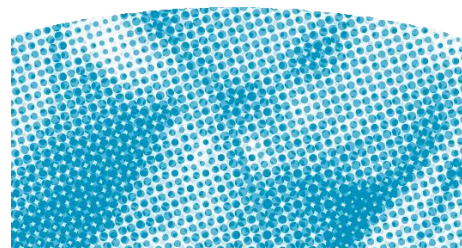


JAARRAPPORT

2024



Jaarrapport

2024

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland
Postbus 1034
8200 BA Lelystad

Lelystad, 23 april 2025

Inhoudsopgave

Informatie over de stichting	3
Bestuursverslag	4
Financiële ratio's en begroting	5
Jaarrekening	6
Balans per 31 december 2024	6
Staat van baten en lasten 2024	8
Waarderingsgrondslagen	9
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de staat van baten en lasten	16
WNT-verantwoording	19
Overige gegevens	21
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21
Bijlagen	
1: Staat van baten en lasten per gemeente 2024	
2: Staat van baten en lasten gemeente Lelystad 2024	
3: Staat van baten en lasten gemeente Dronten 2024	
4: Staat van baten en lasten gemeente Zeewolde 2024	
5: Overzicht hoofd- en nevenfuncties RVT 2024	

Informatie over de stichting

KvK nummer

41023823

Rechtsvorm

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland is opgericht op 1 januari 2000. De statuten zijn nadien niet meer gewijzigd.

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland is statutair gevestigd te Lelystad.

Doelstelling

De doelstelling van de stichting luidt volgens de statuten:

Het bevorderen, zowel direct als indirect, van de maatschappelijke dienstverlening, waaronder ten minste begrepen het Algemeen Maatschappelijk Werk -inclusief Sociaal Raadsliedenwerk- en Schuldhulpverlening in het bijzonder, binnen het werkgebied Flevoland. Bij de verwezenlijking van dit doel streeft de stichting naar een -in het belang van de aan haar toevertrouwde cliënten- optimale kwaliteit van de door haar te verlenen diensten. Zij eerbiedigt daarbij enerzijds de mondigheid van de cliënten en anderzijds de eigen professionele verantwoordelijkheid van de in de stichting werkzame beroepsbeoefenaren.

De stichting beoogt niet het uitkeren van winst aan oprichters en/of bestuurders en/ of leden van de Raad van Toezicht van de stichting dan wel aan anderen, tenzij wat deze laatsten betreft de uitkeringen aan ideële of sociale strekking hebben.

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door mevrouw H.G.A. Hofmeijer.

Bestuursverslag

Terugblik

In de jaarrekening 2024 presenteren wij voor het eerst sinds 2020 weer een (bescheiden) positief resultaat. Dit is het resultaat van hard werken, zowel aan het verhogen van de inkomsten als aan het verlagen van de uitgaven, nadat in 2022 een fors tekort werd gepresenteerd. En er is hard gewerkt aan de control. We weten in 2024 heel veel meer over onze inkomsten en uitgaven dan in 2022 en we sturen heel veel scherper.

En toch heeft MDF in de tussenliggende jaren niet stil gestaan: we hebben risico's genomen, we hebben nieuwe producten ontwikkeld, we hebben nieuwe opdrachten opgepakt en we hebben geïnvesteerd in onze mensen en middelen. Dat alles binnen de beschikbare middelen, daar mogen we trots op zijn!

Bij nadere beschouwing van de cijfers vallen enkele zaken op. Daar richt ik graag de aandacht op. Als volgt:

De opbrengsten derden zijn fors hoger dan begroot. Dit heeft voor een groot deel te maken met de inkomsten die we genereren als gevolg van de afspraken met schoolbesturen om de "brugfunctionaris" te leveren in scholen voor PO in Lelystad en Dronten. Omdat de opdracht van deze functionarissen nauw aansluit bij die van schoolmaatschappelijk werkers, bieden wij hen een professionele bedding van waaruit zij in de scholen een waardevolle bijdrage kunnen leveren.

Daarentegen lopen de opbrengsten uit beschermingsbewind terug. Dit hangt samen met de in het verslagjaar geconstateerde mismatch tussen inzet en opbrengsten per cliënt. Op grond van een nadere risico-analyse rond beschermingsbewind hebben wij moeten besluiten om een tijdelijke aanmeldstop in te richten. Deze heeft veel aandacht gegenereerd voor de (landelijk spelende) problematiek van verscherpte kwaliteits- (en administratieve) eisen versus een bescheiden vergoeding, waarbij MDF twee verzwarende factoren kent: een doelgroep die veel tijd en begeleiding vraagt en een CAO waarin een forse salarisverhoging is opgenomen. Inmiddels is de afdeling licht gekrompen, hebben we geïnvesteerd in een efficiency-verhogende ICT-oplossing en wordt door enkele bewindvoerders tevens inzet gepleegd in andere afdelingen (gesubsidieerde werkzaamheden), waardoor voor 2025 het gat beduidend kleiner wordt. Naar verwachting kunnen wij in 2025 de opnamestop opheffen.

Veel van de (project-) opbrengsten zijn pas in het vierde kwartaal (of zelfs pas in december) gerealiseerd. Dit hangt voor een belangrijk deel samen met de bijzondere situatie rond Samen Lelystad Oost, het Lelystadse programma in het kader van het Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid, waaraan wij bijdragen in de programma's Armoede en Schulden, Het Jonge Kind en de integrale samenwerking. De middelen voor onze inzet waren al in december 2023 door het Rijk aan de gemeente Lelystad uitgekeerd, maar pas in de zomer van 2024 zijn afspraken gemaakt over de ontsluiting ervan. Vervolgens vroeg dit nadere uitwerking in subsidieaanvragen en een offerte voor een opdracht. Ondertussen werd, in samenwerking met de partners, al wel voorbereid en deels uitgevoerd. Een ander programma waarin de financiering na-ijlt op de inzet en uitvoering, is Het versterken van de basis. Ook hier liggen vertrouwen en risico's dicht bij elkaar.

