." - Moeder van een jongere in Casa

Jongeren centrum Casa

Eind 2019 werd bekend dat het pand waarin het jongeren centrum is gevestigd definitief is verkocht. De nieuwe eigenaar gaat op termijn huisvesting ontwikkelen op deze locatie. De verwachting is dat het nog ongeveer twee jaar gaat duren. In de tussentijd gaat Caleidoscoop op zoek naar een geschikte vervangende locatie voor het jongeren centrum. Hier is ook de gemeente bij betrokken. De nieuwe huisvesting voor het jongeren centrum wordt opgenomen in de plannen rondom de centrumontwikkeling G1000.

Van CJG in school naar JIDS

Vanuit de presentietheorie zijn jongerenwerkers en jeugdverpleegkundigen aanwezig op de scholen. De presentietheorie onderschrijft dat aanwezigheid leidt tot kennen en gekend worden. Hierdoor is vroegtijdig (en preventief) signaleren en ingrijpen mogelijk, bij dreigende problemen. Escalatie kan voorkomen worden door dit vroegtijdig met jongeren te bespreken.

"Hulpverleningstraject van een jongere was al een tijdje succesvol afgerond. Jongerenwerk kwam in contact vanwege signalering door vrienden. Meteen samen met deze jongere in gesprek gegaan en dezelfde dag nog samen een traject gestart. Jongere blijft nu in beeld bij de jongerenwerker tijdens en na de behandeling. Zo signaleren we eventuele terugval sneller." - Jongerenwerker

'Centrum voor Jeugd en Gezin' (CJG) in school is echter een verwarrende naam. Het team heeft daarom een projectnaam bedacht die beter past bij wat er gebeurt: Jongerenteam in de school (JIDS). Door de aanwezigheid in de scholen - met name in kantines maar soms ook in de lessen - hebben de jongerenwerkers en de jeugdverpleegkundigen een signalerende rol, waarbij zij hun preventieve inzet kunnen vervullen. Dit steeds in goed overleg met de verantwoordelijke scholen.

Vaak wordt gevraagd om meetbare resultaten. Een begrijpelijk vraag, die grotendeels vanuit een controlerende gedachte wordt gesteld. Echter, tellen van bijvoorbeeld het aantal contacten van het JIDS-team zegt nog niets over de resultaten. Tijdens een symposium over de inzet van het JIDS-team en de effecten van preventieve aanwezigheid, werd door een aantal aansprekende verhalen duidelijk dat jongeren zich gehoord voelen en soms zelf weer op een spoor komen, waarvan ze niet dachten dat het zou lukken.

2.5 Leerbedrijf

De huidige leerwerkplaatsen van NHL Stenden verbinden zich. Studenten van de opleiding Social Work in Leeuwarden kunnen hierdoor voor een stageplaats uit meerdere welzijnsorganisaties kiezen. Dit wordt ook gezamenlijk gecommuniceerd. Zo binden en boeien de Friese welzijnsorganisaties de jongeren aan de regio en levert ook Caleidoscoop een bijdrage aan de ontwikkeling van de welzijnswerkers van de toekomst. Daarnaast is het belangrijk dat ook de medewerkers van Caleidoscoop blijven groeien en ook daarin voorziet het Leerbedrijf.

2.6 Mantelzorg

Het nog preventiever vinden van mantelzorgers is te bereiken door het beter en structureel informeren van het netwerk. Signaleren is het afgelopen jaar dan ook als preventiemiddel ingezet. Het eerder uitgevoerde onderzoek door Jos Voppen van Buurtwerk, laat zien dat eerstelijns zorg, onderwijs en werkgevers de primaire doelgroepen zijn in het verstevigen van het netwerk. Het beoogde effect is dat de mantelzorgers, hun naaste omgeving en de betrokken professionals, door het herhalen van de boodschap nog beter oog krijgen voor het aanbod enerzijds en de vraag van de mantelzorgers anderzijds. Leerlingen en docenten krijgen meer inzicht en zijn zich bewust wat jonge mantelzorgers zijn. Mantelzorgers worden ondersteund en houden hun taken langer vol.

Theatervoorstelling BINT

Om bewustwording, begrip en draagvlak te creëren bij professionals binnen het onderwijs, gericht op jonge mantelzorgers, speelde theatergroep Bint een voorstelling op het Nordwin College. Deze voorstelling is gemaakt met input van jonge mantelzorgers. De voorstelling laat op een luchtige manier een nieuwe invalshoek te zien, waarom een jonge mantelzorger zich bijvoorbeeld vaak ziekmeldt. Een van de jonge mantelzorgers uit de gemeente Heerenveen heeft vooraf aan de voorstelling zijn persoonlijke verhaal vertelt.

Waardering

“Na afloop van de FUNdag bij de klimwand in Sportstad gingen we met elkaar in gesprek aan de hand van vragen uit de kletsput. Op de vraag naar hun liefste wens was het antwoord unaniem: dat degene voor wie ze zorgen niet meer ziek is of toch nog kan herstellen.” – coördinator mantelzorg

De mantelzorgcoördinator zorgt voor de doorontwikkeling van waardering voor mantelzorgers en het promoten hiervan. Met de betrokken partijen wordt, waar nodig, continu gewerkt aan verbeteren en aanpassen van het aanbod. De Week van de Mantelzorg neemt een vaste plaats in op de jaaragenda. Decentraal, op maat en in samenwerking met de preventieteams zoomt Caleidoscoop in op wat nodig is. Voor jonge mantelzorgers wordt, in samenwerking met buurgemeente De Fryske Marren, tweemaal per jaar een FUNdag georganiseerd.

Respijtzorg

In theorie lijkt de route voor respijtzorg helder, maar in de praktijk blijken er nogal wat hobbels en bobbel te zijn. Wat valt onder respijtzorg, welke geldstromen zijn beschikbaar en kunnen op het juiste moment worden ingezet? Er is veel onduidelijkheid bij mantelzorgers, die hun vragen stellen aan de mantelzorgcoördinator. Dit punt wordt besproken tijdens het geriatrisch (en provinciaal) overleg rondom mantelzorg. De coördinator adviseert op dit onderwerp, vanuit het belang van de mantelzorgers. De gemeente neemt hierin een definitief besluit vanwege de financiële consequenties. Kort gezegd: er wordt in breder verband gewerkt aan heldere omschrijvingen en de daarbij horende financiële regelingen met betrekking tot respijtzorg.

2.7 Opbouwwerk

In het jaarplan 2019 schrijft Caleidoscoop dat het opbouwwerk zich zou gaan ontwikkelen op grotere maatschappelijke thema's. Met name het verbinden van de energietransitie, bewonersparticipatie en nieuwe democratie. Gedurende het jaar bleek dat deze grote thema's veel aandacht krijgen in de maatschappij, maar dat hierbij vaak dezelfde personen betrokken zijn. Hierdoor dreigen inwoners die van nature minder vooraan staan tussen wal en schip te raken. Het opbouwwerk heeft hier een rol in. Dus het opbouwwerk niet als procesbegeleider van grote maatschappelijke thema's, maar actief in het verbinden van partijen lokaal, in wijken en dorpen. Daar waar de VSP'ers de individuele inwoners met een vraag vinden, zorgen de opbouwwerkers ervoor dat de structuren gevormd worden waarin deze individuele inwoners een plek vinden, zodat zij mee kunnen blijven doen op maat.

Er is zoveel verbinding in de school. Zo is er een taalcafé, er zijn kunstateliers, blijven ouders hangen voor een kop koffie nadat ze de kinderen naar school hebben gebracht en eens per twee weken staan de Soepmoeders klaar om de hele school van soep te voorzien. Een idee is om dit breder te trekken en de hele buurt uit te nodigen voor een kop soep, om zo weer een extra moment voor ontmoeting te creëren." - Opbouwwerker

Het opbouwwerk is geen vak met vooraf vastgestelde regels en protocollen. Opbouwwerkers doen wat nodig is. Hierbij maken ze gebruik van elkaars kwaliteiten. Waar de ene opbouwwerker als inspirator belangengroeperingen mee op sleeptouw neemt, is de andere opbouwwerker meer vanuit de achtergrond de 'haarlemmerolie' in processen. Hoewel de opbouwwerkers ieder een eigen zone hebben in de Gemeente Heerenveen, maken ze gebruik van de verschillen in kwaliteiten in elkaars aanpak.

Ook blijkt dat in wijken en dorpen met een hoog percentage zelforganisatie, het opbouwwerk nodig is om die bewoners die niet van nature meedoen uit te nodigen en hen erbij te betrekken. Dit om te voorkomen dat lokale activiteiten iets van enkelen wordt.

"Stichting Ambulance Wens bracht een oud-deelneemster voor de laatste keer naar de Meedoen groep. Mevrouw is ziek en leeft niet lang meer. Aan haar vertelde zij haar liefste wens: nog één keer op dinsdagochtend naar de As, om afscheid te nemen van 'haar' groep. De opbouwwerker ondersteunde en coördineerde de voorbereiding. Ze zorgde dat alles van begin tot eind tot in de puntjes geregeld was. Het werd een gedenkwaardige ochtend met een lach en een traan." - Ervaring van een vrijwilliger na inzet opbouwwerker

2.8 VSP

Tandem opbouwwerk en VSP'ers in de zones

Daar waar het opbouwwerk zich bezighoudt met collectieve processen (van bijv. wijk- en dorpsraden) houden de VSP'ers zich bezig met de individuele inwoner. De VSP'er is in feite de opbouwwerker voor het individu. De VSP'er achterhaalt de vraag van het individu en koppelt deze aan het collectief van de opbouwwerker. Hierbij ontstaat een sterke tandem in het belang van zowel collectief als de individuele inwoner.

“Ik ben trots op de samenwerking die afgelopen jaar vanuit het preventieteam is ontstaan in de wijk. De korte lijntjes leveren mooie dingen op voor de inwoner.” – VSP'er in de wijk

Toenemende vraag van professionals/hulpverleners

VSP'ers zijn er voor de ondersteuning van individuele inwoners. Naast de vragen van individuele inwoners, zien wij in toenemende mate dat er hulpvragen worden gesteld door professionele hulpverleners. Dit leidt tot een sterk toenemende vraag aan capaciteit van onze werkers. Ter illustratie, van alle 700 hulpvragen van afgelopen jaar, kwam ruim 40% via een externe hulpverleningsinstantie.

