



Jaarrapport

2025

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland
Postbus 1034
8200 BA Lelystad

Lelystad, 13 april 2026

Inhoudsopgave

| | |
|---|-----------|
| Informatie over de stichting | 3 |
| Bestuursverslag | 4 |
| Financiële ratio's en begroting | 5 |
| Jaarrekening | 6 |
| Balans per 31 december 2025 | 6 |
| Staat van baten en lasten 2025 | 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 2025 | |
| 2: Staat van baten en lasten gemeente Lelystad 2025 | |
| 3: Staat van baten en lasten gemeente Dronten 2025 | |
| 4: Staat van baten en lasten gemeente Zeewolde 2025 | |
| 5: Overzicht hoofd- en nevenfuncties RvT 2025 | |

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

Mevrouw A.L. Apperlo fungeert als waarnemend directeur-bestuurder.

Bestuursverslag

In 2025 hebben wij opnieuw een positief resultaat gerealiseerd. Onze reserves komen nu weer boven één miljoen euro uit. Tegelijkertijd blijft de financiële marge beperkt. De belangrijkste risico's voor onze organisatie liggen in structurele kostenontwikkelingen, met name de cao-verhogingen en externe factoren zoals kortdurende financiering, projectmatige financiering en mogelijke bezuinigingen. Deze ontwikkelingen kunnen in relatief korte tijd substantieel doorwerken in onze exploitatie en vragen om voortdurende alertheid.

In 2025 hebben wij onze processen verder geoptimaliseerd en de inzet binnen het primaire proces beter afgestemd op de daadwerkelijke behoefte. Hierdoor realiseren wij meer effect binnen dezelfde financiële kaders.

Tot op heden is de besturing van MDF vormgegeven met één directeur-bestuurder, ondersteund door drie managers, waarvan één als waarnemend bestuurder fungeert. Door het tijdelijke uitvallen van de directeur-bestuurder is de kwetsbaarheid van onze organisatie op dit vlak duidelijk zichtbaar geworden.

Onze organisatie groeit, en daarmee breidt ook onze dienstverlening zich verder uit. Deze ontwikkeling zien wij terug in stijgende opbrengsten en een toenemende formatie. Deze groei brengt de noodzaak met zich mee om onze ondersteunende diensten verder te professionaliseren. Investeren in functies zoals HR, communicatie en andere staffunctionarissen is essentieel om de organisatie goed te laten functioneren, kwaliteit te borgen en onze opdracht duurzaam te kunnen blijven uitvoeren.

Met betrekking tot huisvesting zijn er verhuisplannen voor de locaties in Lelystad en Zeewolde. Deze plannen worden in 2026 verder uitgewerkt met externe ondersteuning. Voor Zeewolde is al een nieuwe locatie vastgesteld (Open Haven). Voor Lelystad wordt nog gezocht naar een geschikte vestiging.

Op IT-gebied bouwen wij verder aan een moderne en veilige digitale werkomgeving. In 2025 zijn wij gestart met de ontwikkeling van een nieuwe website, inclusief nieuwe functionaliteiten zoals een chatfunctie. Daarnaast zijn wij gestart met het bouwen van een dataplatform ter verbetering van de informatievoorziening. In 2026 geven wij een extra impuls aan het versterken van de informatiebeveiliging om ervoor te zorgen dat onze systemen en gegevens blijvend aan de actuele normen voldoen.

Deze plannen zijn verwerkt in de begroting van 2026. Hiervoor is extra budget vrijgemaakt. Tegelijkertijd blijven wij streng sturen op financiële discipline. Alleen zo kunnen wij onze middelen doelmatig en toekomstgericht inzetten.

Met deze koers versterken wij de stabiliteit van onze organisatie en blijven wij onze maatschappelijke opdracht op een verantwoorde en duurzame manier uitvoeren.

Lelystad, 13 april 2026

A.L. Apperlo
Waarnemend directeur-bestuurder

Financiële ratio's en begroting

Liquiditeit

Liquiditeit (current ratio): 1,76 (ultimo 2024: 1,67)

Solvabiliteit

Solvabiliteit (Eigen vermogen/Totaal vermogen): 0,48 (ultimo 2024: 0,40)

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 2026

Totaal baten € 10.005,380

Totaal lasten € 9.984.000

Resultaat € 41.380

Jaarrekening

Balans per 31 december 2025

Na resultaatsbestemming

Activa

| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Vaste activa | | |
| Materiële vaste activa | 125.420 | 147.075 |
| Immateriële vaste activa | 47.559 | 25.156 |
| Totaal vaste activa | <u>172.979</u> | <u>172.231</u> |
| | | |
| Vlottende activa | | |
| Debiteuren | 135.200 | 116.442 |
| Belastingen en premies | - | 7.949 |
| Nog te ontvangen bedragen | 176.999 | 250.213 |
| Vooruitbetaalde bedragen/ overlopende activa | 136.680 | 90.767 |
| Totaal vlottende activa | <u>448.879</u> | <u>465.371</u> |
| | | |
| Liquide middelen | <u>1.859.323</u> | <u>1.775.247</u> |
| | | |
| Totaal activa | <u>2.481.180</u> | <u>2.412.849</u> |

Passiva

| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| | € | € |
| Eigen vermogen | | |
| Algemene reserves | 786.253 | 594.465 |
| Reserve beschermingsbewind | 121.064 | 86.266 |
| Bestemmingsreserve | 100.000 | 100.000 |
| Totaal eigen vermogen | <u>1.007.317</u> | <u>780.732</u> |
| | | |
| Vorzieningen | <u>-</u> | <u>105.000</u> |
| | | |
| Kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | 15.602 | 29.337 |
| Belastingen en premies | 551.217 | 495.087 |
| Overige schulden en overlopende passiva | 907.045 | 1.002.694 |
| Totaal kortlopende schulden | <u>1.473.864</u> | <u>1.527.118</u> |
| | | |
| Totaal passiva | <u><u>2.481.180</u></u> | <u><u>2.412.849</u></u> |