Vooruitblik naar 2025

Het blijft, ook in 2025, hard nodig om (gecalculeerd) risico's te nemen. Om mee te kunnen ontwikkelen en bij te blijven dragen aan de grote maatschappelijke opdrachten van deze tijd, moeten we blijven uitgaan van het vertrouwen van onze opdrachtgevers, de drie gemeentes, in onze dienstverlening. Maar ook van het vertrouwen van het Rijk, dat zowel in het Nationaal Programma als in het IZA nadrukkelijk inzet vraagt in het sociaal domein, van organisaties als MDF.

Als we niet van dat vertrouwen zouden uitgaan, zouden we stil gaan staan, afwachten en ons op onze kerntaak terugtrekken, terwijl onze omgeving, opdrachtgevers en partners, om ons heen doorgaat. Dan raakt MDF verwijderd van de doelstellingen die we in het sociaal domein hebben, overbodig en achterhaald. Dat risico is uiteindelijk funester voor MDF dan de risico's die we nu nemen, wetende dat de expertise van MDF belangrijk is voor inwoners van onze gemeentes. Ik ben ervan overtuigd dat zelf betrouwbaar zijn en staan voor je product, gezien wordt en beantwoord wordt met vertrouwen in ons aanbod.

Lelystad, 23 april 2025

H.G.A. Hofmeijer
Directeur-bestuurder

Financiële ratio's en begroting

Liquiditeit

Liquiditeit (current ratio): 1,67 (ultimo 2023: 1,59)

Solvabiliteit

Solvabiliteit (Eigen vermogen/Totaal vermogen): 0,40 (ultimo 2023: 0,35)

De liquiditeit en solvabiliteit zijn berekend zonder de derdengelden te betrekken. Dat geeft een beter inzicht in de ratio's die zuiver betrekking hebben op MDF.

Begroting 2025

Totaal baten	€ 8.741.874
Totaal lasten	<u>€ 8.719.000</u>
Resultaat	€ 22.874

Jaarrekening

Balans per 31 december 2024

Na resultaatsbestemming

Activa

	2024	2023
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa	147.075	142.385
Immateriële vaste activa	25.156	17.532
Totaal vaste activa	172.231	159.917
Vlottende activa		
Debiteuren	116.442	159.250
Belastingen en premies	7.949	4.749
Nog te ontvangen bedragen	250.213	73.133
Vooruitbetaalde bedragen/ overlopende activa	90.767	99.424
Totaal vlottende activa	465.371	336.556
Liquide middelen	1.775.247	1.763.551
Totaal activa	2.412.849	2.260.024

Passiva

	2024	2023
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserves	594.465	447.052
Reserve beschermingsbewind	86.266	135.564
Bestemmingsreserve	100.000	50.000
Totaal eigen vermogen	780.732	632.616
Voorzieningen	105.000	135.000
Kortlopende schulden		
Crediteuren	29.337	20.167
Belastingen en premies	495.087	445.432
Overige schulden en overlopende passiva	1.002.694	1.026.810
Totaal kortlopende schulden	1.527.118	1.492.408
Totaal passiva	2.412.849	2.260.024

Staat van baten en lasten 2024

	Exploitatie 2024	Begroting 2024	Exploitatie 2023
	€	€	€
Baten			
Gemeentelijk subsidie	6.778.451	6.797.343	6.045.804
Overige baten	1.247.861	1.274.450	1.192.026
Totale baten	8.026.312	8.071.793	7.237.830
Lasten			
Salariskosten	6.410.395	6.641.000	5.961.581
Overige personeelskosten	273.738	248.000	225.736
Kosten specifieke activiteiten	134.938	120.000	133.753
Huisvestingskosten	413.469	420.000	399.655
Automatiseringskosten	344.751	325.000	308.312
Bureaunkosten	100.262	110.000	104.001
Algemene kosten	134.138	132.000	111.283
Afschrijvingskosten	89.135	88.000	76.310
Totale lasten	7.900.827	8.084.000	7.320.631
Saldo	125.485	-12.207	-82.801
Rentebaten en -lasten	22.630	20.000	9.779
Resultaat	148.115	7.793	-73.022
Mutatie bestemmingsreserves en -fondsen			
Toevoeging aan Algemene Reserves	147.414		-43.723
Toevoeging aan Bestemmingsreserve	50.000		0
Onttrekking uit Reserve beschermingsbewind	-49.298		-29.299
	148.115		-73.022

Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving van de kleine organisatie zonder winststreven (RJK C1).

Tevens hanteert de stichting bij het opstellen van de jaarrekening de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Algemeen

In 2023 zijn de baten en lasten in evenwicht gebracht en in 2024 is een licht positief resultaat gerealiseerd. Het in evenwicht houden van de baten en lasten blijft onze aandacht houden, maar met de nieuwe opdrachten, die op ons pad komen en het verder optimaliseren van onze bestaande dienstverlening, kunnen wij met vertrouwen in de continuïteit van MDF de toekomst in.

Tevens zijn wij van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. Dat is dan ook gebeurd in de onderhavige jaarrekening.

Activiteiten

De Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland is opgericht op 1 januari 2000.