Als gevolg van bovenstaande ontwikkeling ontstaat de discussie over de rol van de VSP'er; wat is de preventieve hulpvraag en hebben wij een rol als er al hulpverlening is? Want, als er al individuele hulpverlening wordt gegeven, is de rol van de VSP'er dan nog zuiver preventief?

“Een maatjesverzoek was lastig te realiseren vanwege een tekort aan vrijwilligers. Begeleider, hulpvrager en VSP'er hebben nauw samengewerkt en een prachtige dagbestedingsplek gerealiseerd, die aansluit bij mevrouw haar droom.” – VSP'er in de wijk

Ook geldt dat professionele hulpverleners al betaald worden, de vraag is waarom zij dan de VSP'ers inschakelen voor hulpvragen. Daarmee vervalt het preventieve karakter van de hulpvraag, zodra er (eerder) al hulpverlening is ingezet. We realiseren ons dat dit een stevige uitspraak is. In 2020 gaat Caleidoscoop hierover verder in gesprek met aanbieders van professionele hulp.

2.9 Preventieteams

Bij de preventieteams ontstaat, net als bij het opbouwwerk, een verschuiving van de aandacht voor grote maatschappelijke thema's naar meer kleine initiatieven die het verschil maken. Een ontwikkeling van de blik naar binnen naar de blik naar buiten, in verbinding met de zones. Preventieteams, functionerend als een netwerk van professionals die elkaar weten te vinden in een preventieve aanpak.

Het thema 'armoede' is hier een voorbeeld van. Dit probleem lost Caleidoscoop niet op, wat dwingt tot kleine interventies die het voor de inwoner makkelijker maken. Bijvoorbeeld directe een-op-een begeleiding vanuit Steunpunt de Barones, het budgetloket, of het budgetmaatje zorgt ervoor dat mensen zelf grip kunnen krijgen op hun financiële situatie. Deze aanpak bestaat naast, en in afstemming met de meer grootschalige overheidsaanpak.

2.10 Overige projecten

Klussendienst

Door de klussendienst worden inwoners geholpen met kleine klussen in en om het huis, die anders niet gedaan zouden worden. De laatste paar jaar zijn vooral de effecten van langer zelfstandig wonen zichtbaar; steeds meer oudere inwoners hebben moeite met tuinonderhoud. Omdat dit vaak speelt in straten met veel sociale woningbouw, is Caleidoscoop in gesprek met de woningcorporaties om dit structureler op te lossen. Dat is een kwestie van lange adem. Tot die tijd helpt de klussendienst de inwoners die het nodig hebben en niet zelf kunnen (betalen) met tuinonderhoud.

Vrijwilligers bij de klussendienst vormen een gemengde groep inwoners van de gemeente Heerenveen. Mensen die graag vrijwilligerswerk verrichten, maar ook mensen die om welke reden dan moeten re-integreren om weer volledig deel te kunnen nemen aan de samenleving. Daarmee vervult de klussendienst een dubbele functie.

"Ik ben trots op de vrijwilligers die niet betaald werk verrichten en toch het hele jaar zinvol vrijwilligerswerk bij de Klussendienst hebben gedaan." – Coördinator Klussendienst

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Met het project Hart voor Heerenveen worden het hele jaar 'matches' gemaakt tussen bedrijven, maatschappelijke organisaties en serviceclubs in de gemeente Heerenveen. Bedrijven en serviceclubs stellen kennis en materialen beschikbaar aan maatschappelijke organisaties in de gemeente. Het hele jaar door worden matches gemaakt, met het grote hoogtepunt tijdens het evenement 'Meet&Match' in het Posthuis Theater in de herfst. Na het geweldige succes van 2018, waar een recordaantal matches (175) met een economische waarde van ruim € 91.000 werd gerealiseerd, overtrof de 2019 editie alle verwachtingen: 213 matches met een economische waarde van €120.000. De bekende strafrechtadvocaten Hans en Wim Anker vervulden de rol van marktmeesters. Kuiper Verzekeringen zorgde voor de sponsoring en Smilde Foods stelde opnieuw 2000 banketstaven voor vrijwilligers in de gemeente beschikbaar.

Steunpunt de Barones

Bij Steunpunt de Barones is het merkbaar dat er een verschuiving plaatsvindt in de aard van de hulpvragen van lichte, enkelvoudige financiële vragen naar meer ingewikkelde, gelaagde vragen, zoals hulp na een scheiding, werkloosheid, ziekte et cetera. Om hierop te anticiperen hebben we in 2019 extra ingezet op training van vrijwilligers en ondersteuning van digitale hulpmiddelen. In de eerste helft van het jaar is de integratie met de bedrijfsvoering van Caleidoscoop afgerond. Hiermee beschikt Steunpunt de Barones over alle moderne faciliteiten die nodig zijn voor een professionele dienstverlening.

"Bezwaar opgelost. 'Ik ben zo opgelucht, nu kan ik weer opgelucht en lekker slapen!'" – hulpvrager in gesprek met de coördinator van Steunpunt de Barones

Maatjes

Om het gebruik van individuele voorzieningen te verminderen en het gebruik van algemene/collectieve voorzieningen juist te bevorderen, zet Caleidoscoop maatjes in. Dankzij het maatjesproject zijn er meer inwoners die zich belangeloos inzetten voor een ander, denk hierbij aan mantelzorg en vrijwilligerswerk. De inzet van maatjes draagt er aan bij dat inwoners op eigen kracht (vrijwillige) ondersteuning regelen, deze organiseren en waarbij ze uitgedaagd worden om weer actief mee te doen in de samenleving.

“Mevrouw wilde nog een maatje erbij. Ze zei daarbij: ‘ik heb Mens-Erg-Je-Niet gespeeld terwijl ik helemaal niet van spelletjes hou en het was geweldig.’” – coördinator Maatjesproject

In 2019 hebben ongeveer veertig nieuwe maatjes zich aangemeld. Zij zijn eind van het jaar nog niet allemaal gestart, omdat er veel aandacht wordt besteed aan het matchingsproces. Dit om teleurstellingen van zowel het maatje als van de hulpvrager te voorkomen.

2.11 Vrijwilligers

Het afgelopen jaar is het Vrijwilligers Servicepunt (VSP) centraal intensiever aan de slag gegaan met het ondersteunen van vrijwilligersorganisaties. Dus niet alleen de toeleiding van vrijwilligers naar vrijwilligerswerk, maar ook juist de andere kant op. Organisaties weten nu beter waar ze met hun vragen terecht kunnen.

“Jongere zit in een isolement. Door zich als vrijwilliger voor de VSP-auto in te zetten, groeit zijn eigenwaarde en krijgt hij positieve aandacht. Hij doet weer mee! Het was een mooie opstap, inmiddels heeft hij een betaalde baan.” – coördinator VSP-auto

In de maand november stond vrijwilligerswerk centraal, dankzij de grote vrijwilligerscampagne ‘Even tijd?’. Het afgelopen jaar hebben 129 nieuwe vrijwilligers zich ingeschreven bij het Vrijwilligers Servicepunt. Hiervan zijn 36 vrijwilligers binnen gekomen via de ‘Even tijd?’ campagne.

Een paar opvallende hoogtepunten:

- Promotieacties op verschillende plaatsen in de gemeente Heerenveen met smakelijke chocoladeletters en leuke geduldsspelletjes!
- Het (gratis) theatercollege in het Posthuis met meer dan 200 bezoekers
- Twee trainingen (‘storytelling’ en ‘Anders kijken naar eenzaamheid’) aangeboden, beide goed bezocht.
- Elke week een artikel in de Heerenveense Courant
- Een artikel in de maandelijkse krant Groot Heerenveen
- Huis-aan-huis is een speciale vrijwilligerskrant verspreid. Deze uitgave liet het belang van vrijwilligerswerk zien, met achtergrondinfo, verdiepingsartikelen, praktische tips en lokale interviews
- Nieuwe burenhulpinzet dankzij Wehelpen.nl en ook hier signalen opgepikt voor het brede werk van Caleidoscoop.
- Nieuwe maatjes gevonden dankzij de Soep-en-Ontmoet acties

3. Versterk de verbinding - extern

3.1 Aansluiting bij netwerken

Ook extern is in 2019 hard gewerkt aan het versterken van de verbinding. Hieronder een opsomming van een aantal van de belangrijkste netwerken qua rol voor Caleidoscoop:

Dementie Netwerk Heerenveen

Heerenveen heeft zichzelf uitgeroepen een dementievriendelijke gemeente. In dit netwerk werken partijen als thuiszorg, Alzheimer Friesland, gemeente en Caleidoscoop samen om invulling te geven aan dementievriendelijkheid. Caleidoscoop richt zich voornamelijk op langer (zelfstandig) thuis wonen maar ook op het geven van voorlichting en training aan vrijwilligers bij vele organisaties.

Regiegroep Armoede

Namens Caleidoscoop nemen de coördinator budgetmaatjes en de coördinator van Steunpunt de Barones deel aan de gemeentelijke regiegroep armoede. Alle activiteiten van de deelnemende partijen in de gemeente op het gebied van armoedebestrijding worden in deze werkgroep besproken en op elkaar afgestemd.

Werkgroep Laaggeletterdheid

De rol van Caleidoscoop in deze werkgroep is om vooral te werken aan beschermingsfactoren. Naast het leren lezen en schrijven, waar andere partners deskundig in zijn, werkt Caleidoscoop aan het netwerk van de laaggeletterde en het wegnemen van de schaamtedrempel, zodat mensen hulp durven vragen.

Regenbooggemeente

Caleidoscoop is medeondertekenaar van het convenant 'Regenbooggemeente' en ondersteunt daarmee de activiteiten van de LHBTIQ-gemeenschap in Heerenveen.

3.2 Verbinding met zorg vanuit preventie

Sterkere inzet op preventie door welzijn kan de druk op de zorg verlichten. Inmiddels zijn er op diverse niveaus samenwerkingen ontstaan om hier invulling aan te geven. Vanuit de preventieteams is er regelmatig contact met de POH-ers. Thuiszorgmedewerkers in opleiding krijgen een module welzijn en leren daarmee breder te kijken dan hun zorgtaak. Zorgen over welzijn worden met ons door hen gedeeld, zodat de VSP'er contact op kan nemen met de betrokken inwoner. Op breder niveau is met ROS Fryslân een subsidie aanvraag gedaan bij het Oranjefonds om huisartsenzorg en welzijn beter met elkaar te verbinden.