Staat van baten en lasten 2025

| | Exploitatie 2025 | Begroting 2025 | Exploitatie 2024 |
|--|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| | € | € | € |
| Baten | | | |
| Gemeentelijk subsidie | 7.846.506 | 7.451.934 | 6.778.451 |
| Overige baten | 1.401.095 | 1.264.940 | 1.247.861 |
| Totale baten | 9.247.601 | 8.716.874 | 8.026.312 |
| Lasten | | | |
| Salariskosten | 7.223.475 | 7.093.000 | 6.410.395 |
| Overige personeelskosten | 274.991 | 272.000 | 273.738 |
| Kosten specifieke activiteiten | 228.917 | 109.000 | 134.938 |
| Huisvestingskosten | 435.479 | 433.000 | 413.469 |
| Automatiseringskosten | 364.923 | 362.000 | 344.751 |
| Bureaunkosten | 83.769 | 90.000 | 100.262 |
| Algemene kosten | 333.461 | 260.000 | 134.138 |
| Afschrijvingskosten | 102.046 | 100.000 | 89.135 |
| Totale lasten | 9.047.061 | 8.719.000 | 7.900.827 |
| Saldo | 200.540 | -2.126 | 125.485 |
| Rentebaten en -lasten | 26.045 | 25.000 | 22.630 |
| Resultaat | 226.585 | 22.874 | 148.115 |
| Mutatie bestemmingsreserves en -fondsen | | | |
| Toevoeging aan Algemene Reserves | 191.787 | | 147.414 |
| Toevoeging aan Bestemmingsreserve | 0 | | 50.000 |
| Toevoeging aan Reserve beschermingsbewind | 34.798 | | -49.298 |
| | 226.585 | | 148.115 |

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 2025 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 dekkinggraad 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 2025

Vaste activa

| | Huurdersin- vesteringen | Kantoor inventaris | Hardware | Totaal |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------|----------------|
| Stand per 1 januari 2025 | | | | |
| 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 |
| Mutaties in het boekjaar | | | | |
| Investeringen | 8.000 | 10.257 | 45.961 | 64.218 |
| Desinvesteringen | | | | |
| Afschrijvingen | -13.562 | -15.804 | -56.506 | -85.873 |
| Afschrijvingen desinvesteringen | | | | |
| | -5.562 | -5.547 | -10.546 | -21.655 |
| Stand per 31 december 2025 | | | | |
| Aanschafwaarde | 83.366 | 271.632 | 515.190 | 870.188 |
| Af: cumulatieve afschrijvingen | -64.788 | -230.912 | -449.067 | -744.768 |
| Boekwaarde | 18.577 | 40.720 | 66.123 | 125.420 |

Immateriële vaste activa

| | Software | Website | Totaal |
|-----------------------------------|-----------|-----------|---------------|
| Stand per 1 januari 2025 | | | |
| Aanschafwaarde | 96.528 | 26.152 | 122.679 |
| Af: cumulatieve afschrijvingen | -71.372 | -26.152 | -97.523 |
| Boekwaarde | 25.156 | 0 | 25.156 |
| Mutaties in het boekjaar | | | |
| Investeringen | 17.401 | 21.175 | 38.576 |
| Desinvesteringen | -4.235 | -26.152 | -30.387 |
| Afschrijvingen | -9.892 | -2.470 | -12.362 |
| Afschrijvingen desinvesteringen | 424 | 26.152 | 26.575 |
| | 3.698 | 18.705 | 22.403 |
| Stand per 31 december 2025 | | | |
| Aanschafwaarde | 109.694 | 21.175 | 130.869 |
| Af: cumulatieve afschrijvingen | -80.840 | -2.470 | -83.310 |
| Boekwaarde | 28.854,31 | 18.704,58 | 47.559 |

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

Vervolg toelichting op de balans per 31 december 2025

| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Flottende activa | | |
| <i>Debiteuren</i> | | |
| Gemeente (subsidie) | 0 | 63.647 |
| Beschermingsbewind | 9.300 | 3.992 |
| Overige debiteuren | 125.900 | 48.803 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | 135.200 | 116.442 |
| <i>Belastingen en premies</i> | | |
| BTW | 0 | 7.949 |
| Voor 2021 is een herberekening van de te betalen omzetbelasting gedaan wat heeft geresulteerd in een terugontvangen bedrag aan betaalde omzetbelasting. | | |
| <i>Nog te ontvangen bedragen</i> | | |
| Nog te ontvangen bedragen | 176.999 | 250.213 |
| <i>Vooruitbetaalde bedragen en overlopende activa</i> | | |
| Vooruitbetaalde kosten en transitorische kosten | 136.680 | 90.767 |
| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
| | € | € |
| Liquide middelen | | |
| Kruisposten | 0 | 5.869 |
| ABN Amro betaalrekening | 1.468 | 4.867 |
| SNS betaalrekening | 300 | 473 |
| ING betaalrekening | 1.105 | 5.020 |
| Rabobank betaal- en spaarrekeningen | 1.456.366 | 1.276.798 |
| Rabobank inzake bankgarantie ** | 19.509 | 19.509 |
| Rabobank derdengelden inzake budgetbeheer ** | <u>380.575</u> | <u>462.710</u> |
| | 1.859.323 | 1.775.247 |