De Stichting is ontstaan uit een samenvoeging van het Centraal Budgetterings Instituut te Lelystad met het Algemeen Maatschappelijk Werk Flevoland, eveneens gevestigd te Lelystad.

Richtlijnen subsidieverstrekkers

De baten van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland bestaan voor een belangrijk deel uit subsidies van de gemeenten in het werkgebied. Er bestaan geen gedetailleerde richtlijnen voor de verantwoording van de baten en lasten.

De subsidie baten zijn gebaseerd op de voorlopige toekenning subsidies 2024 door de gemeenten. De subsidiebaten worden in een volgend boekjaar definitief vastgesteld.

Waarderingsgrondslagen vervolg

Grondslagen voor waardering

Materiële en immateriële vaste activa

De materiële en immateriële vaste activa worden gewaardeerd op aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs, verminderd met eventueel ontvangen subsidies en lineair berekende afschrijvingen op de geschatte levensduur en rekening houdend met eventuele bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten. Kosten van groot onderhoud worden geactiveerd en lineair afgeschreven op basis van de geschatte levensduur.

Vlottende activa

De vlottende activa worden voor zover niet anders vermeld bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Liquide middelen

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

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. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Waarderingsgrondslagen vervolg

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten- en lastenstelsel

De baten en lasten van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord op het moment dat zij gerealiseerd zijn. Verliezen worden in aanmerking genomen op het moment dat zij voorzienbaar zijn. Alle baten en lasten worden verantwoord via de staat van baten en lasten.

Subsidies gemeenten

Onder de subsidies gemeenten zijn begrepen alle bijdragen van gemeenten ten behoeve van het maatschappelijke werk van MDF. Subsidies die hier zijn verantwoord hebben betrekking op het boekjaar waarover verantwoording wordt afgelegd.

Overige baten

Onder overige baten worden alle opbrengsten verstaan die niet door gemeenten op basis van een beschikking worden gerealiseerd.

Baten beschermingsbewind en inkomensbeheer

De opbrengsten voor beschermingsbewind worden verantwoord op kasbasis. De opbrengsten inkomensbeheer op factuurbasis

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenregelingen personeel

De stichting heeft een pensioenregeling voor haar medewerkers afgesloten bij PFZW (Pensioenfonds Zorg & Welzijn). De door de stichting gehanteerde pensioenregeling voor de werknemers is te kwalificeren als een toegezegde bijdrageregeling. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. Eind 2024 bedraagt de dekkingsgraad van het PFZW 109,5% (2023: 112,0%). De over het boekjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De stichting is niet verplicht tot het voldoen van aanvullende bijdragen aan de pensioenverzekeraar. De in de jaarrekening verantwoorde bedragen zijn gebaseerd op de door het pensioenfonds in rekening gebrachte pensioenpremie.

Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa

Materiële en immateriële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van (im)materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige lasten

Onder overige lasten worden die kosten verstaan die ten laste van het jaar komen, en die niet direct aan de kostprijs van de geleverde prestaties zijn toe te rekenen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende ontvangen rentebaten.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen voorgedaan die grote impact hebben op de jaarrekening.

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Vaste activa

	Huurdersin- vesteringen	Kantoor inventaris	Hardware	Totaal
Stand per 1 januari 2024				
Aanschafwaarde	61.227	228.487	429.433	719.147
Af: cumulatieve afschrijvingen	-43.053	-202.855	-330.854	-576.762
Boekwaarde	18.174	25.632	98.579	142.385
Mutaties in het boekjaar				
Investeringen	14.138	32.888	39.796	86.823
Desinvesteringen				
Afschrijvingen	-8.173	-12.253	-61.707	-82.133
Afschrijvingen desinvesteringen				
	5.966	20.635	-21.911	4.690
Stand per 31 december 2024				
Aanschafwaarde	75.366	261.375	469.229	805.970
Af: cumulatieve afschrijvingen	-51.226	-215.108	-392.561	-658.895
Boekwaarde	24.140	46.267	76.668	147.075

Immateriële vaste activa

	Software	Website	Totaal
Stand per 1 januari 2024			
Aanschafwaarde	81.901	26.152	108.053
Af: cumulatieve afschrijvingen	-64.369	-26.152	-90.521
Boekwaarde	17.532	0	17.532
Mutaties in het boekjaar			
Investeringen	14.626	0	14.626
Desinvesteringen	0	0	0
Afschrijvingen	-7.002	0	-7.002
Afschrijvingen desinvesteringen	0	0	0
	7.624	0	7.624
Stand per 31 december 2024			
Aanschafwaarde	96.528	26.152	122.680
Af: cumulatieve afschrijvingen	-71.372	-26.152	-97.524
Boekwaarde	25.156	0	25.156

Afschrijvingspercentages	%
Huurdersinvesteringen	20
Kantoorinventaris	20
Hardware	33
Software	20
Website	20

Vervolg toelichting op de balans per 31 december 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Vlottende activa		
<i>Debiteuren</i>		
Gemeente (subsidie)	63.647	115.380
Beschermingsbewind	3.992	24.510
Overige debiteuren	48.803	22.560
Voorziening dubieuze debiteuren	0	-3.200
	<u>116.442</u>	<u>159.250</u>
<i>Belastingen en premies</i>		
BTW	7.949	4.749
Voor 2021 is een herberekening van de te betalen omzetbelasting gedaan wat resulteert in een nog terug te ontvangen bedrag aan betaalde omzetbelasting.		
<i>Nog te ontvangen bedragen</i>		
Nog te ontvangen bedragen	250.213	73.133
<i>Vooruitbetaalde bedragen en overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten en transitorische kosten	90.767	99.424
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Liquide middelen		
Kruisposten	5.869	5.869
ABN Amro betaalrekening	4.867	2.197
SNS betaalrekening	473	186
ING betaalrekening	5.020	2.025
Rabobank betaalrekeningen	1.276.798	1.279.630
Rabobank inzake bankgarantie **	19.509	19.509
Rabobank derdengelden inzake budgetbeheer **	462.710	454.134
	<u>1.775.247</u>	<u>1.763.551</u>