3.3 Verbinding met het onderwijs

Samen met de Friese welzijnsorganisaties en NHL Stenden is een Fries Leerbedrijf opgericht. Studenten van de opleiding Welzijn en Samenleving (WenS), maar ook pedagogiekstudenten krijgen hiermee de mogelijkheid om in een doorlopende leerlijn stage te lopen bij verschillende welzijnsorganisaties, terwijl de begeleiding vanuit school gewoon doorloopt.

Vanuit Caleidoscoop is een aantal medewerkers in 2019 betrokken geweest bij de ontwikkeling van het inhoudelijk curriculum van de afstudeerrichting WenS. Hiermee is de inbreng van het werkveld geborgd in de opbouw van deze opleiding.

Ook vanuit het jongerenwerk zijn er veel samenwerkingsverbanden met het onderwijs. Zie hiervoor ook hoofdstuk 2, paragraaf 4.

In 2019 liepen 25 studenten hun stage bij Caleidoscoop; 21 HBO'ers en vier MBO'ers. Daarmee vervult Caleidoscoop een belangrijke rol in het opleiden van de sociaal werkers van de toekomst.

3.4 Verbinding met de sector

Wegens de vele bestuurswisselingen bij de collega welzijnsinstellingen in Friesland, verenigd onder de naam 'Divers', is het gezamenlijke plan voor een symposium vooreerst geannuleerd. De samenwerking is echter wel verstevigd. Er is regelmatig overleg over thema's die alle welzijnsorganisaties raken, er wordt kennis uitgewisseld en er wordt gewerkt aan het ontwikkelen van een gezamenlijke regionale strategie. De samenwerking met NHL Stenden, maar ook de werkplaatsen Sociaal Domein in het Friese Leerbedrijf zijn hier zichtbare voorbeelden van.

3.5 Verbinding met de gemeente/opdrachtgever

Zoals bekend staan budgetten in het sociaal domein onder druk. Dit merkt ook Caleidoscoop. Medio 2019 kondigde onze opdrachtgever aan dat onze incidentele middelen van ruim € 230.000 zouden vervallen per 2020. Hierover zijn vele gesprekken met de gemeente geweest.

Er is allereerst een waarschuwing afgegeven richting de gemeente. Bezuinigen op preventie drijft de kosten op in de toekomst. Vervolgens heeft een stevig traject - met alle medewerkers - ertoe geleid dat Caleidoscoop een voorstel bij de gemeente heeft neergelegd. Hierin staat beschreven hoe enerzijds het werk inhoudelijk verder wordt verstevigd en anderzijds de bezuinigingsdoelstelling gedeeltelijk wordt gehaald.

Het inhoudelijk voorstel is na vaststelling door Caleidoscoop ambtelijk besproken, aangescherpt en vervolgens als voorstel besproken in het College van Burgemeester en Wethouders. Vanuit de gemeente kreeg Caleidoscoop veel lof voor de proactieve houding in dit proces. Het college heeft dan ook positief besloten. De bezuiniging voor 2020 blijft beperkt tot € 90.000.

De inhoud van dit besluit vormt de basis voor het Jaarplan 2020 en geeft aan waar de focus van Caleidoscoop ligt voor het komende jaar. De titel: Betrokken Buurten. In het voorjaar van 2020 worden de doelstellingen verder uitgewerkt, waarbij ook de prestatieafspraken met de gemeente worden aangescherpt.

3.6 JSO-traject prestatieafspraken

Het eerdergenoemde voorstel wordt verder uitgewerkt in een interactief traject voor 2020, waar zowel medewerkers van Caleidoscoop, de ambtenaren uit het Sociaal Domein en inwoners van de gemeente Heerenveen aan deel zullen nemen. Dit traject moet uiteindelijk de aanscherping van onze prestatieafspraken met ons opdrachtgever opleveren en daarmee een duidelijker beeld geven van de maatschappelijke meerwaarde van de inzet van Caleidoscoop. Eind 2019 is alvast start gemaakt met dit project.

4. Versterk de verbinding – intern (bedrijfsvoering)

4.1 Personeel

LBB/trainingen

Sinds 2019 zijn de traditionele functioneringsgesprekken veranderd in loopbaangesprekken. In een loopbaangesprek bekijkt het management vanuit ieders rol en verantwoordelijkheid hoe een medewerker bij blijft in zijn vak en gezond zijn pensioen kan halen. Ook is er veel aandacht aan opleiding en ontwikkeling. Dit blijkt uit de intrinsieke motivatie van de medewerkers, maar ook in bestedingen van het zogenaamde loopbaanbudget. In 2019 is de besteding van het LBB verdrievoudigd ten opzichte van een jaar eerder.

Ziekteverzuim

Helaas is het ziekteverzuim ook in 2019 nog hoog. Het verzuimpercentage is 9,77%. De oorzaak hiervan ligt in een aantal langdurige ziektegevallen, deels medisch en deels werk gerelateerd. Samen met de arbodienst werkt Caleidoscoop doorlopend aan het terugdringen van de oorzaken voor dit ziekteverzuim.

MTO

In september 2019 is een medewerkers tevredenheidsonderzoek (MTO) uitgevoerd. Dit onderzoek, in combinatie met de opbrengsten van de gesprekken door de personeelsvertegenwoordiging (PVT) met de vakgroepen, geeft een goed beeld van de stand van zaken van de organisatie. De uitkomsten van MTO zijn gedeeld met alle medewerkers en verbeterpunten worden opgepakt en uitgevoerd.

Beëindiging ERD

Voor de ziektewet was Caleidoscoop tot en met 30 juni 2019 zogenaamd eigenrisicodrager. Dit betekent dat als een medewerker na twee jaar ziekteverzuim uit dienst gaat, Caleidoscoop verantwoordelijk blijft voor de begeleiding. Dit is een te grote verantwoordelijkheid voor een organisatie met een dergelijke omvang. Daarom is Caleidoscoop per 1 juli 2019 aangesloten bij het vangnet van het UWV en is het eigenrisicodragerschap beëindigd.

	2018	2019
Aantallen per 31/12	24,4 FTE	26,2 FTE
Gemiddelde formatie	24,2 FTE	25,3 FTE

4.2 Informatie & ICT

Client registratiesysteem

Het bestaande cliënt registratiesysteem van Caleidoscoop voldoet niet meer aan de moderne eisen en is te beperkt in het verkrijgen van meetbare informatie. Daarom is eind 2019 een offertetraject gestart met als doel om een nieuw, toekomstbestendig systeem aan te schaffen. Belangrijkste criteria voor selectie zijn o.a. dat alle afdelingen er mee moeten kunnen werken. Daarnaast moet het vooral geschikt zijn om te 'tellen om te vertellen'. Het is nadrukkelijk niet de bedoeling om 'vinklijstjes' te genereren.

Begin 2020 wordt de definitieve keuze gemaakt. Invoering van het nieuwe systeem zal dan gelijk oplopen met het traject van aanscherping van de prestatieafspraken met de gemeente Heerenveen.

Leertuin gegevens delen in het sociaal domein

Met de invoering van de vernieuwde privacywetgeving (AVG) wisten professionals vaak niet meer welke gegevens wel en niet gedeeld mogen worden met partners. De gemeente Heerenveen heeft het initiatief genomen om alle organisaties in het sociaal domein een training gegevensdeling aan te bieden. Vanuit Caleidoscoop hebben alle sociaal werkers daaraan deelgenomen. Naast de inhoudelijke kennis had deze training ook een sterk verbeterend effect op de samenwerking met ketenpartners.

4.3 Organisatie

Zoals eerder beschreven staan de budgetten in het sociaal domein onder druk. Caleidoscoop anticipeert proactief op mogelijke bezuinigingen. Het 'risicofonds personeel' dat in 2018 gevormd is, wordt verder aangevuld. Daarmee kan een eventuele krimp in formatie op een goede manier plaatsvinden. Voor het jaar 2020 is er al een afname in omzet vanwege het (deels) wegvallen van de incidentele middelen vanuit de gemeente. Hoe Caleidoscoop daar inhoudelijk mee om ging, staat eerder beschreven. Het is volstrekt begrijpelijk dat dit een schok was voor medewerkers. Directie en management hebben er alles aan gedaan om deze eerste bezuiniging op een zorgvuldige en respectvolle wijze plaats te laten vinden, zowel naar de medewerkers die moesten vertrekken toe als naar de medewerkers die blijven. Uiteindelijk is deze ronde opgevangen door het niet verlengen van een aantal tijdelijke contracten en het omlaag brengen van het aantal contracturen van een paar medewerkers.

Proces kwaliteit/certificering

Naast het rumoer rondom de bezuiniging, was er ook een feestje te vieren. Op 12 december vond de externe audit plaats, door CIIO. Deze dag werd afgesloten met een positief voorlopig advies. De formele procedure liet iets langer op zich wachten waardoor de officiële berichtgeving begin 2020 kwam. Hoe dan ook, Caleidoscoop heeft het Kwaliteitslabel Sterk Sociaal Werk behaald. Een kwaliteitslabel van de sector waarin vakmanschap een van de belangrijkste wegingsfactoren is.

4.4 Financiën

Vergelijking begroting – resultaat

- Het exploitatieresultaat 2019 vóór mutaties reserves en fondsen is negatief en bedraagt € -16.543. Dit wordt vrijwel geheel veroorzaakt door een hoog ziekteverzuim, waardoor er veel vervangingen zijn ingezet. De kosten worden slechts deels gecompenseerd door de verzuimverzekering. Het begrote resultaat was € 73.152.
- De baten zijn ruim € 78.000 hoger dan begroot. Extra, niet begrote opdrachten in de loop van het jaar zijn hiervan de oorzaak. Tevens is het restant aan niet gebruikte urensubsidie 2018 in 2019 ingezet (€ 30.000).

- De lasten zijn ruim € 167.000 hoger dan begroot, voornamelijk veroorzaakt door hogere personele lasten vanwege ziektevervangingen. Tevens is de cao-loonstijging per september met 3,25% hoger dan voorzien. De directe loonkosten zijn daarom ruim € 78.000 hoger dan begroot.
- De hogere activiteitenkosten ad ruim € 78.000 worden veroorzaakt door het project OJO en het uitvoeringsbudget van de preventieteams.
- De huisvestingskosten zijn € 55.000 hoger vanwege de afronding van het project duurzaamheid in De As. Dit bedrag wordt onttrokken uit de bestemmingsreserve duurzaamheid.