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

Vervolg toelichting op de balans per 31 december 2025

Eigen vermogen

| | <u>2025</u> | <u>resultaat</u> | <u>2024</u> |
|--------------------------|-------------|------------------|-------------|
| | € | | € |
| <i>Algemene reserves</i> | 786.253 | 191.787 | 594.465 |

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

| | <u>2025</u> | <u>resultaat</u> | <u>2024</u> |
|-----------------------------------|-------------|------------------|-------------|
| | € | | € |
| <i>Reserve beschermingsbewind</i> | 121.064 | 34.798 | 86.266 |

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>2025</u> | <u>resultaat</u> | <u>2024</u> |
|---------------------------|-------------|------------------|-------------|
| | € | | € |
| <i>Bestemmingsreserve</i> | 100.000 | 0 | 100.000 |

Deze reserve is met toestemming van de gemeenten in het leven geroepen voor innovatiedoeleinden.

Voorzeningen

| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|--------------------------------------|-----------------|-------------|
| | € | € |
| <i>Voorziening ziektevervangning</i> | | |
| Stand per 1 januari | 105.000 | 0 |
| Dotatie | 0 | 105.000 |
| Onttrekking | <u>-105.000</u> | <u>0</u> |
| Stand per 31 december | 0 | 105.000 |

De voorziening ziektevervangning is vrijgevallen omdat deze geen betrekking meer heeft op medewerkers in dienst.

Vervolg toelichting op de balans per 31 december 2025

| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Kortlopende schulden | | |
| <i>Crediteuren</i> | 15.602 | 29.337 |
| <i>Belastingen en premies</i> | | |
| Af te dragen loonheffing en premies volksverzekeringen | 351.305 | 338.662 |
| BTW | 24.965 | 0 |
| Pensioenpremies | <u>174.947</u> | <u>156.425</u> |
| | 551.217 | 495.087 |
| De pensioenpremies van november en december zijn door het pensioenfonds in 2026 geïncasseerd. | | |
| <i>Overige schulden en overlopende passiva</i> | | |
| Derdengelden | 380.575 | 462.710 |
| Reservering vakantiedagen | 290.876 | 275.963 |
| Reservering loopbaanbudget | 130.792 | 97.876 |
| Nog te betalen looncomponenten | 0 | 0 |
| Nog te betalen kosten | 60.135 | 26.283 |
| Vooruitontvangen baten | <u>44.667</u> | <u>139.861</u> |
| | 907.045 | 1.002.694 |

Niet uit de balans blijvende 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 € 299.695.

De verplichtingen van jaar 1 tot en met jaar 5 bedragen € 38.424.

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

Leaseverplichtingen

Bij NOU is m.i.v. 1 januari 2026 het leasecontract voor de huur van printers afgesloten.

De looptijd van dit contract bedraagt 2 jaar + 6 maanden.

De leaseverplichting van komend jaar bedraagt € 9.220.

De verplichtingen van jaar 1 tot en met jaar 5 bedragen € 13.830.

Toelichting op de staat van baten en lasten

| | <u>Exploitatie 2025</u> € | <u>Begroting 2025</u> € | <u>Exploitatie 2024</u> € |
|------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| Baten | | | |
| Gemeentelijk subsidie | | | |
| Gemeente Lelystad | 4.902.127 | 4.624.938 | 4.178.680 |
| Gemeente Dronten | 1.828.958 | 1.763.001 | 1.608.231 |
| Gemeente Zeewolde | 1.115.421 | 1.063.995 | 991.540 |
| | <u>7.846.506</u> | <u>7.451.934</u> | <u>6.778.451</u> |
| Overige baten | | | |
| Beschermingsbewind | 867.625 | 900.000 | 947.403 |
| Financieel Beheer | 3.462 | 5.000 | 5.088 |
| Brugfunctionarissen | 221.667 | 120.000 | 40.000 |
| Diverse baten gemeentes | 24.900 | 8.000 | 14.796 |
| Overige | 283.441 | 231.940 | 240.573 |
| | <u>1.401.095</u> | <u>1.264.940</u> | <u>1.247.861</u> |
| Totaal baten | <u>9.247.601</u> | <u>8.716.874</u> | <u>8.026.312</u> |

Voor Gemeente Lelystad is op de opdracht Kansrijke wijk en het Jongerenperspectieffonds, waarvoor landelijke middelen (SPUK-gelden) beschikbaar zijn gesteld, in 2025 volop ingezet. Daarnaast is voor Gemeente Lelystad extra capaciteit ingezet op de opdracht een Sterke Basis bij Jeugd. Voor Gemeente Dronten is in 2025 het Financieel Spreekuur uitgebreid met extra spreekuren. Voor Gemeente Zeewolde is in 2025 de pilot Meldpunt Niet-acute zorg gestart.

De toename in de overige baten in 2025 is vooral gerealiseerd met de inzet van medewerkers Jeugd voor de functie van Brugfunctionaris bij basisscholen.

Lasten

Salariskosten

| | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Lonen en salarissen | 5.243.836 | 5.390.000 | 5.031.528 |
| Ontvangen uitkeringen | -64.709 | -50.000 | -95.907 |
| Sociale lasten werkgever | 872.183 | 875.000 | 820.962 |
| Pensioenpremies | 517.825 | 520.000 | 480.541 |
| Inhuur externen | 654.340 | 358.000 | 173.271 |
| | <u>7.223.475</u> | <u>7.093.000</u> | <u>6.410.395</u> |

Ultimo 2025 waren 75,9 FTE in dienst (Ultimo 2024: 74,4 FTE). De beloning van de directeur-bestuurder valt onder de CAO Sociaal Werk. De functie wordt gehonoreerd in schaal 14, conform de CAO.