** : Deze liquide middelen staan niet ter vrije beschikking van de stichting

Vervolg toelichting op de balans per 31 december 2024

Eigen vermogen

	<u>2024</u>	<u>resultaat</u>	<u>2023</u>
	€		€
Algemene reserves	594.465	147.414	447.052

Deze reserve wordt gevormd uit de resultaten in enig jaar.
Na toerekening van het resultaat aan andere reserves.

	<u>2024</u>	<u>resultaat</u>	<u>2023</u>
	€		€
Reserve beschermingsbewind	86.266	-49.298	135.564

Deze reserve is aangelegd om tekorten uit de activiteiten beschermingsbewind te kunnen aanvullen.
De activiteiten in beschermingsbewind staan los van de door gemeenten bekostigde werkzaamheden.

	<u>2024</u>	<u>resultaat</u>	<u>2023</u>
	€		€
Bestemmingsreserve	100.000	50.000	50.000

Deze reserve is met toestemming van de gemeenten in het leven geroepen voor innovatiedoeleinden en voor kosten in verband met ziektevervangning. De voorziening ziektevervangning is in 2022 voor een groot deel benut en voor het resterende deel vrijgevallen.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€

Voorzieningen

Voorziening generatieregeling

Stand per 1 januari	135.000	0
Dotatie	0	135.000
Onttrekking	-135.000	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>135.000</u>

De voorziening generatieregeling is vrijgevallen omdat deze geen betekking heeft op medewerkers in dienst

Voorziening ziektevervangning

Stand per 1 januari	0	0
Dotatie	105.000	0
Onttrekking	0	0
Stand per 31 december	<u>105.000</u>	<u>0</u>

De voorziening ziektevervangning loopt van 2025-2026.
De verplichting van komend jaar bedraagt € 75.000.
De verplichtingen van jaar 2 bedraagt € 30.000.

Vervolg toelichting op de balans per 31 december 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Kortlopende schulden		
<i>Crediteuren</i>	29.337	20.167
<i>Belastingen en premies</i>		
Af te dragen loonheffing en premies volksverzekeringen	338.662	306.982
BTW	0	0
Pensioenpremies	<u>156.425</u>	<u>138.449</u>
	495.087	445.432
De pensioenpremies van november en december zijn door het pensioenfonds in 2025 geïncasseerd.		
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Derdengelden	462.710	454.134
Reservering vakantiedagen	275.963	236.317
Reservering loopbaanbudget	97.876	102.028
Nog te betalen looncomponenten	0	2.245
Nog te betalen kosten	26.283	72.168
Vooruitontvangen baten	<u>139.861</u>	<u>159.917</u>
	1.002.694	1.026.810

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Huurverplichtingen

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland heeft voor de locaties van waaruit zij opereert huurcontracten afgesloten. Deze huurcontracten hebben verschillende looptijden.

De huurverplichtingen van komend jaar bedragen € 292.230.

De verplichtingen van jaar 1 tot en met jaar 5 bedragen € 210.945.

Voor een drietal huurcontracten is een bankgarantie gesteld van in totaal € 19.509.

Leaseverplichtingen

Bij Itec is m.i.v. juli 2020 het leasecontract voor de huur van printers en kopieermachines verlengd.

De looptijd van dit contract bedraagt 8 jaar + 3 maanden.

De leaseverplichting van komend jaar bedraagt € 76.154.

De verplichtingen van jaar 1 tot en met jaar 5 bedragen € 209.424.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Exploitatie 2024 €	Begroting 2024 €	Exploitatie 2023 €
Baten			
Gemeentelijk subsidie			
Gemeente Lelystad	4.178.680	4.256.455	3.614.333
Gemeente Dronten	1.608.231	1.637.886	1.544.640
Gemeente Zeewolde	991.540	903.002	886.831
	<u>6.778.451</u>	<u>6.797.343</u>	<u>6.045.804</u>

Voor Gemeente Lelystad zijn in 2024 een aantal nieuwe opdrachten gestart. Dit betreft de opdrachten Kansrijke Wijk, Plinkr Nazorg, Ontwikkelen Groepsgericht aanbod en het Jongerenperspectieffonds. De subsidie voor de Ondersteuning Toeslagenaffaire is meer dan verdubbeld en voor professionalisering in de communicatie uitingen heeft Gemeente Lelystad ook een extra subsidie toegekend.

Overige baten			
Beschermingsbewind	947.403	958.695	967.595
Financieel Beheer	5.088	4.500	5.268
Diverse baten gemeentes	14.796	21.000	31.792
Overige	280.573	290.255	187.370
	<u>1.247.861</u>	<u>1.274.450</u>	<u>1.192.026</u>
Totaal baten	<u>8.026.312</u>	<u>8.071.793</u>	<u>7.237.830</u>

Lasten

Salariskosten			
Lonen en salarissen	5.031.528	5.041.000	4.730.323
Ontvangen uitkeringen	-95.907	-50.000	-23.604
Sociale lasten werkgever	820.962	825.000	742.170
Pensioenpremies	480.541	475.000	429.469
Inhuur externen	173.271	350.000	83.223
	<u>6.410.395</u>	<u>6.641.000</u>	<u>5.961.581</u>

Ultimo 2024 waren 74,4 FTE in dienst (Ultimo 2023: 71,2 FTE). De beloning van de directeur-bestuurder valt onder de CAO Sociaal Werk. De functie wordt gehonoreerd in schaal 14, conform de CAO. Salariskosten zijn hoger door toename van het aantal FTE's en loonstijgingen uit CAO-afspraken.