De liquiditeitspositie is ten opzichte van 2018 iets teruggelopen. Dit komt hoofdzakelijk door het exploitatieresultaat. De solvabiliteit is met 0,71 gelijk gebleven en is ruim voldoende. De totale omzet van 2019 bedroeg € 2.036.390 (2018: € 1.980.283).

Voorstel bestemming van het resultaat

Door het landelijke subsidiebeleid blijkt dat de ondernemersrisico's meer en meer bij instellingen komen te liggen. De verantwoordelijkheid voor het vormen van voldoende reserves ligt dus bij het bestuur en de Raad van Toezicht van Caleidoscoop. Om dit adequaat te ondervangen is in 2018 een risicoanalyse gemaakt. Deze laat zien dat bij ongewijzigd beleid de financiële risico's voor Caleidoscoop hoog zijn. Dit heeft voornamelijk te maken met het gegeven dat ruim 75% van de lasten in personeelskosten zit. Het in 2018 ingerichte risicofonds personeel zal moeten stijgen naar het gewenste (berekende) niveau van (afgerond) € 375.000. De algemene reserve zal moeten stijgen om overige bedrijfsrisico's op te kunnen vangen. Het jaarresultaat ad € 27.096 zal toegevoegd worden aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserve Kwaliteitsontwikkeling

In 2016 is een bestemmingsreserve Kwaliteitsontwikkeling gevormd. Hieruit wordt het proces naar verkrijging van het certificaat in het kader van het Kwaliteitslabel Sociaal Werk Nederland bekostigd. In 2019 is is een deel van deze reserve besteed aan begeleiding bij de certificering en de externe certificeringsaudit. De overgebleven reserve zal in de komende jaren gebruikt worden voor verdere kwaliteitsontwikkeling en de tweejaarlijkse hercertificering.

Bestemmingsreserve Duurzaamheid

Met de afronding van de werkzaamheden in het kader van de verduurzaming van het pand De As, is deze reserve volledig benut.

Bestemmingsreserve Jongeren centrum Casa, inclusief leerbedrijf

Het pand waarin het jongeren centrum is gevestigd is eind 2019 van eigenaar gewisseld. De nieuwe eigenaar geeft op termijn een andere bestemming aan het pand. Dat betekent dat er dan een nieuwe locatie moet worden gevonden. Dat neemt verbouwkosten met zich mee. Daarom blijft deze bestemmingsreserve in stand totdat er een nieuwe locatie is gevonden.

Risicofonds Personeel

Om grote risico's op personeelsgebied op te kunnen vangen is een zogenaamd 'risicofonds personeel' ingericht. Uit dit fonds is, conform ons financieel beleid een bedrag van € 72.477 onttrokken voor niet door de verzuimverzekering gedekte verzuimkosten. Er wordt € 100.000 gedoteerd worden om het fonds op het gewenste niveau te brengen. Het gewenste niveau moet ultimo 2019 € 375.000 zijn. Enerzijds omdat de gemiddelde formatie in 2019 1,1 fte hoger is dan in 2018, anderzijds omdat de loonkosten stijging in de CAO van twee maal 3,25% niet in voldoende mate wordt gecompenseerd door de gemeentelijke indexatie van 1%. Ultimo 2019 is het risicofonds € 374.726 groot.

Continuïteitsmanagement

Caleidoscoop is een relatief kleine organisatie. Het grootste deel van de opdrachten komt van slechts één opdrachtgever, namelijk de gemeente Heerenveen. De omvang, de inrichting en het afgestemd zijn op de lokale samenleving van de gemeente Heerenveen maakt dat Caleidoscoop kwaliteit, exclusiviteit en een redelijke prijs kan bieden. Deze prijs is in 2018 in overleg met de gemeente opnieuw vastgesteld en wordt jaarlijks geïndexeerd. Deze indexatie blijft echter achter bij de werkelijke loonkostenstijging, waardoor het risico toeneemt. De indexatie door de gemeente blijft 1%, terwijl de cao-loonstijging 2 maal 3,25% is. Caleidoscoop is een kennisintensieve organisatie, ruim driekwart (bijna anderhalf miljoen) van de kosten zit in salarissen. Daarom wegen salarisstijgingen zwaar door in onze kosten.

Deze constructie brengt ook andere risico's en onzekerheden met zich mee. Een deel van de financiering omvat een budgetsubsidie en biedt de organisatie zekerheid. Het tweede deel van de subsidie omvat een projectsubsidie en is daarmee een financiering die jaarlijks opnieuw wordt vastgesteld. Om kwalitatief goed werk te kunnen bieden en om continuïteit te kunnen borgen, is er een vast team van medewerkers nodig. De verhouding tussen het budget- en projectdeel van de financiering brengt hierin risico's met zich mee.

Welzijnswerk gaat uit van samenwerken tussen mensen. Daarom is continuïteit de belangrijkste 'wegingsfactor' in de afweging tussen vaste en flexibele schil. Wij streven ernaar onze medewerkers om deze reden lang aan ons te binden. Hoewel de praktijk uitwijst dat het risico van een te grote vaste schil door natuurlijk verloop in de praktijk blijkt mee te vallen, wordt in het Risicofonds personeel rekening gehouden met dit gegeven.

4.5 Afdeling ondersteuning

Project huis op orde

Een kleine organisatie als Caleidoscoop moet het doen met een beperkte omvang van de ondersteunende diensten, terwijl er dezelfde processen plaatsvinden als in grotere organisaties. Dat betekent dat er soms keuzes gemaakt worden in de manier van ondersteuning. Samen met de afdeling bedrijfsvoering is begin 2019 een plan gemaakt om de cruciale processen naar een hoger niveau te tillen, zonder dat het veel extra werk met zich mee zou brengen.

In zijn management letter n.a.v. de interimcontrole van oktober 2019 stelt onze accountant dat de resultaten hiervan goed zichtbaar zijn en dat de bedrijfsvoering toe is aan een volgende professionaliseringsslag, met name in monitoring en verslaglegging van managementinformatie

Arbodienst

Per 1 januari 2019 is Caleidoscoop weer overgestapt naar een regionale Arbodienstverlener. Naast de financiële voordelen die dit oplevert, zijn hiermee de lijntjes met de Arbodienst korter geworden en is begeleiding en preventie van ziekteverzuim verbeterd.

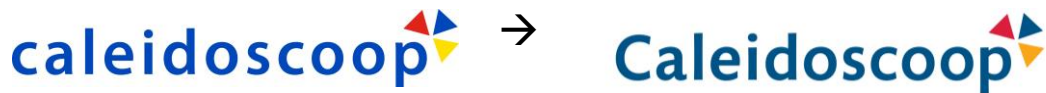
4.6 Communicatie

Nieuwsflits

Medewerkers van Caleidoscoop werken in toenemende mate in de wijken en dorpen van de gemeente Heerenveen. Om toch goed de verbinding met elkaar te houden is er een wekelijkse interne nieuwsflits uit voor alle medewerkers. Deze Nieuwsflits wordt ook gedeeld met de leden van de RvT.

Vernieuwing huisstijl

Bij een professionele organisatie hoort een dito huisstijl. Het is met name van belang is de communicatiemiddelen van Caleidoscoop in begrijpelijke taal (B1) geschreven zijn, ten behoeve van de leesbaarheid voor alle inwoners van de gemeente Heerenveen. Het logo is opgefrist en de teksten op de website zijn aangepast. Er is een start gemaakt met een nieuwe serie folders.



4.7 Huisvesting

Begin 2019 zijn de laatste werkzaamheden verricht om het project duurzaamheid af te ronden. Vanaf dat moment is het gebouw volledig geïsoleerd, is de verwarming zo ingeregeld dat ruimtes afzonderlijk zijn te verwarmen en is de luchtbehandeling verbeterd. Er blijft natuurlijk een wens om zelf stroom op te wekken, maar op grote schaal blijkt dat vanwege de netcapaciteit (nog) niet mogelijk.

5. Verslag Raad van Toezicht

5.1 Inleiding

De Raad van Toezicht werkte ook dit verslagjaar vanuit de drie hoofdinvulshoeken: toezicht op doelrealisatie, adviseur/sparringpartner van de directeur-bestuurder en werkgever van de directeur-bestuurder. De indeling van dit verslag volgt - na een algemeen gedeelte - deze invulshoeken.

5.2 Algemeen

De samenstelling van de Raad van Toezicht in 2019 was als volgt:

- de heer Jurrit Visser (voorzitter)
- mevrouw Tiny Ruiters (vice-voorzitter)
- mevrouw Aletta Woelk (lid)
- de heer Leo Wanders (lid)

De Raad van Toezicht vergaderde in 2019 6 x met de directeur-bestuurder. Daarnaast is in twee bijeenkomsten aandacht besteed aan een zelfevaluatie van de Raad van Toezicht waarover hierna meer. Naast de reguliere vergaderingen was de Raad van Toezicht vertegenwoordigd bij bijzondere gelegenheden. Om voeding te houden met de vele werkterreinen van Caleidoscoop, zijn leden van de raad soms toevoeder bij relevante interne bijeenkomsten en wordt er gebruik gemaakt van zgn. meeloopdagen. Ook is er gesproken met de personeelsvertegenwoordiging. Tevens was de raad vertegenwoordigd op verschillende bijeenkomsten van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn (NVTZ).

Omdat in 2020 de samenstelling van de Raad van Toezicht nogal ingrijpend zal veranderen, is in de herfst van 2019 al gestart met de wervingsprocedure voor nieuwe leden.

5.3 De Raad van Toezicht als toezichthouder

Als toezichthouder kreeg de Raad van Toezicht te maken met de gebruikelijke onderwerpen die voor een deel ook statutair aan goedkeuring van de raad zijn onderworpen. Hieronder vallen onderwerpen als de jaarrekening over 2018, het verloop van de uitputting van de lopende begroting over 2019, de begroting en het jaarplan voor 2020, overleg met de accountant en aandacht voor de resultaten die Caleidoscoop in 2018 boekte op haar werkzaamheden zowel de reguliere als die waartoe Caleidoscoop zich middels projectafspraken had verplicht. De jaarstukken over 2018 lieten een positief resultaat zijn. Dit maakte het mogelijk de reservepositie te versterken.