De salariskosten zijn hoger door toename van het aantal FTE's en loonstijgingen uit CAO-afspraken.

De kosten inhuur externen zijn fors hoger door meer inzet van externen op de KOT-opdracht van Gemeente Lelystad (gedeeltelijk begroot) en door inhuur externen op de opdracht Versterken van de Basis / Een Sterke Basis. Dit laatste vanwege extra middelen, die eenmalig beschikbaar zijn gesteld.

Vervolg toelichting op de staat van baten en lasten

| | <u>Exploitatie 2025</u> | <u>Begroting 2025</u> | <u>Exploitatie 2024</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| | € | € | € |
| Overige personeelskosten | | | |
| Reis- en onbelaste kostenvergoedingen | 91.721 | 90.000 | 89.466 |
| Opleidingskosten | 63.357 | 66.000 | 44.863 |
| Kosten ziekteverzuim | 12.033 | 18.000 | 23.115 |
| Lidmaatschappen en contributies | 42.723 | 40.000 | 40.838 |
| Vergoedingen vrije ruimte (WKR) | 47.287 | 30.000 | 28.204 |
| Overige kosten personeel | 17.870 | 28.000 | 47.251 |
| | <u>274.991</u> | <u>272.000</u> | <u>273.738</u> |

De vergoedingen vrije ruimte WKR zijn o.a. hoger vanwege het jubileumfeest en een gestarte fietsregeling.

Kosten specifieke activiteiten

| | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Activiteitenkosten | 65.374 | 75.000 | 59.391 |
| Vrijwilligerskosten | 21.944 | 26.000 | 25.192 |
| Tolkkosten | 31.083 | 8.000 | 21.819 |
| SIL en JPF | 18.373 | - | - |
| Vroegsignalering en voorzieningennwijzer | 19.709 | - | - |
| Plinkr Nazorg | 28.536 | - | 28.536 |
| LISA PR en activiteitenbudget | 43.898 | - | - |
| | <u>228.917</u> | <u>109.000</u> | <u>134.938</u> |

De kosten specifieke activiteiten worden 1-op-1 gekoppeld aan de opdrachten waarbij deze kosten horen. In de subsidiebedragen wordt meestal al rekening gehouden met deze kosten.

Huisvestingskosten

| | | | |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Huurkosten | 256.991 | 255.000 | 243.891 |
| Servicekosten | 41.410 | 44.000 | 41.906 |
| Energiekosten | 15.786 | 20.000 | 20.325 |
| Schoonmaakkosten | 85.515 | 82.000 | 78.286 |
| Onderhoudskosten | 13.315 | 10.000 | 8.532 |
| Verzekeringspremies | 11.635 | 12.000 | 11.420 |
| Overige huisvestingskosten | 10.826 | 10.000 | 9.109 |
| | <u>435.479</u> | <u>433.000</u> | <u>413.469</u> |

Automatiseringskosten

| | | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Softwarelicenties | 127.015 | 132.000 | 107.539 |
| Applicatiebeheer extern | 142.470 | 135.000 | 149.097 |
| Leasekosten kantoormachines | 79.099 | 80.000 | 75.588 |
| Overige automatiseringskosten | 16.340 | 15.000 | 12.528 |
| | <u>364.923</u> | <u>362.000</u> | <u>344.751</u> |

Vervolg toelichting op de staat van baten en lasten

| | Exploitatie 2025 | Begroting 2025 | Exploitatie 2024 |
|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | € | € | € |
| Bureaunkosten | | | |
| Telefoonkosten | 39.262 | 40.000 | 37.741 |
| Portikosten | 22.742 | 30.000 | 43.737 |
| Kantoorartikelen | 21.764 | 20.000 | 18.783 |
| | <u>83.769</u> | <u>90.000</u> | <u>100.262</u> |

De portikosten zijn lager, doordat met nieuwe tooling meer digitaal kan worden verstuurd.

| | | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Algemene kosten | | | |
| BTW naar rato | -23.615 | -15.000 | -15.290 |
| Bestuurskosten | 16.688 | 20.000 | 17.972 |
| Accountants- en advieskosten | 41.107 | 40.000 | 46.143 |
| Strategie- en marketingkosten | 66.594 | 65.000 | 51.704 |
| Overige algemene kosten | 232.688 | 150.000 | 33.609 |
| | <u>333.461</u> | <u>260.000</u> | <u>134.138</u> |

Onder strategie- en marketingkosten zijn de kosten van het 25-jarig jubileum en de ontwikkeling van een nieuw logo opgenomen.

Onder overige algemene kosten is de afkoop van het leasecontract van de printers opgenomen.

| | | | |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Afschrijvingskosten | | | |
| Huurdersinvesteringen | 13.562 | 8.000 | 8.173 |
| Inventaris & inrichting | 15.804 | 12.000 | 12.253 |
| Hardware | 60.318 | 60.000 | 61.707 |
| Software | 9.892 | 10.000 | 7.002 |
| Website | 2.470 | 10.000 | 0 |
| | <u>102.046</u> | <u>100.000</u> | <u>89.135</u> |

| | | | |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Rentebaten en -lasten | | | |
| Rentebaten | 26.045 | 25.000 | 22.630 |
| Rentelasten | 0 | 0 | 0 |
| | <u>26.045</u> | <u>25.000</u> | <u>22.630</u> |