Vervolg toelichting op de staat van baten en lasten

	Exploitatie 2024	Begroting 2024	Exploitatie 2023
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Reis- en onbelaste kostenvergoedingen	89.466	85.000	90.053
Opleidingskosten	44.863	66.000	41.014
Kosten ziekteverzuim	23.115	12.000	11.788
Lidmaatschappen en contributies	40.838	35.000	34.638
Vergoedingen vrije ruimte (WKR)	28.204	25.500	26.036
Overige kosten personeel	47.251	24.500	22.208
	<u>273.738</u>	<u>248.000</u>	<u>225.736</u>

De kosten ziekteverzuim zijn hoger door re-integratiekosten.

De overige kosten personeel zijn hoger vanwege bemiddelingskosten bij het invullen van vacatures.

Kosten specifieke activiteiten

Activiteitenkosten	59.391	71.000	69.261
Vrijwilligerskosten	25.192	28.000	26.336
Tolkkosten	21.819	21.000	38.156
Plinkr Nazorg	28.536	-	-
	<u>134.938</u>	<u>120.000</u>	<u>133.753</u>

De kosten Plinkr Nazorg betreft een nieuwe dienst in een nieuwe applicatie. Deze kosten worden 1-op-1 vergoed door de Gemeente. De Tolkkosten waren in nog 2023 opgenomen onder Activiteitenkosten. Vanaf 2024 worden deze specifiek vermeld in de jaarrekening. De directe kosten SHV zijn nagenoeg vervallen en zijn om die reden opgenomen onder Activiteitenkosten.

Huisvestingskosten

Huurkosten	243.891	245.000	238.518
Servicekosten	41.906	41.000	39.212
Energiekosten	20.325	24.000	21.158
Schoonmaakkosten	78.286	72.000	68.171
Onderhoudskosten	8.532	10.000	8.891
Verzekeringspremies	11.420	12.000	11.057
Overige huisvestingskosten	9.109	16.000	12.647
	<u>413.469</u>	<u>420.000</u>	<u>399.655</u>

Automatiseringskosten

Softwarelicenties	107.539	100.000	87.068
Applicatiebeheer extern	149.097	145.000	131.281
Leasekosten kantoor machines	75.588	75.000	72.515
Overige automatiseringskosten	12.528	5.000	17.448
	<u>344.751</u>	<u>325.000</u>	<u>308.312</u>

Automatiseringskosten zijn hoger door in gang gezette IT-migraties.

Vervolg toelichting op de staat van baten en lasten

	Exploitatie 2024	Begroting 2024	Exploitatie 2023
	€	€	€
Bureaunkosten			
Telefoonkosten	37.741	35.000	33.848
Portikosten	43.737	50.000	51.873
Kantoorartikelen	18.783	25.000	18.281
	<u>100.262</u>	<u>110.000</u>	<u>104.001</u>
Algemene kosten			
BTW naar rato	-15.290	-15.000	-15.682
Bestuurskosten	17.972	25.000	30.515
Accountants- en advieskosten	46.143	45.000	32.385
Strategie- en marketingkosten	51.704	40.000	31.855
Overige algemene kosten	33.609	37.000	32.210
	<u>134.138</u>	<u>132.000</u>	<u>111.283</u>
De Bestuurskosten zijn lager omdat in 2024 de Raad van Toezicht voor een groot deel met een vacante positie te maken heeft gehad en mede hiedoor geen kosten voor ondersteunende activiteiten heeft gemaakt. De Strategie- en marketingkosten zijn hoger door extra kosten die zijn gemaakt in strategievorming rondom de te zetten stappen in de verdere digitalisering, informatieontsluiting en het bieden van een platform voor cliënten en opdrachtgevers.			
Afschrijvingskosten			
Huurdersinvesteringen	8.173	7.000	8.412
Inventaris & inrichting	12.253	10.500	8.022
Hardware	61.707	61.500	56.045
Software	7.002	6.500	3.830
Website	0	2.500	0
	<u>89.135</u>	<u>88.000</u>	<u>76.310</u>
Rentebaten en -lasten			
Rentebaten	22.630	20.000	9.779
Rentelasten	0	0	0
	<u>22.630</u>	<u>20.000</u>	<u>9.779</u>

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	
H.G.A. Hofmeijer	
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01.01 - 31.12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.453
Beloningen betaalbaar op termijn	14.499
<i>Subtotaal</i>	<i>141.952</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	
Bezoldiging	141.952
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	
H.G.A. Hofmeijer	
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01.01 - 31.12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.291
Beloningen betaalbaar op termijn	12.199
<i>Subtotaal</i>	<i>122.490</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
Bezoldiging	122.490

WNT-verantwoording vervolg

De volgende toezichthoudende topfunctionarissen hebben onderstaande beloningen ontvangen:

Gegevens 2024					
bedragen x € 1	R.Boer	J.H. Nieuwenhuis	F. Rosier	A.J. Lok	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functieervulling in 2024	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	
Bezoldiging					
Bezoldiging	5.000	3.500	3.500	3.500	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.950	23.300	23.300	23.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	5.000	3.500	3.500	3.500	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2023					
bedragen x € 1	A. Kerkvliet	J.H. Nieuwenhuis	R. Boer	F. Rosier	M.C. Stam
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	5.000	3.500	3.500	3.500	3.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	22.300	22.300