In voorgaande jaarverslagen is ingegaan op veranderingen in de rol van toezichthouders. Naast het traditionele interne toezicht wordt meer en meer belangrijk de vraag wat de maatschappelijke bijdrage of het maatschappelijk rendement van de organisatie is. Van toezichthouders mag een proactieve houding verwacht worden: niet alleen de blik naar binnen maar ook naar de omgeving en naar de toekomst.

De Raad van Toezicht heeft in 2019 opnieuw stappen gezet om op deze veranderingen in toezicht te kunnen inspelen. Nadat al eerder eind 2017 de toezichtvisie en de spelregels rond de planning & controlcyclus zijn vastgesteld, zijn in 2019 de uitgangspunten rond het financieel beleid herijkt en is een crisisprotocol vastgesteld. Er is opnieuw aandacht besteed aan een risicoanalyse. Ook is in aanvulling op het jaarplan 2019 voor het eerst gewerkt met een managementovereenkomst tussen de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder. Over en weer weten de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder wat ze van elkaar mogen verwachten.

5.4 De Raad van Toezicht als adviseur

De Raad van Toezicht heeft op verschillende onderwerpen de directeur-bestuurder van advies gediend. Onderwerpen die daarbij aan de orde zijn gekomen, zijn onder meer: de doorontwikkeling van de preventieteams, de verbetering van de bedrijfsvoering, de ontwikkeling van het leerbedrijf en diverse ontwikkelingen aangaande de prestatieafspraken met de gemeente Heerenveen. Deze selectie geeft een beeld van de variëteit aan onderwerpen die de revue passeren. Kernbegrippen zijn steeds: het takenpakket van Caleidoscoop, de bedrijfsvoering en de wisselwerking tussen Caleidoscoop en de gemeente Heerenveen als opdrachtgever.

In 2019 heeft de Raad van Toezicht veel aandacht besteed aan de koers van Caleidoscoop voor de komende jaren. Onze maatschappij verandert van een verzorgingsstaat in de richting van een zorgzame samenleving waarin participatie (meedoen) steeds belangrijker wordt. De veranderingen in het sociale domein hebben tot gevolg dat welzijn en zorg dicht bij elkaar komen te liggen. In wijken en dorpen krijgen opbouw-, zorg-, hulp- en dienstverleners steeds meer met elkaar te maken. De centrale vraag daarbij is hoe een actief burgerschap bevordert kan worden in die zin dat iedereen de kans krijgt mee te doen. Deze ontwikkelingen spelen ook volop in de gemeente Heerenveen en Caleidoscoop vervult daarbij een belangrijke rol. Wij hoeven alleen maar te wijzen op de rol van de preventieteams. In samenspraak met de gemeente heeft dit proces eind 2019 geleid tot de vaststelling van een koersnotitie: een strategische visie over de koers van Caleidoscoop in de komende jaren. Begin 2020 zal deze koersnotitie besproken worden met de stakeholders.

Ook verdient afzonderlijk vermelding de wijze waarop is omgegaan met een voor 2020 voorgenomen gemeentelijke bezuiniging. In het verlengde van de koersnotitie is in de Raad van Toezicht uitvoerig gesproken over de kernfuncties van Caleidoscoop. De terugloop van gemeentelijke middelen is opgevangen door de kernfuncties overeind te houden en zelfs te versterken. De noodzakelijke bezuiniging worden gerealiseerd door een efficiëntere bedrijfsvoering en door enkele randactiviteiten te schrappen. Punt van zorg is wel dat de gemeentelijke indexatie van de loonkosten ver achterblijft bij de Cao-afspraken. Dit punt is opnieuw onder aandacht van de gemeente gebracht.

5.5 De raad van Toezicht als werkgever

Ten opzichte van de directeur-bestuurder heeft de Raad van Toezicht ook in 2019 invulling gegeven aan de werkgeversrol. De voorzitter van de Raad van Toezicht heeft regelmatig overleg met de directeur-bestuurder. Met de directeur-bestuurder is een functioneringsgesprek gevoerd.

De arbeidstijd van de directeur-bestuurder is met ingang van 1 januari 2019 verruimd van 30 naar 32 uur. Punt van zorg binnen de stichting is het vrij hoge ziekteverzuim in 2019 en de toenemende schaarste op de arbeidsmarkt. De Raad van Toezicht zal de ontwikkelingen in 2020 nauwlettend blijven volgen.

5.6 Tot slot

In 2019 is door Caleidoscoop veel werk verzet. De Raad van Toezicht heeft getracht hieraan een bijdrage te leveren. Uiteraard is het van belang dat de Raad van Toezicht ook kritisch blijft op het eigen functioneren. Daarom heeft begin 2019 weer een zelfevaluatie plaatsgevonden, deze keer met externe begeleiding. De belangrijkste leerpunten zijn:

- elkaar actief blijven aanspreken waar het gaat om de wijze waarop in de Raad van Toezicht het gesprek wordt gevoerd, rekening houdend met het model van dynamische oordeelsvorming.
- meer gerichte aandacht voor de speerpunten van de organisatie en de informatiebronnen die nodig zijn om de voortgang te monitoren
- het verdiepen van de contacten met stakeholders om ook langs deze weg invulling te geven aan de informatiebehoefte van de Raad van Toezicht.

De uitkomsten zijn richtinggevend geweest voor het handelen van de Raad van Toezicht in 2019. Ook begin 2020 vindt een zelfevaluatie plaats. Kritisch op ons zelf en open voor de omgeving: zo hoopt de Raad van Toezicht ook in 2020 een bijdrage te kunnen leveren aan de toegevoegde waarde van Caleidoscoop voor de Heerenveense samenleving.

6. Verslag Personele Vertegenwoordiging (PVT)

Stichting Caleidoscoop heeft een beperkte omvang. Vanuit praktische overwegingen heeft Caleidoscoop om die reden een Personele Vertegenwoordiging (PVT) in plaats van een Ondernemingsraad. De PVT van Caleidoscoop heeft dezelfde bevoegdheden als een gebruikelijke ondernemingsraad. Passend bij de omvang en de cultuur van de organisatie worden medewerkers intensief betrokken bij de beleidsontwikkeling en geïnformeerd over de organisatie. De samenwerking binnen Caleidoscoop is gericht op gelijkwaardigheid met respect voor ieders rol, verantwoordelijkheden en bevoegdheden. De medewerkers van Caleidoscoop en de Directeur-Bestuurder vinden het belangrijk dat medewerkers (pro-)actief betrokken zijn bij de organisatie.

De PVT bestond in 2019 uit Liza de Vries (voorzitter), Linda v/d Poll (secretaris) en Ellen Akkerman (Lid). Eind 2019 heeft Ellen Akkerman aangegeven dat ze de PVT niet meer kon combineren met haar takenpakket en daarom heeft besloten te stoppen met de PVT. Onder het personeel is gevraagd wie interesse heeft in de PVT. Daaruit zijn Ferdi Celik en Sjoukje Werkman naar voren gekomen. In overleg met de directeur-bestuurder is er besloten om de PVT uit te breiden naar vier personen, zodat de taken van de PVT voor eenieder verlicht wordt.

De PVT is in 2019 24 keer bij elkaar geweest, hiervan was formeel negen keer de directeur-bestuurder aanwezig en twee keer zijn er contactmomenten geweest met de Raad van Toezicht. Door de werkdruk en de aangekondigde bezuinigingsronde door de gemeente zijn er in 2019 formeel vaker contactmomenten geweest met de directeur-bestuurder. Deze contactmomenten zijn als zeer nuttig en intensief ervaren door de PVT.

Bezuinigingsronde

In september 2019 kreeg de directeur-bestuurder van de gemeente te horen dat we als organisatie geen geld meer zouden krijgen voor de incidentele projecten. Dit treft financieel de hele organisatie. De directeur-bestuurder heeft de PVT ingelicht. Er is besloten om in plaats van lijdzaam af te wachten, de stap vooruit te zetten. Bezuinigingen, oké dat begrijpen we. Maar waar we snijden, dat willen we zelf bepalen. In pizzasessies hebben we als organisatie kritisch naar eigen en elkaars werk gekeken. Dit leverde inhoudelijk goede gesprekken op. Met de uitkomsten van de pizzasessies is de directeur-bestuurder in gesprek gegaan met de gemeente.

Besproken onderwerpen in 2019 waren:

Jaarverslag, Jaarrekening, jaarplan;	Bezuinigingsronde vanuit gemeente;
Koersdocument	MTO;
Werkdruk;	Kennismakingsgesprekken
Ziekteverzuim;	nieuwe RVT leden.
Broodjes PVT;	
Vertrouwenspersoon;	
Kennismaking met nieuwe Arbodienst;	

*Namens de PVT,
Liza de Vries, voorzitter*

7. Tot slot

We kunnen met tevredenheid terugkijken op 2019. Onze medewerkers kennen de wijken en dorpen en worden gekend. Soms vanuit de achtergrond, soms op de voorgrond doen zij wat nodig is om te werken aan een leefbare samenleving. Met het koersdocument en onze aanpak richting aanscherping van de prestatieafspraken in de opdracht van de gemeente Heerenveen is een goede basis gelegd voor de komende jaren. Maar het jaarverslag 2019 wordt geschreven terwijl de wereldwijde coronapandemie in volle gang is. Wat de impact daarvan zal zijn weet nog niemand.

Wat wel duidelijk is dat door de goede basis bij Caleidoscoop er snel en adequaat gereageerd kon worden op de ontwikkelingen. Ook heeft deze crisis duidelijk gemaakt hoe belangrijk het welzijnswerk (sociaal werk) is als vitale functie in de Heerenveense samenleving. Sociaal werk is niet voor niets toegevoegd aan de lijst met cruciale beroepen. Laat dat een aansporing voor de gemeente zijn om het welzijnswerk ook in de komende, ongetwijfeld moeilijke tijd overeind te houden.