WNT-verantwoording

De WNT is van toepassing op MDF. Het voor MDF toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000. Dit betreft het algemene bezoldigingsmaximum.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

| Gegevens | | 2025 |
|---|------|-------------------------|
| bedragen x € 1 | | H.G.A. Hofmeijer |
| Functiegegevens | | Directeur-bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in | 2025 | 01.01 - 31.12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | | 1,00 |
| Dienstbetrekking? | | ja |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | | 131.148 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | | 15.048 |
| <i>Subtotaal</i> | | <i>146.196</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | 246.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | | |
| Bezoldiging | | 146.196 |
| 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 | | 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 |
| Bezoldiging | | 141.952 |

WNT-verantwoording vervolg

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2025 | | | | | |
|---|---------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| bedragen x € 1 | R. Boer | J.H. Nieuwenhuis | F. Rosier | A.J. Lok | F. Bosse |
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025 | 01/01 – 31/12 | 01/01 – 31/12 | 01/01 – 31/12 | 01/01 – 31/12 | 01/01 – 31/12 |
| Bezoldiging | | | | | |
| Bezoldiging | N.v.t. zie 1d | N.v.t. zie 1d | N.v.t. zie 1d | N.v.t. zie 1d | N.v.t. zie 1d |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 36.900 | 24.600 | 24.600 | 24.600 | 24.600 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | N.v.t. zie 1d | N.v.t. zie 1d | N.v.t. zie 1d | N.v.t. zie 1d | N.v.t. zie 1d |
| 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. | 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. | N.v.t. |
| Gegevens 2024 | | | | | |
| bedragen x € 1 | R. Boer | J.H. Nieuwenhuis | F. Rosier | A.J. Lok | |
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid | Lid | Lid | |
| Aanvang en einde functievervulling 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 | |

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

| Gegevens 2025 | |
|----------------------|------------|
| Naam topfunctionaris | Functie |
| R. Boer | Voorzitter |
| J.H. Nieuwenhuis | Lid |
| F. Rosier | Lid |
| A.J. Lok | 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 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Rooster van aftreden

R. Boer

Benoemd per 1 april 2021
Aftredend per 31 maart 2025
Benoemd per 1 april 2025
Aftredend per 31 maart 2029

A.J. Lok

Benoemd per 1 januari 2024
Aftredend per 31 december 2027

J.H. Nieuwenhuis

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

F. Bosse

Benoemd per 28 oktober 2024
Aftredend per 28 oktober 2028

F. Rosier

Benoemd per 1 september 2021
Aftredend per 31 augustus 2025
Benoemd per 1 september 2025
Aftredend per 31 december 2025

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

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 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 2025 en van het resultaat over 2025 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 2025;
2. de staat van baten en lasten over 2025; 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 2025 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 2025 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.

B. 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).

C. 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 gereede 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 2025, 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, 13 april 2026
De Jong & Laan Controle B.V.

Origineel getekend door drs. R.S.G. de Wilde-Stokhof RA

Bijlagen

Bijlage 1: Staat van baten en lasten per gemeente 2025 (in €)

(in de bijlage is gerekend met onafgeronde cijfers)

| | Gemeenten | | | Derden | | | Totaal |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|------------------|
| | Lelystad | Dronten | Zeewolde | Beschermings- bewind | Financieel beheer | Brug- functionarissen | |
| <u>Baten</u> | | | | | | | |
| Gemeentelijk subsidie | 4.902.127 | 1.828.958 | 1.115.421 | 0 | 0 | | 7.846.506 |
| Overige baten | 278.343 | 26.093 | 3.904 | 867.625 | 3.462 | 221.667 | 1.401.095 |
| Totale baten | 5.180.471 | 1.855.051 | 1.119.325 | 867.625 | 3.462 | 221.667 | 9.247.601 |
| <u>Lasten</u> | | | | | | | |
| Salariskosten | 4.108.691 | 1.418.097 | 861.329 | 663.258 | 2.647 | 169.454 | 7.223.475 |
| Overige personeelskosten | 145.608 | 59.363 | 35.050 | 27.765 | 111 | 7.094 | 274.991 |
| Kosten specifieke activiteiten | 128.973 | 69.796 | 15.549 | 14.598 | | | 228.917 |
| Huisvestingskosten | 203.691 | 91.730 | 95.143 | 44.656 | 4 | 256 | 435.479 |
| Automatiseringskosten | 179.977 | 73.375 | 43.324 | 61.395 | 105 | 6.747 | 364.923 |
| Bureaunkosten | 44.356 | 18.083 | 10.677 | 8.458 | 34 | 2.161 | 83.769 |
| Algemene kosten | 235.332 | 52.477 | 39.374 | 2.396 | 60 | 3.823 | 333.461 |
| Afschrijvingskosten | 54.034 | 22.029 | 13.007 | 10.303 | 41 | 2.632 | 102.046 |
| Totale lasten | 5.100.662 | 1.804.951 | 1.113.453 | 832.827 | 3.001 | 192.166 | 9.047.061 |
| Exploitatieresultaat | 79.808 | 50.100 | 5.872 | 34.798 | 461 | 29.501 | 200.540 |

Bijlage 2: Staat van baten en lasten gemeente Lelystad 2025 (in €)