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder:

Gegevens 2024	
Naam topfunctionaris	Functie
M.C. Stam	Lid
F. Bosse	Lid

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Rooster van aftreden

R. Boer

Benoemd per 1 april 2021
Aftredend per 31 maart 2025

F. Rosier

Benoemd per 1 september 2021
Aftredend per 31 augustus 2025

J.H. Nieuwenhuis

Benoemd per 1 september 2019
Aftredend per 31 augustus 2023
Benoemd per 1 september 2023
Aftredend per 31 augustus 2027

A.J. Lok

Benoemd per 1 januari 2024
Aftredend per 31-12-2027

F. Bosse

Benoemd per 28 oktober 2024
Aftredend per 28 oktober 2028

Overige gegevens

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is op de volgende pagina's opgenomen.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland te Lelystad gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn voor de jaarverslaggeving van kleine organisaties zonder winststreven (Rjk C1) en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

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

- informatie over de stichting;
- het bestuursverslag;
- de overige gegevens; en
- de bijlagen met staten van baten en lasten per gemeente.

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

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de informatie over de stichting, het bestuursverslag, de overige gegevens en de bijlagen in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn voor de jaarverslaggeving van kleine organisaties zonder winststreven (Rjk C1).

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn voor de jaarverslaggeving van kleine organisaties zonder winststreven (Rjk C1) en de bepalingen van en krachtens de 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 fraude of fouten.

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 stichtingsactiviteiten 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.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Zwolle, 23 april 2025
De Jong & Laan Controle B.V.

Origineel getekend door L. Huang MSc RA

Bijlagen

Bijlage 1: Staat van baten en lasten per gemeente 2024 (in €)

(in de bijlage is gerekend met onafgeronde cijfers)

	Gemeenten				Derden		
	Lelystad	Dronten	Zeewolde	Almere	Beschermings- bewind	Financieel beheer	Totaal
<u>Baten</u>							
Gemeentelijk subsidie	4.178.680	1.608.231	991.540	0	0	0	6.778.451
Overige baten	263.948	21.086	135	10.200	947.403	5.088	1.247.861
Totale baten	4.442.628	1.629.317	991.675	10.200	947.403	5.088	8.026.312
<u>Lasten</u>							
Salariskosten	3.578.232	1.305.240	751.941	7.976	763.028	3.979	6.410.395
Overige personeelskosten	134.996	51.414	29.619	314	57.239	157	273.738
Kosten specifieke activiteiten	94.175	27.375	9.675	39	3.654	20	134.938
Huisvestingskosten	188.470	92.100	85.551	16	47.324	8	413.469
Automatiseringskosten	171.523	65.325	37.633	326	69.782	163	344.751
Bureaunkosten	55.092	20.982	12.087	128	11.909	64	100.262
Algemene kosten	62.952	23.975	13.812	147	33.179	73	134.138
Afschrijvingskosten	48.978	18.653	10.746	114	10.587	57	89.135
Totale lasten	4.334.417	1.605.064	951.064	9.061	996.702	4.520	7.900.827
Exploitatieresultaat	108.211	24.254	40.611	1.139	-49.298	568	125.485

Bijlage 2: Staat van baten en lasten gemeente Lelystad 2024 (in €)

(in de bijlage is gerekend met onafgeronde cijfers)

		Beschikkingen en opdrachten														
		Totaal €	AMW €	Sociaal wijkteams €	Jeugd €	SR €	KOT €	SHV €	Moneytalks Jongeren €	Financieel spreekuren €	Budget- beheer €	Vrijwilligers- project €	Cashflow €	Ontwikkelen groeps- aanbod €	Informatie delen en digitaal communiceren €	Tolk- en vertaal- diensten €
Baten	Beschikking- of Opdrachtnummer															
	Een sterke basis	122.500			122.500											
	Gemeentelijk subsidie	3.349.739	678.172	265.604	570.035	255.111		1.031.006	51.460	158.234	102.921	50.889	34.307	52.000	100.000	
	Robuuste Rechtsbijstand	151.295				151.295										
	Ondersteuning toeslagenaffaire	240.000					240.000									
	Kansrijke wijk 2024	51.980						51.980								
	MDF communicatie (50%)	820007109													10.000	
	Plinkr budgetbeheer	820007205						40.045								
	Plinkr bewindvoering	820007206						40.045								
	Vroegsignalering 2024	820008992						121.429								
	Ontzorgen statushouders	820010277						26.775								
	Jongerenperspectieffonds 2024	820010446						22.992								
	Alleenverdienersproblematiek	820010466				1.880										
	Verwijsloket	23.333	23.333													
	Versterken van de basis	POLD			165.000											
	Brugfunctionaris	SCPO scholen			40.000											
	Een sterke basis, LISA	GGD			18.750											
	Puber in Huis en Opvoeden en zo	GGD			13.440											
	Overige baten	3.425	1.425													2.000
Totale baten		4.442.628	702.930	265.604	929.725	408.286	240.000	1.334.272	51.460	158.234	102.921	50.889	34.307	52.000	110.000	2.000
Lasten																
	Salariskosten	3.427.161	554.716	277.707	733.690	322.198	70.178	1.052.601	40.610	124.870	81.220	40.159	1.370	41.036	86.806	
	Inhuur extern personeel	151.071					151.071									
	Overige personeelskosten	134.996	21.369	8.074	28.264	12.412	7.296	40.562	1.564	4.810	3.129	1.547	1.043	1.581	3.344	
	Kosten specifieke activiteiten	94.175	4.078	1.541	5.394	2.369	1.392	28.536	299	10.236	597	295	29.475	302	638	9.022
	Huisvestingskosten	188.470	30.936	11.689	40.918	17.969	10.562	58.722	2.265		4.530	2.240	1.510	2.289	4.841	
	Automatiseringskosten	171.523	27.151	10.259	35.911	15.770	9.270	51.537	1.988	6.112	3.975	1.966	1.325	2.009	4.249	
	Bureaukosten	55.092	8.721	3.295	11.534	5.065	2.978	16.553	638	1.963	1.277	631	426	645	1.365	
	Algemene kosten	62.952	9.965	3.765	13.180	5.788	3.402	18.915	730	2.243	1.459	721	486	737	1.559	
	Afschrijvingskosten	48.978	7.753	2.929	10.254	4.503	2.647	14.716	568	1.745	1.135	561	378	574	1.213	
Totale lasten		4.334.417	664.689	319.261	879.146	386.074	258.797	1.282.143	48.660	151.980	97.322	48.121	36.014	49.171	104.016	9.022
Exploitatie resultaat		108.211	38.241	-53.657	50.579	22.212	-18.797	52.129	2.800	6.254	5.599	2.768	-1.707	2.829	5.984	-7.022
Jeugd:			SHV:													
	SMW structureel	336.664														
	Gezinsadviseur structureel	69.681														
	Gezinscoach structureel	63.560														
	Lisa	15.810														
	Versterken van de basis	84.320														
		570.035														