Stichting Caleidoscoop

Algemene informatie

1.1	Instellingsgegevens	28
1.2	Samenstelling raad van toezicht	
1.3	Beknopte rapportage	
1.4	Kengetallen	

Jaarrekening

2.1	Balans	30
2.2	Staat van baten en lasten	31
2.3	Waarderingsgrondslagen	32
2.4	Toelichting op de balans	34
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	39
2.6	Overige toelichtingen en vaststelling	42

Overige gegevens

3.1	Controleverklaring	
-----	--------------------	--

Definitieve paginanummering is afhankelijk van het jaarverslag

Algemene informatie

In dit hoofdstuk treft u naast de algemene informatie over Stichting Caleidoscoop ook een beknopte rapportage aan over het boekjaar, alsmede een aantal kengetallen en een korte algemene toelichting op de resultaten in het boekjaar.

1.1 Instellingsgegevens

Stichting Caleidoscoop is een organisatie die statutair als doel heeft:

- het ontwikkelen, begeleiden en uitvoeren van welzijnswerk gericht op het voorkomen en/of opheffen van maatschappelijke achterstand
- het activeren van de plaatselijke bevolking
- het bevorderen van een sterker verband van bewoners onderling en met het openbaar bestuur en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

De statuten van de stichting bevatten geen expliciete regels omtrent winstbestemming.

Stichting Caleidoscoop is een welzijnsorganisatie in de gemeente Heerenveen. De Stichting doet dit middels het ondersteunen van vrijwilligers, verbindingen te leggen tussen organisaties en initiatieven te nemen op het gebied van leefbaarheid.

Middelen

Het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Heerenveen subsidieert de stichting jaarlijks aan de hand van de ingediende begroting. De beschikkingen zijn steeds conform het gevraagde bedrag in de begroting.

Daarnaast ontvangt de stichting opbrengsten uit deelnemersbijdragen, buffetexploitatie en verhuur.

1.2 Samenstelling Raad van Toezicht (per 31 december 2019)

Voorzitter	Dhr. J.M. Visser
Lid	Mevr. C.M.E. Ruiter
Lid	Mevr. A. Woelk
Lid	Dhr. L.A.M. Wanders

1.3 Beknopte rapportage

	<u>2019</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies & bijdragen	1.959.187	
Overige baten	<u>77.203</u>	2.036.390
Volgens de exploitatie bedragen de lasten		<u>-2.052.304</u>
Resultaat uit bedrijfsvoering		-15.914
Financiële baten en lasten		-629
Exploitatieresultaat		<u><u>-16.543</u></u>
Bestemmingsreserves en risicofondsen		-43.639
Jaarresultaat		<u><u>27.096</u></u>

1.4 Kengetallen

Current ratio is de vlottende activa/kort vreemd vermogen.

	2019	2018
Current ratio	<u>3,52</u>	<u>4,14</u>

Algemeen geldt een waarde tussen de 1,5 en 2 als gezond.

Current ratio: is een kengetal om de financiële toestand en specifiek de liquiditeit van een bedrijf te meten. Het geeft de mate aan waarin de verschaffers van het kort vreemd vermogen uit de vlottende activa kunnen worden betaald.

Solvabiliteit is het eigen vermogen/totaal vermogen.

Solvabiliteitsratio	<u>0,71</u>	<u>0,71</u>
----------------------------	-------------	-------------

De minimumnorm van de waarde ligt tussen de 0,25 en 0,50. Hoe hoger de waarde des te solvabeler de onderneming.

Solvabiliteit: is een kengetal om inzicht te krijgen in de mate waarin de onderneming in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. In feite wordt er gekeken naar als in geval van liquidatie de verschaffers van het vreemde vermogen kunnen worden betaald.

Netto werkkapitaal	<u>€ 699.753</u>	<u>€ 765.607</u>
---------------------------	----------------------	----------------------

Een positieve waarde van het nettowerkkapitaal betekent dat er meer eigen vermogen en lang vreemd vermogen is aangetrokken dan dat er in de vaste activa is geïnvesteerd. Dit geeft een solide beeld weer van de huidige situatie van de onderneming. Het verlenen van kredieten door de bank wordt vaak afhankelijk gesteld van het in de onderneming aanwezige nettowerkkapitaal.

Werkkapitaal: is het verschil tussen de vlottende activa en de vlottende passiva.

2.1 Balans per 31 december 2019

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Activa				
<u>Vaste activa</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Gebouwen		PM		PM
Verbouwing	98.376		105.657	
Inventaris	14.199		4.073	
ICT/GSM	22.350		25.568	
Transportmiddelen	<u>11.317</u>		<u>3.103</u>	
		146.243		138.402
<u>Vlottende activa</u>				
Debiteuren	13.001		9.653	
Overige vorderingen	30.060		39.667	
Liquide middelen	<u>934.450</u>		<u>960.103</u>	
		977.512		1.009.423
Totaal activa		<u><u>1.123.754</u></u>		<u><u>1.147.825</u></u>
Passiva				
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	263.729		236.633	
Bestemmingsreserves en -fondsen	159.351		230.513	
Risicofondsen	<u>374.726</u>		<u>347.203</u>	
		797.806		814.349
<u>Voorzieningen</u>				
Groot onderhoud	14.567		12.949	
Friciekosten	0		37.319	
Loopbaanbudget	<u>33.622</u>		<u>39.392</u>	
		48.189		89.660
<u>Vlottende passiva</u>				
Leveranciers minus betalingen onderweg	15.219		28.202	
Belastingen en sociale verzekeringen	94.370		96.765	
Vakantiedagen	27.358		20.049	
Overige schulden	<u>140.811</u>		<u>98.800</u>	
		277.759		243.816
Totaal passiva		<u><u>1.123.754</u></u>		<u><u>1.147.825</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten			
Subsidiebaten	1.959.187	1.892.981	1.894.794
Overige baten	77.203	65.177	85.489
Totaal baten	<u>2.036.390</u>	<u>1.958.158</u>	<u>1.980.283</u>
Lasten			
Loonkosten	1.463.589	1.385.450	1.399.966
Overige personele kosten	143.295	135.331	152.333
Huisvestingskosten	173.604	118.665	207.337
Organisatiekosten	164.220	162.582	121.709
Afschrijvingen	28.087	18.710	30.580
Kosten activiteiten	78.019	46.593	43.356
Overige bedrijfskosten	6.465	17.675	3.623
Bijzondere baten en lasten	-4.975	0	-9.831
Totaal lasten	<u>2.052.304</u>	<u>1.885.006</u>	<u>1.949.073</u>
Resultaat uit bedrijfsvoering	-15.914	73.152	31.210
Financiële baten en lasten	-629	0	-540
Exploitatieresultaat	<u>-16.543</u>	<u>73.152</u>	<u>30.670</u>
Mutaties bestemmingsreserves en risicofondsen	-43.639	0	-12.950
Jaarresultaat	<u>27.096</u>	<u>73.152</u>	<u>43.620</u>

2.3 Waarderingsgrondslagen

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. De toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de Stichting.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders vermeld, tegen nominale waarde.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De gebouwen en terreinen zijn ultimo 2019 gewaardeerd tegen historische kostprijs. Op de materiële vaste activa wordt lineair afgeschreven gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

De overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekeninghoudend met een eventuele restwaarde. Op de grond wordt niet afgeschreven.

Hierbij worden de volgende percentages gehanteerd:

	%
Verbouwing/inrichting	5 - 10
Inventaris	20
ICT/GSM	20 - 33,3
Vervoermiddelen	20

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

De algemene en bestemmingsreserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserves

Voor toekomstige uitgaven waarbij naar verwachting niet in externe financiering kan worden voorzien worden door het bestuur middelen afgezonderd ter dekking van deze uitgaven. De omvang van de bestemmingsreserves is gebaseerd op een schatting van de te verwachten uitgaven. De bestemmingsreserves worden doorgaans gemuteerd vanuit de resultaatverdeling.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de 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, tenzij anders vermeld.

Schulden

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

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen. Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Lasten die hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Subsidies

De algemene subsidiebatens hebben betrekking op de in het verslagjaar van derden ontvangen subsidiebatens na aftrek van kortingen. De subsidiebatens zijn op de projecten verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht.

De subsidie over het boekjaar 2018 is definitief vastgesteld door de gemeente en de subsidie over het boekjaar 2019 zal worden vastgesteld op basis van de jaarrekening 2019. Alle subsidiebedragen ontvangen van de gemeente, zijn opgenomen conform de subsidiebeschikkingen van de gemeente Heerenveen.

Pensioenregelingen personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder PFZW. De verschuldigde premie wordt als last in de Staat van Baten en Lasten verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Kosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde op basis van de verwachte economische levensduur.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.

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 opstellen van deze jaarrekening gehanteerd.

2.4 Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

Het verloop in het verslagjaar is als volgt:

	Gebouwen		Verbouwing	
	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2018
	€	€	€	€
Balans per 1 januari	0	408.974	105.657	112.938
Afboeking i.v.m. stelselwijziging	0	-398.961	0	0
Investeringsen	0	0	0	0
	0	10.013	105.657	112.938
Afschrijving desinvesteringen	0	0	0	0
	0	10.013	105.657	112.938
Afschrijvingen	0	10.013	7.281	7.281
Balans per 31 december	0	0	98.376	105.657

	Inrichting		Inventaris	
	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2018
	€	€	€	€
Balans per 1 januari	0	711	4.073	6.356
Investeringsen	0	0	14.783	0
	0	711	18.856	6.356
Afschrijving desinvesteringen	0	0	0	0
	0	711	18.856	6.356
Afschrijvingen	0	711	4.657	2.283
Balans per 31 december	0	0	14.199	4.073

	ICT/GSM		Transportmiddelen	
	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2018
	€	€	€	€
Balans per 1 januari	25.568	21.416	3.103	4.290
Investeringsen	9.643	13.257	12.002	0
	35.211	34.673	15.105	4.290
Afschrijving desinvesteringen	0	0	1.116	0
	35.211	34.673	13.989	4.290
Afschrijvingen	12.861	9.105	2.672	1.187
Balans per 31 december	22.350	25.568	11.317	3.103

	Totaal		Totaal	
	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2018
	€	€	€	€
Balans per 1 januari	138.402	554.686		
Afboeking i.v.m. stelselwijziging	0	-398.961		
Investeringsen	36.428	13.257		
	174.830	168.982		
Afschrijving desinvesteringen	1.116	0		
	173.714	168.982		
Afschrijvingen	27.471	30.580		
Balans per 31 december	146.243	138.402		

In 2018 is een stelselwijziging doorgevoerd waarbij de balanspost gebouwen is afgeboekt tot nihil. Het saldo Verbouwing per 31 december 2019 heeft volledig betrekking op de verbouwing in 2013. De WOZ-waarde op 1 januari 2019 bedraagt 487.000.