(in de bijlage is gerekend met onafgeronde cijfers)

| Beschikkings- of Odrachtnummer | Totaal € | Aandeel IDO | Beschikkingen en opdrachten | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------|-----------------|-----------------------------|---------------------------|----------------|----------------------------|----------------|----------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---------------|
| | | | AMW € | Sociaal wijkteams € | Jeugd € | Sociaal raadsleden € | KOT € | SHV € | Kansrijke wijk | JPF | Cashflow € | Financieel spreekuren € | Vroeg- signalering | Ontwikkelen groeps- aanbod € | Informatie delen en digitaal communiceren € | Tolk- en vertaal- diensten € | |
| Baten | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Een sterke basis, opgave 3b 2023/00166 | 61.250 | | | | 61.250 | | | | | | | | | | | | |
| Een sterke basis, opgave 3b 2025/33582 | 100.000 | | | | 100.000 | | | | | | | | | | | | |
| Gemeentelijk subsidie 2025/00064 | 3.768.557 | | | 699.875 | 274.103 | 696.592 | 263.275 | | 1.353.831 | | 35.405 | 163.297 | 125.315 | 53.664 | 103.200 | | |
| Robuuste Rechtsbijstand 2024/00147 | 153.553 | | | | | | 153.553 | | | | | | | | | | |
| Ondersteuning toelagenaffaire 2025/00142 | 479.076 | | | | | | | 479.076 | | | | | | | | | |
| Kansrijke wijk 2025 2025/00147 | 120.000 | 30.345 | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>Kansrijke wijk 2025 aandeel IDO</i> 2025/00147 | <i>(30.345)</i> | <i>(30.345)</i> | | | | | | | | | | | | | | | |
| Inloopspreekuur samen met IDO 2024/00246 | 51.111 | | | | | | | | | | 51.111 | | | | | | |
| JPF 2025 820010838 | 168.750 | | | | | | | | | 168.750 | | | | | | | |
| Alleenverdienersproblematiek 820011213 | Niet uitgevoerd | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ontzorgen statushouders 820011259 | 30.175 | | | | | | | | 30.175 | | | | | | | | |
| Verwijsloket Flevo Gezond St Jansdal | 40.000 | | | 40.000 | | | | | | | | | | | | | |
| Versterken van de basis 2024 POLD | 41.250 | | | | 41.250 | | | | | | | | | | | | |
| Versterken van de basis 2025 POLD | 165.000 | | | | 165.000 | | | | | | | | | | | | |
| Puber in Huis en Opvoeden en zo GGD | 13.440 | | | | 13.440 | | | | | | | | | | | | |
| Overige baten Overige | 18.653 | | | 2.810 | | | | 1.000 | | | | | | 2.000 | 12.030 | 814 | |
| Totale baten | 5.180.471 | | | 742.685 | 274.103 | 1.077.532 | 416.828 | 480.076 | 1.384.006 | 89.655 | 168.750 | 35.405 | 214.408 | 125.315 | 55.664 | 115.230 | 814 |
| Lasten | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Salariskosten | 3.478.373 | | | 592.299 | 221.218 | 694.070 | 331.200 | 79.986 | 1.069.616 | 55.269 | 40.086 | 1.155 | 165.220 | 96.566 | 42.894 | 88.795 | |
| Inhuur extern personeel | 630.318 | | | | | 176.828 | | 324.377 | 25.388 | | 103.725 | | | | | | |
| Overige personeelskosten | 145.608 | | | 20.878 | 7.705 | 30.291 | 11.718 | 13.496 | 38.907 | 2.520 | 4.744 | 995 | 6.027 | 3.523 | 1.565 | 3.239 | |
| Kosten specifieke activiteiten | 128.973 | | | | | 43.898 | | | 16.190 | 18.306 | 67 | 23.100 | 19.353 | 720 | 440 | | 6.899 |
| Huisvestingskosten | 203.691 | | | 30.467 | 11.245 | 44.204 | 17.100 | 19.694 | 56.777 | 3.678 | 6.923 | 1.452 | 5.141 | 2.284 | 4.727 | | |
| Automatiseringskosten | 179.977 | | | 25.806 | 9.524 | 37.441 | 14.483 | 16.681 | 48.090 | 3.115 | 5.864 | 1.230 | 7.450 | 4.354 | 1.934 | 4.004 | |
| Bureaunkosten | 44.356 | | | 6.360 | 2.347 | 9.227 | 3.569 | 4.111 | 11.852 | 768 | 1.445 | 303 | 1.836 | 1.073 | 477 | 987 | |
| Algemene kosten | 235.332 | | | 33.743 | 12.454 | 48.957 | 18.938 | 21.812 | 62.881 | 4.073 | 7.667 | 1.609 | 9.741 | 5.694 | 2.529 | 5.235 | |
| Afschrijvingskosten | 54.034 | | | 7.748 | 2.859 | 11.241 | 4.348 | 5.008 | 14.438 | 935 | 1.760 | 369 | 2.237 | 1.307 | 581 | 1.202 | |
| Totale lasten | 5.100.662 | | | 717.301 | 267.353 | 1.096.157 | 401.357 | 485.166 | 1.344.137 | 88.666 | 172.280 | 30.214 | 211.864 | 118.378 | 52.703 | 108.189 | 6.899 |
| Exploitatie resultaat | 79.808 | | | 25.384 | 6.750 | -18.625 | 15.471 | -5.089 | 39.869 | 989 | -3.530 | 5.191 | 2.544 | 6.937 | 2.961 | 7.041 | -6.085 |
| Jeugd: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SMW structureel | 347.437 | | | | | 1.060.734 | | | | | | | | | | | |
| Gezinsadviseur structureel | 71.911 | | | | | 3.263 | | | | | | | | | | | |
| Gezinscoach structureel | 65.594 | | | | | 50.053 | | | | | | | | | | | |
| Lisa groot eel incidenteel | 124.632 | | | | | 27.943 | | | | | | | | | | | |
| Versterken van de basis | 87.018 | | | | | 106.214 | | | | | | | | | | | |
| | 696.592 | | | | | 52.517 | | | | | | | | | | | |
| SHV: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SHV algemeen incl. jongeren | | | | | | 1.060.734 | | | | | | | | | | | |
| Benchmark armoede en schulden | | | | | | 3.263 | | | | | | | | | | | |
| Plinkr Bewind | | | | | | 50.053 | | | | | | | | | | | |
| Plinkr Beheer | | | | | | 27.943 | | | | | | | | | | | |
| Buiggebouwe | | | | | | 106.214 | | | | | | | | | | | |
| Vrijwilligersproject | | | | | | 52.517 | | | | | | | | | | | |
| Campagne 18 jarigen | | | | | | 53.107 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 1.353.831 | | | | | | | | | | | |

Toelichting egaliseringsreserve jaarrekening

Op 1-1-2025 bedroeg het aan Gemeente Lelystad toegerekende deel van het vermogen € 592.550.