Toelichting egalisatiereserve jaarrekening

In boekjaar 2021 is, als uitwerking van de opdracht uit de subsidievaststelling 2020, op basis van historische gegevens een verdeling van de egalisatiereserves gemaakt met als doel het inzichtelijk maken van de reserves per gemeente. De werkelijk resultaten van de jaren 2016 t/m 2021 zijn hierbij als uitgangspunt genomen en de resterende beginstand is op basis van de gemiddelde baten per gemeente van afgelopen jaren verdeeld. Op 1-1-2024 bedroeg het aan Gemeente Lelystad toegerekende deel van het vermogen € 484.339.

Met een resultaat van € 108.211 in boekjaar 2024 bedraagt het aan Gemeente Lelystad toegerekende deel van het vermogen op 1-1-2025: € 592.550.

Bijlage 3: Staat van baten en lasten gemeente Dronten 2024 (in €)

(in de bijlage is gerekend met onafgeronde cijfers)

		Beschikkingen en opdrachten													Inkoopcontract			
		Ontwikkelen groeps-aanbod																
		Totaal	AMW incl outreachend	SR	KOT	SHV incl participatie	Schuld-preventie	Buurtbe-middeling	Vroeg-signalering	Budget-beheer op maat	Cashflow	Voor-zieningen wijzer	Robuuste rechts-bijstand	Werkwijze en effectmeting	Tolk- en vertaal-diensten	SMW	Gezin-adviseur	Gezins-coach
Baten	Beschikkings-nummer	€	€	€		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Gemeentelijk subsidie	Zaak 509827	1.070.884	360.791	105.099		376.562	32.430	44.321	43.240	48.645	17.296		40.000	2.500				
Preventie Jeugd	Zaak 496236	411.413														258.792	55.297	97.323
Twee Huizen training	Zaak 496236	5.520																5.520
Financieel ontzorgen statushouders	Zaak 692519	13.855				13.855												
Kinderopvang toeslag affaire	5494	66.560			66.560													
Pilot Piep zei de Muis	2145	30.000														30.000		
Samen Sterker in de Wijk	6438	10.000						10.000										
Overige baten (25%)	OFW	8.250										8.250						
Overige baten	Overige	12.836													12.661	175		
Totale baten		1.629.317	360.791	105.099	66.560	390.417	32.430	54.321	43.240	48.645	17.296	8.250	40.000	2.500	12.661	288.967	55.297	102.843
Lasten																		
Salariskosten		1.305.240	294.253	85.716	54.285	318.557	26.449	44.303	35.266	39.674	698	6.729	32.623	2.039		235.674	45.099	83.876
Overige personeelskosten		51.414	11.474	3.342	2.117	12.416	1.031	1.728	1.375	1.547	550	262	1.272	80		9.190	1.759	3.271
Specifieke activiteiten		27.375	1.644	479	303	1.779	148	248	197	222	7.425	38	182	11	12.661	1.317	252	469
Huisvestingskosten		92.100	20.554	5.987	3.792	22.242	1.848	3.095	2.463	2.771	985	470	2.279	142		16.462	3.150	5.859
Automatiseringskosten		65.325	14.579	4.247	2.690	15.776	1.310	2.195	1.747	1.966	699	333	1.616	101		11.676	2.234	4.156
Bureaukosten		20.982	4.683	1.364	864	5.067	421	705	561	631	224	107	519	32		3.750	718	1.335
Algemene kosten		23.975	5.351	1.559	987	5.790	481	806	641	721	257	122	593	37		4.285	820	1.525
Afschrijvingskosten		18.653	4.163	1.213	768	4.505	374	627	499	561	200	95	462	29		3.334	638	1.187
Totale lasten		1.605.064	356.699	103.907	65.805	386.131	32.062	53.705	42.750	48.093	11.038	8.156	39.546	2.472	12.661	285.690	54.670	101.677
Exploitatie resultaat		24.254	4.092	1.192	755	4.286	368	616	490	552	6.258	94	454	28		3.277	627	1.166

Toelichting egalisatiereserve jaarrekening

In boekjaar 2021 is op basis van historische gegevens een verdeling van de egalisatiereserves gemaakt met als doel het inzichtelijk maken van de reserves per gemeente.
De werkelijk resultaten van de afgelopen jaren zijn hierbij als uitgangspunt genomen en de resterende beginstand is op basis van de gemiddelde baten per gemeente van afgelopen jaren verdeeld.
Op 1-1-2024 bedroeg het aan Gemeente Dronten toegerekende deel van het vermogen € 46.471.