Toelichting op de balans per 31 december 2019 (vervolg)

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorderingen		
Debiteuren		
Overige debiteuren	13.001	9.653
Dubieuze debiteuren	<u>0</u>	<u>0</u>
Balans per 31 december	<u><u>13.001</u></u>	<u><u>9.653</u></u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen rente	10	10
Vooruitbetaalde kosten	6.077	5.791
Nog te factureren	14.728	24.465
Overige vorderingen	<u>9.246</u>	<u>9.401</u>
Balans per 31 december	<u><u>30.060</u></u>	<u><u>39.667</u></u>

In de post nog te factureren is in 2018 o.a. een bedrag ad € 13.580 inzake Frijstiper opgenomen.

Liquide middelen

Kasgeld	3.191	2.192
Spaarrekeningen Rabobank	409.234	309.224
Spaarrekening Triodosbank	100.000	100.000
Betaalrekening Rabobank	<u>422.025</u>	<u>548.687</u>
Balans per 31 december	<u><u>934.450</u></u>	<u><u>960.103</u></u>

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Toelichting op de balans per 31 december 2019 (vervolg)

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Herwaarderingsreserve		
Balans per 1 januari	0	408.974
Vrijval inzake afschrijving	0	-10.013
Afboeking i.v.m. stelselwijziging per 31 december 2018	<u>0</u>	<u>-398.961</u>
Balans per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

De herwaarderingsreserve is als gevolg van een stelselwijziging volledig afgeboekt in 2018.

Algemene reserve

Balans per 1 januari	236.633	183.000
Resultaatbestemming	27.096	43.620
Mutatie herwaarderingsreserve	0	10.013
Mutatie algemene reserve naar risicofonds	<u>0</u>	<u>0</u>
Balans per 31 december	<u>263.729</u>	<u>236.633</u>

Bestemmingsreserves- en fondsen

Bestemmingsreserve Kwaliteitsontwikkeling

Balans per 1 januari	68.761	74.018
Dotatie	0	0
Onttrekking	<u>-15.182</u>	<u>-5.257</u>
Balans per 31 december	<u>53.579</u>	<u>68.761</u>

In 2016 is een bestemmingsreserve kwaliteitsontwikkeling gevormd. Hieruit wordt het proces naar verkrijging van het certificaat Kwaliteitslabel SociaalWerk Nederland bekostigd. In 2019 is de certificering een feit geworden. In 2020 en in de toekomst zal het resterende saldo worden gebruikt voor de verdere kwaliteitsontwikkeling (opleiding en vervolg toetsing).

Bestemmingsreserve Duurzaamheid

Balans per 1 januari	55.800	140.500
Dotatie	0	0
Onttrekking	<u>-55.800</u>	<u>-84.700</u>
Balans per 31 december	<u>0</u>	<u>55.800</u>

De in 2016 gevormde bestemmingsreserve duurzaamheid en zonnepanelen is omgevormd tot bestemmingsreserve Duurzaamheid. Hieraan is in 2017 €130.500 gedoteerd. In 2018 is deze reserve gebruikt om, middels isolatie en andere energiebesparende maatregelen, het hoge energieverbruik naar beneden te brengen in de As. Daarmee voldoet het gebouw weer aan moderne duurzaamheids- en ARBO eisen. In 2019 zijn de resterende werkzaamheden voor duurzaamheid uitgevoerd.

Bestemmingsreserve jongeren centrum Casa (incl. leerbedrijf)

Balans per 1 januari	75.000	25.000
Dotatie	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Balans per 31 december	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>

Deze reserve is in verband met de verwachte noodzakelijke verplaatsing van het jongeren centrum naar een andere locatie en de daarbij behorende verbouwings- en inrichtingskosten gevormd.

Toelichting op de balans per 31 december 2019 (vervolg)

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Bestemmingsreserve De Barones		
Balans per 1 januari	22.809	0
Dotatie (rechtstreekse mutatie)	0	28.802
Dotatie	750	0
Onttrekking	0	-5.993
Balans per 31 december	<u>23.559</u>	<u>22.809</u>

In 2018 zijn activiteiten van De Barones overgenomen. De resterende gelden zijn overgenomen. Over de besteding van de gelden zijn geen onderliggende overeenkomsten opgesteld.

Bestemmingsfonds FSU

Balans per 1 januari	8.143	0
Dotatie (rechtstreekse mutatie)	0	8.143
Onttrekking	-930	0
Balans per 31 december	<u>7.213</u>	<u>8.143</u>

In 2018 zijn de activiteiten overgenomen van het opgeheven FSU (Fries Samenwerkingsverband Uitkeringsgerechtigden). Hiervoor zijn in 2018 de resterende gelden van deze organisatie ontvangen. De gelden in dit fonds dienen te worden aangewend voor kosten, tegemoetkomingen en bestedingen voor acties en initiatieven ten aanzien van collectieve belangenbehartiging zoals bedoeld in de statuten van (vanouds) de Vereniging De Barones en het beleidsplan d.d. mei 2018 paragraaf 2.7 en voor initiatieven voor het bevorderen van kwaliteit en voortgang van de dienstverlening van steunpunten in de gezamenlijkheid van het Collectief van Steunpunten Friesland.

Risicofonds personeel

Balans per 1 januari	347.203	314.203
Dotatie uit exploitatieresultaat	100.000	33.000
Onttrekking uit exploitatieresultaat	-72.477	0
Balans per 31 december	<u>374.726</u>	<u>347.203</u>

Dit fonds is gevormd voor onvoorziene personele risico's zoals ziektevervangings-, frictie- en afkoopsommen, Cao en sectorale regelgevingsrisico's, etc.

Voorzieningen

Groot onderhoud

Balans per 1 januari	12.949	8.096
Dotatie	12.500	12.500
Onttrekking	-10.882	-7.647
Balans per 31 december	<u>14.567</u>	<u>12.949</u>

De onttrekking is geweest voor diverse onderhoudswerkzaamheden ten behoeve van het pand De As

Frictiekosten

Balans per 1 januari	37.319	46.750
Dotatie	0	37.319
Onttrekking kosten	-36.375	-46.750
Vrijval voorziening	-944	0
Balans per 31 december	<u>0</u>	<u>37.319</u>

Betreft kosten loondoorbetaling en beëindigingsvergoeding.

Loopbaanbudget

Balans per 1 januari	39.392	32.486
Dotatie	17.650	16.605
Bestedingen	-16.032	-5.617
Vrijgevallen	-7.388	-4.082
Balans per 31 december	<u>33.622</u>	<u>39.392</u>

Betreft (vrijval) dotaties en bestedingen aan/voor opleidingen of andere zaken voor de duurzame inzetbaarheid van het personeel.

Kortlopende schulden

Leveranciers minus betalingen onderweg	<u>15.219</u>	<u>28.202</u>
---	---------------	---------------

Toelichting op de balans per 31 december 2019 (vervolg)

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Belastingen en sociale verzekeringen		
Loonheffingen	90.797	87.664
Omzetbelasting	1.367	4.030
Pensioen	1.426	4.741
PAWW	<u>780</u>	<u>330</u>
Balans 31 december	<u>94.370</u>	<u>96.765</u>
Vakantiedagen	<u>27.358</u>	<u>20.049</u>
<i>Door langdurige ziekte is het niet in alle gevallen mogelijk geweest vakantiedagen op te nemen, daarom is deze post hoger dan 2018.</i>		
Overige schulden		
Netto loon	1.012	1.732
Accountants- en administratiekosten	8.137	8.197
Vooruitontvangen subsidies	88.314	77.077
Vooruitontvangen cash-back (telefoonabonnementen)	0	1.694
Nog te betalen Friesland college	14.500	0
Nog te betalen GGD	4.045	0
Nog te betalen beëindigingsvergoeding	7.882	0
Overige schulden	9.115	3.011
Tussenrekening derden	<u>7.806</u>	<u>7.089</u>
Balans 31 december	<u>140.811</u>	<u>98.800</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>277.759</u>	<u>243.816</u>

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen**Huurverplichtingen**

Door Stichting Caleidoscoop zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan die bestaan uit de volgende verplichtingen:

- huur kopieermachines Grenke gedurende heel 2020 ter hoogte van € 3.376 per jaar.
- huur Casa aan GW-plein (Stravos B.V. (gelieerd aan de Slokker Groep)) tot en met januari 2020 (jaarlijkse verlenging met 1 jaar). De huur 2020 bedraagt € 25.878, jaarlijkse indexering vindt in januari plaats.
- huur Barones aan de Doctor Wumkeslaan tot en met december 2020. De huur 2020 bedraagt € 7.887, jaarlijkse indexering vindt in januari plaats.
- huur box aan de Pompmakker (Reen) tot en met 31 juli 2020 ter hoogte van € 4.800 per jaar.
- huur ruimte bij Doarpkamer gedurende heel 2020 ter hoogte van € 1.200 per jaar.

2.5 Toelichting op staat van baten en lasten 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Baten		
Subsidiebaten		
Subsidie gemeente budget	1.465.372	1.415.412
Subsidie gemeente projecten	463.815	509.382
Bestede uren subsidie gemeente 2018	<u>30.000</u>	<u>-30.000</u>
	<u>1.959.187</u>	<u>1.894.794</u>

De in 2018 niet gemaakte uren zijn in 2019 alsnog ingezet, waardoor alsnog is voldaan aan de gemaakte afspraken met de Heerenveen.

De ontvangen bedragen vermeld bij subsidie gemeente budget hebben een structureel karakter.

De ontvangen bedragen vermeld bij subsidie gemeente project hebben een incidenteel karakter.

De subsidievoorwaarden stellen als belangrijkste eis de inzet van uren voor het verrichten van welzijnswerk binnen de gemeente Heerenveen. De subsidieafrekening 2018 is definitief vastgesteld.

Overige baten		
Organisatie	0	123
Activiteiten	19.083	19.982
Overige bijdragen derden	31.374	38.586
Verhuur	25.934	26.601
Diverse baten	812	197
	<u>77.203</u>	<u>85.489</u>

Delen van het pand De As worden verhuurd aan Stichting Wijkcentrum De As en Wijkbeheer van de gemeente Heerenveen.