Met een resultaat van € 79.808 in boekjaar 2025 bedraagt het aan Gemeente Lelystad toegerekende deel van het vermogen op 1-1-2026: € 672.358.

Bijlage 3: Staat van baten en lasten gemeente Dronten 2025 (in €)

(in de bijlage is gerekend met onafgeronde cijfers)

| | | Beschikkingen en opdrachten | | | | | | | | | | | | | | | Inkoopcontract | | | | |
|---|----------------|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------|
| | Beschikkingen- | Totaal | AMW incl | SR | KOT | SHV incl | Schuld- | Buurtbe- | Vroeg- | Budget- | Cashflow | Voor- | Financieel | Plinkr | Robuuste | Werkwijze | Tolk- en | SMW | Gezin- | Gezins- | |
| | nummer | € | outreachend | € | € | participatie | preventie | midde-ling | signalering | beheer | € | zieningen | spreekuur | € | rechts- | en | vertaal- | € | € | € | |
| | | | € | | | € | € | € | € | € | € | € | € | € | bescher-ning | effectmeting | diensten | | adviseur | coach | |
| Baten | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Gemeentelijk subsidie | Zaak 509827 | 27.500 | | | | | | | | | | | | | | 27.500 | | | | | |
| Gemeentelijk subsidie | Zaak 685896 | 1.225.753 | 387.237 | 112.803 | | 404.164 | 34.807 | 47.570 | 46.409 | 52.211 | 18.564 | | 55.556 | 23.500 | 42.932 | | | | 269.609 | 57.609 | 101.392 |
| Preventie Jeugd | Zaak 496236 | 428.610 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 2.875 |
| Twee Huizen training | Zaak 496236 | 2.875 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Financieel ontzorgen statushouders | Zaak 692519 | 32.130 | | | | 32.130 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kinderopvang toeslag affaire | 5494 | 53.040 | | | 53.040 | | | | | | | | | | | | | | 15.000 | | |
| Pilot Piep zei de Muis | 2145 | 15.000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Samen Sterker in de Wijk | 6438 | 16.000 | | | | | | 16.000 | | | | | | | | | | | | | |
| Toekomstscenario voor kind en gezinsbescherming | 88504134 | 28.050 | | | | | | | | | | 2.500 | | | | | | | | 28.050 | |
| Overige baten (25%) | OFW | 2.500 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Overige baten | Overige | 23.593 | | | | | | | | | | | | | | | 23.583 | | 11 | | |
| Totale baten | | 1.855.051 | 387.237 | 112.803 | 53.040 | 436.294 | 34.807 | 63.570 | 46.409 | 52.211 | 18.564 | 2.500 | 55.556 | 23.500 | 42.932 | 27.500 | 23.583 | 284.620 | 85.659 | 104.267 | |
| Lasten | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Salariskosten | | 1.418.097 | 312.621 | 89.596 | 42.128 | 345.696 | 27.646 | 45.443 | 36.861 | 41.470 | 840 | 1.986 | 44.127 | 18.665 | 34.100 | | | | 226.066 | 68.036 | 82.816 |
| Overige personeelskosten | | 59.363 | 12.551 | 3.656 | 1.719 | 14.142 | 1.128 | 2.060 | 1.504 | 1.692 | 602 | 81 | 1.801 | 762 | 1.392 | 891 | | | 9.225 | 2.776 | 3.380 |
| Specifieke activiteiten | | 69.796 | | | | 3.181 | | 3.610 | | | 16.800 | | 4.355 | | | 18.269 | 23.583 | | | | |
| Huisvestingskosten | | 91.730 | 20.002 | 5.827 | 2.740 | 22.536 | 1.798 | 3.284 | 2.397 | 2.697 | 959 | 129 | 1.214 | 2.218 | 1.420 | | | | 14.701 | 4.424 | 5.386 |
| Automatiseringskosten | | 73.375 | 15.514 | 4.519 | 2.125 | 17.479 | 1.394 | 2.547 | 1.859 | 2.092 | 744 | 100 | 2.226 | 941 | 1.720 | 1.102 | | | 11.403 | 3.432 | 4.177 |
| Bureaunkosten | | 18.083 | 3.823 | 1.114 | 524 | 4.308 | 344 | 628 | 458 | 516 | 183 | 25 | 549 | 232 | 424 | 272 | | | 2.810 | 846 | 1.029 |
| Algemene kosten | | 52.477 | 11.095 | 3.232 | 1.520 | 12.501 | 997 | 1.821 | 1.330 | 1.496 | 532 | 72 | 1.592 | 673 | 1.230 | 788 | | | 8.155 | 2.454 | 2.988 |
| Afschrijvingskosten | | 22.029 | 4.658 | 1.357 | 638 | 5.248 | 419 | 765 | 558 | 628 | 223 | 30 | 668 | 283 | 516 | 331 | | | 3.423 | 1.030 | 1.254 |
| Totale lasten | | 1.804.951 | 380.265 | 109.301 | 51.393 | 425.090 | 33.726 | 60.157 | 44.968 | 50.590 | 20.883 | 2.422 | 55.316 | 22.770 | 41.599 | 23.072 | 23.583 | 275.784 | 83.000 | 101.030 | |
| Exploitatie resultaat | | 50.100 | 6.972 | 3.502 | 1.647 | 11.204 | 1.081 | 3.413 | 1.441 | 1.621 | -2.319 | 78 | 240 | 730 | 1.333 | 4.428 | | 8.836 | 2.659 | 3.237 | |

Toelichting egaliseringsreserve jaarrekening

Op 1-1-2025 bedroeg het aan Gemeente Dronten toegerekende deel van het vermogen € 70.725.