Met een resultaat van € 24.254 in boekjaar 2024 bedraagt het aan Gemeente Dronten toegerekende deel van het vermogen op 1-1-2025: € 70.725.

Bijlage 4: Staat van baten en lasten gemeente Zeewolde 2024 (in €)

(in de bijlage is gerekend met onafgeronde cijfers)

		Beschikkingen en opdrachten										
Baten	Beschikkingnummer	Totaal	AMW incl	SMW	Gezinscoach	SR	KOT	SHV incl	Robuuste	Buurt-	Tolk- en	Aanzuiveren
		€	outreaching	€	incl aanvullend	€	€	preventie	rechts-	bemiddeling	vertaal-	eigen
			€		€			€	bescherming	€	diensten	vermogen
											€	€
Gemeentelijk subsidie	23z0002207	881.335	270.200	37.954	70.804	50.535		308.850	27.812	16.000	99.180	
Gezinscoach/SMW (NPO)	00500000073022	16.667			16.667							
Buurtbemiddeling aanulling	24z0000611	5.000								5.000		
Aanzuiveren eigen vermogen	24z0000787	50.000										50.000
Brede ondersteuning KOT	6601020.43834 PAL G086	38.538					38.538					
Overig baten	Overige	135									135	
Totale baten		991.675	270.200	37.954	87.471	50.535	38.538	308.850	27.812	21.000	135	50.000
Lasten												
Salariskosten		751.941	228.493	32.096	73.969	42.735	32.589	261.177	23.519	17.759	39.604	
Overige personeelskosten		29.619	8.500	1.194	2.752	1.590	1.212	9.716	875	661	3.120	
Kosten specifieke activiteiten		9.675	1.616	227	523	302	231	1.848	166	126	4.500	135
Huisvestingskosten		85.551	13.966	1.962	4.521	2.612	1.992	15.964	1.438	1.085	42.010	
Automatiseringskosten		37.633	10.800	1.517	3.496	2.020	1.540	12.345	1.112	839	3.964	
Bureaunkosten		12.087	3.469	487	1.123	649	495	3.965	357	270	1.273	
Algemene kosten		13.812	3.964	557	1.283	741	565	4.531	408	308	1.455	
Afschrijvingskosten		10.746	2.158	303	699	404	308	2.467	222	168	4.019	
Totale lasten		951.064	272.966	38.343	88.366	51.052	38.933	312.012	28.097	21.215	135	
Exploitatie resultaat		40.611	-2.766	-389	-895	-517	-395	-3.162	-285	-215	-766	50.000

Toelichting egalisereserve jaarrekening

In boekjaar 2021 is op basis van historische gegevens een verdeling van de egalisereserves gemaakt met als doel het inzichtelijk maken van de reserves per gemeente.

De werkelijk resultaten van de afgelopen jaren zijn hierbij als uitgangspunt genomen en de resterende beginstand is op basis van de gemiddelde baten per gemeente van afgelopen jaren verdeeld.

Op 1-1-2024 bedroeg het aan Gemeente Zeewolde toegerekende deel van het vermogen € 38.635 negatief.

Met een resultaat van €40.611 in boekjaar 2024 bedraagt het aan Gemeente Zeewolde toegerekende deel van het vermogen op 1-1-2025: € 1.976.

Bijlage 5: overzicht hoofd- en nevenfuncties RvT

R. Boer

Hoofdfunctie:

Opleidingsmanager Instituut voor Social Work, Hogeschool Utrecht

Nevenfuncties:

Lid Raad van Toezicht Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland

J.H. Nieuwenhuis

Hoofdfunctie:

Organisatiepsycholoog

Eigenaar Hermans Nieuwenhuis bedrijfspsychologen

Franchisenemer Koers bedrijfspsychologie Midden-Nederland

Nevenfuncties:

Lid Raad van Toezicht Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland

F. Rosier

Hoofdfunctie:

Eigenaar Bedrijfsjuridisch Advies Bureau Rechtaan; Bedrijfsjurist

Nevenfuncties:

Lid Raad van Toezicht Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland

Vrijwilliger MSWeb; Vertalingen Wetenschappelijke artikelen

A.J. Lok

Hoofdfunctie:

Adviseur en trainer bij Kriton B.V.

Nevenfuncties:

Lid Raad van Toezicht Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland

Lid Raad van Toezicht van Stichting het Flevolandschap

M.C. Stam lid tot 15 januari 2024

Hoofdfunctie:

Directeur-bestuurder Welzijn Ermelo

Nevenfuncties:

Lid Raad van Toezicht Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland

Member Dialoog Nederland

Advisor South-Africa in Dialogue (SAID)

Docent Universiteit Leven Lang Leren (U3L)

Lid Avicenna Academie voor Leiderschap

Member of SER Topvrouwen

F. Bosse lid vanaf 28 oktober 2024

Hoofdfunctie:

DGA Bosse & Co

Nevenfuncties:

Lid Raad van Toezicht Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland



Maatschappelijke
Dienstverlening
Flevoland

Meenthoek 10
8224 BS Lelystad
(0320) 21 17 00
mdf@mdflevoland.nl

Postadres:
Postbus 1034
8200 BA Lelystad