Totaal baten	<u>2.036.390</u>	<u>1.980.283</u>
---------------------	------------------	------------------

Lasten

Loonkosten		
Lonen en salarissen	1.211.676	1.104.906
Dotatie voorziening frictiekosten	-27.022	37.319
Mutatie voorziening loopbaanbudget excl. onttrekkingen	5.993	12.523
Mutatie schuld verlofuren	7.309	5.125
Sociale lasten	203.598	173.092
Pensioenlasten	<u>104.144</u>	<u>100.978</u>
	1.505.698	1.433.943
Uitkering ziekengeld	-35.237	-33.977
Wet tegemoetkoming loondomein	-3.172	0
Doorberekende loonkosten	<u>-3.700</u>	<u>0</u>
	<u>1.463.589</u>	<u>1.399.966</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FTE-s		
Het aantal FTE-s per 31 december:	26,2	24,4
Het aantal gemiddeld FTE-s	25,3	24,2

Toelichting op de staat van baten en lasten 2019 (vervolg)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige personele kosten		
Deskundigheidsbevordering**	13.700	22.563
Arbodienst *	4.405	8.018
Verzuimverzekering	25.764	22.979
Reiskostenvergoeding	45.735	50.008
Salarisadministratie	4.897	4.919
Personeelslunches	2.129	992
Vrijwilligers/stagiaires	3.032	3.464
Inhuur derden	33.152	32.718
Overige personeelskosten	<u>10.481</u>	<u>6.672</u>
	<u>143.295</u>	<u>152.333</u>

* De daling van de arbokosten is het gevolg van de overstap naar een goedkopere Arbodienst

** Ogenscheinlijk lagere (collectieve) deskundigheidsbevordering veroorzaakt door een grotere beroep op het individuele loopbaanbudget (LBB)

Huisvestingskosten		
Huur	37.709	43.022
Verzekeringen	10.920	9.270
Belastingen onroerend goed	8.685	6.622
Onderhoud en aanpassingen	1.667	3.703
Schoonmaak	19.617	19.651
Gas, water en elektra**	24.843	27.299
Aanschaf kleine inventaris	2.600	3.722
Kosten beveiliging	915	591
Duurzaamheid *	54.148	80.957
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
	<u>173.604</u>	<u>207.337</u>

* De kosten inzake duurzaamheid worden onttrokken aan de bestemmingsreserve Duurzaamheid.

** Door de methodiek van energievoorschotten zal het effect van duurzaamheidsinvestering pas in 2020 zichtbaar worden

Organisatiekosten		
Telefoonkosten	16.617	13.755
Porti	2.648	1.438
Kantoorbenodigdheden	2.323	1.585
Abonnementen/vakliteratuur	14.855	14.659
Uitgaven stagiaires en vrijwilligers	5.542	4.512
Kosten Raad van Toezicht	13.655	11.388
Kosten personeelsvertegenwoordiging	366	1.803
Accountantskosten/administratiekosten	13.989	12.160
Attenties staf	4.084	4.283
Kopieerkosten *	7.799	3.794
Kosten ICT	1.637	1.505
Kantinekosten	1.027	1.054
Reis- en verblijfkosten	12.176	10.831
Diensten derden *	41.758	30.662
Kwaliteit	10.989	1.089
Advieskosten	5.532	4.014
Publiciteit *	8.240	2.867
Representatie	<u>983</u>	<u>310</u>
	<u>164.220</u>	<u>121.709</u>

* De stijging van de kopieerkosten wordt veroorzaakt doordat er sprake is van een extra kopieerapparaat en meer kosten voor meerafdrukken.

* De kosten van diensten derden zijn gestegen door de uitbesteding van werkzaamheden.

* De kosten inzake kwaliteit worden onttrokken aan de bestemmingsreserve Kwaliteitsontwikkeling.

* De stijging van de publiciteit wordt veroorzaakt door uitgaven voor een nieuwe huisstijl en er is meer uitgegeven voor project WeHelpen

Toelichting op de staat van baten en lasten 2019 (vervolg)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen		
Gebouwen	0	10.013
Verbouwing	7.281	7.281
Inrichting	0	711
Inventaris	4.657	2.283
ICT/GSM	12.861	9.105
Transportmiddelen	2.672	1.187
Boekresultaat activa	<u>616</u>	<u>0</u>
	<u>28.087</u>	<u>30.580</u>
Kosten activiteiten		
Consumpties/voeding	15.327	12.524
Materialen	13.880	10.736
Overige activiteitskosten	37.138	5.346
Huurkosten activiteiten	<u>11.674</u>	<u>14.750</u>
	<u>78.019</u>	<u>43.356</u>
<i>Het aantal activiteiten is in 2019 uitgebreid, dit heeft een stijging van de kosten van activiteiten als gevolg gehad. Een aantal kosten wordt ook weer doorberekend.</i>		
Overige bedrijfskosten		
Diverse kosten	<u>6.465</u>	<u>3.623</u>
	<u>6.465</u>	<u>3.623</u>
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten *	-9.696	-9.831
Bijzondere lasten *	<u>4.721</u>	<u>0</u>
	<u>-4.975</u>	<u>-9.831</u>
<i>* Betreft vrijval oude facturen, reserveringsverschillen en overige baten/lasten met betrekking tot voorgaande jaren.</i>		
Totaal lasten	<u>2.052.304</u>	<u>1.949.073</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten	10	10
Rentelasten	<u>-639</u>	<u>-550</u>
	<u>-629</u>	<u>-540</u>

2.6 Overige toelichtingen en vaststelling

INSTELLINGSGEGEVENS

Naam instelling	: Stichting Caleidoscoop
Adres	: Weegbree 72
Postcode / Woonplaats	: 8446 SC Heerenveen
Telefoon	: 0513-629090
E-mail	: info@caleidoscoopheerenveen.nl
Website	: www.caleidoscoopheerenveen.nl
Bankrekeningnummer	: NL07 RABO 0326 4996 01
Kamer van Koophandel	: 41002699
Fiscaalnummer	: 0082.13.057

Vergelijking Begroting - Resultaat

Het resultaat 2019 voor mutaties reserves en fondsen is negatief en bedraagt € 16.543. De baten zijn ruim € 78.000 hoger dan begroot. Extra niet begrote opdrachten en de inzet van het restant niet gebruikte uren 2018 (€30.000) zijn de oorzaak van deze stijging. De lasten zijn ruim € 167.000 hoger dan begroot, voornamelijk wegens hogere loonkosten door ziektevervangingen en afronding van het project duurzaamheid (€55.000). Deze laatste worden onttrokken aan de bestemmingsreserve duurzaamheid.

Voorstel bestemming van het resultaat

Door het landelijke subsidiebeleid, zien wij dat de ondernemersrisico's meer en meer bij instellingen komen te liggen. De verantwoordelijkheid voor het vormen van voldoende reserves ligt dus bij het bestuur en de Raad van Toezicht van de instelling. Om deze verantwoordelijkheid adequaat te ondervangen is risicoanalyse gemaakt. Deze laat zien dat bij ongewijzigd beleid de financiële risico's voor Caleidoscoop te zijn. De algemene reserve zal moeten stijgen om een gezond risicobeleid te kunnen voeren. Het bestuur stelt daarom voor het jaarresultaat ad € 27.096 toe te voegen aan de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het bestuur heeft in overleg met de RvT een analyse gemaakt van de gevolgen die de huidige coronacrisis heeft voor de Stichting. Uit deze analyse blijkt dat er sprake is van een ingrijpende invloed op de uitvoering van de werkzaamheden door de medewerkers. Er zijn o.a. in overleg met de Gemeente Heerenveen passende maatregelen genomen. Ook voor Stichting Caleidoscoop heeft dit financiële gevolgen, maar de verwachting is dat deze niet van invloed zullen zijn op de continuïteit van de stichting.

Bezoldiging directeur-bestuurder

Stichting Caleidoscoop legt verantwoording af over de bezoldiging van de directie conform de WNT.

Het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van de andere bezoldigingscomponenten zijn vastgesteld door de Raad van Toezicht.
De inschaling van de directie vindt plaats in één van de salarisschalen in de CAO Sociaal Werk.

Naam	H. de Kluienaar	
Functie	Directeur-bestuurder	
Dienstverband	1/4/2017 - 31/12/2019	
Uren	32	30
Jaarinkomen:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Brutoloon	81.260	74.202
IKB	13.772	12.647
	<hr/>	<hr/>
Jaarinkomen	95.032	86.849
Pensioenlasten werkgeversdeel	10.308	9.635
Werkgeverslasten (ZVW, Awf, bijdrage sectorfonds)	10.327	9.372
Belaste vergoedingen	<u>576</u>	<u>587</u>
	<hr/>	<hr/>
	116.243	106.443

Het algemeen bezoldigingsmaximum bedraagt € 194.000 bij een fulltime dienstverband (36 uur).

De leden van de Raad van Toezicht ontvingen in 2019 een vrijwilligersvergoeding voor hun werkzaamheden.
De voorzitter € 1.500, de overige leden € 1.000.

VASTSTELLING BESTUUR/ GOEDKEURING RAAD VAN TOEZICHT

Het Bestuur stelt hierbij de jaarrekening 2019 vast.

Datum: 13 mei 2020

Bestuurder (directeur)
Dhr. H.N. de Kluienaar

: 

De Raad van Toezicht keurt hierbij de jaarrekening over 2019 goed.

Voorzitter
Dhr. J.M. Visser

: 

Lid
Mevr. C.M.E. Ruiter

: 

Lid
Mevr. A. Woelk

: 

Lid
Dhr. L.A.M. Wanders

: 

Overige gegevens

3.1 Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Caleidoscoop

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Caleidoscoop te Heerenveen 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 Caleidoscoop op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Beleidsregels toepassing WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Caleidoscoop 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Voorwoord directeur-bestuurder
- Algemene informatie;
- Bespreking financiële resultaten;
- Beschrijving gang van zaken en activiteiten;
- Beschrijving van de bedrijfsvoering;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving is vereist .

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 volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de algemene informatie, de bespreking van de financiële resultaten en de beschrijvingen in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Beleidsregels toepassing 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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.

Op onze website en op www.nba.nl kunt u meer informatie vinden over de aard van onze werkzaamheden.

Emmen, 13 mei 2020

HD Accountants B.V.

J.H. Keuter
Registeraccountant