Met een resultaat van € 50.100 in boekjaar 2025 bedraagt het aan Gemeente Dronten toegerekende deel van het vermogen op 1-1-2026: € 120.825.

Bijlage 4: Staat van baten en lasten gemeente Zeewolde 2025 (in €)

(in de bijlage is gerekend met onafgeronde cijfers)

| | | Beschikkingen en opdrachten | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|--------------|------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|
| | | Totaal | AMW incl outreaching | SMW | Gezinscoach | SR | KOT | SHV incl preventie | Cashflow | Robuuste rechts- bescherming | Buurt- bemiddeling | Vraaghuis | Tolk- en vertaal- diensten |
| | Beschikkingnummer | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| Baten | | | | | | | | | | | | | |
| Brede ondersteuning KOT | 6601020.43834 PAL G086 | 33.908 | | | | | 33.908 | | | | | | |
| Gemeentelijk subsidie | 24z0000637 | 1.031.540 | 282.359 | 81.662 | 93.990 | 52.809 | | 347.248 | 2.000 | 28.109 | 18.720 | 124.643 | |
| Meldpunt Niet-acute zorg | 24z0001302 | 42.640 | 42.640 | | | | | | | | | | |
| JPF pilot | 25z0000364 | 7.333 | | | | | | 7.333 | | | | | |
| Voorzieningenwijzer | Woonpalet | 3.400 | | | | | | 3.400 | | | | | |
| Overig baten | Overige | 504 | | | | | | | | | | | 504 |
| Totale baten | | 1.119.325 | 324.999 | 81.662 | 93.990 | 52.809 | 33.908 | 357.981 | 2.000 | 28.109 | 18.720 | 124.643 | 504 |
| Lasten | | | | | | | | | | | | | |
| Salariskosten | | 837.306 | 268.116 | 62.570 | 53.609 | 40.462 | 25.980 | 293.282 | 105 | 21.537 | 14.343 | 57.301 | |
| Inhuur extern personeel | | 24.023 | | | 24.023 | | | | | | | | |
| Overige personeelskosten | | 35.050 | 10.182 | 2.558 | 2.945 | 1.654 | 1.062 | 11.215 | 63 | 881 | 586 | 3.905 | |
| Kosten specifieke activiteiten | | 15.549 | | | | | | 1.416 | 2.100 | | 2.247 | 9.281 | 504 |
| Huisvestingskosten | | 95.143 | 16.841 | 4.232 | 4.871 | 2.737 | 1.757 | 18.551 | 104 | 1.457 | 970 | 43.625 | |
| Automatiseringskosten | | 43.324 | 12.585 | 3.162 | 3.640 | 2.045 | 1.313 | 13.862 | 77 | 1.088 | 725 | 4.826 | |
| Bureaunkosten | | 10.677 | 3.102 | 779 | 897 | 504 | 324 | 3.416 | 19 | 268 | 179 | 1.190 | |
| Algemene kosten | | 39.374 | 11.437 | 2.874 | 3.308 | 1.858 | 1.193 | 12.598 | 70 | 989 | 659 | 4.386 | |
| Afschrijvingskosten | | 13.007 | 3.778 | 949 | 1.093 | 614 | 394 | 4.162 | 23 | 327 | 218 | 1.449 | |
| Totale lasten | | 1.113.453 | 326.041 | 77.124 | 94.384 | 49.875 | 32.024 | 358.502 | 2.561 | 26.547 | 19.927 | 125.963 | 504 |
| Exploitatie resultaat | | 5.872 | -1.042 | 4.538 | -394 | 2.934 | 1.884 | -521 | -561 | 1.562 | -1.207 | -1.320 | - |

Toelichting egalisereserve jaarrekening

Op 1-1-2025 bedroeg het aan Gemeente Zeewolde toegerekende deel van het vermogen € 1.976.

Met een resultaat van € 5.872 in boekjaar 2025 bedraagt het aan Gemeente Zeewolde toegerekende deel van het vermogen op 1-1-2026: € 7.848.

Bijlage 5: overzicht hoofd- en nevenfuncties RvT

R. Boer

Hoofdfunctie:

Directeur Instituut voor Sociaal Werk, Hogeschool van Utrecht

Nevenfuncties:

Lid Raad van Toezicht Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland

J.H. Nieuwenhuis

Hoofdfunctie:

Organisatiepsycholoog

Eigenaar Nieuwenhuis bedrijfspsychologie

Franchisenemer Koers bedrijfspsychologie Midden-Nederland

Nevenfuncties:

Lid Raad van Toezicht Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland

F. Rosier

Hoofdfunctie:

Eigenaar Bedrijfsjuridisch Advies Bureau Rechtaan

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

F. Bosse

Hoofdfunctie:

DGA Bosse & Co

Mede-eigenaar JeFr Consultancy & Vertrouwenspersonen

Nevenfuncties:

Lid Raad van Toezicht Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland