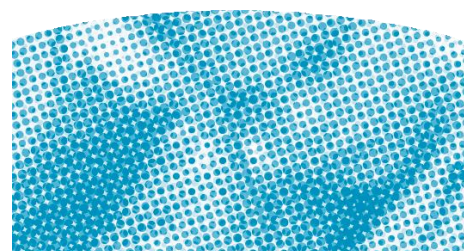


# MDF

Maatschappelijke  
Dienstverlening  
Flevoland

## PUBLICATIERAPPORT

2023





# Jaarrapport

## 2023

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland  
Postbus 1034  
8200 BA Lelystad

Lelystad, 8 april 2024

# Inhoudsopgave

<b>Informatie over de stichting</b>	<b>3</b>
<b>Bestuursverslag 2023</b>	<b>4</b>
<b>Jaarrekening</b>	<b>6</b>
Balans per 31 december 2023	6
Staat van baten en lasten 2023	8
Waarderingsgrondslagen	9
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de staat van baten en lasten	16
WNT-verantwoording	19
<b>Overige gegevens</b>	<b>21</b>
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21
<b>Bijlagen</b>	
1: Staat van baten en lasten per gemeente 2023	
2: Staat van baten en lasten gemeente Lelystad 2023	
3: Staat van baten en lasten gemeente Dronten 2023	
4: Staat van baten en lasten gemeente Zeewolde 2023	
5: Overzicht hoofd- en nevenfuncties RvT 2023	

# 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 2023

## Terugblik

In het verslagjaar is de eerder ingezette ontwikkeling van een nieuwe missie en visie voor MDF afgerond en zijn de ontwikkelrichtingen die eerder zijn beschreven, herbevestigd. Op grond van deze uitspraken hebben de managers in alle afdelingen nieuwe ontwikkelingen in gang gezet.

Voor de afdeling financiële hulpverlening betekende dit dat een plan is gemaakt om de werkprocessen tegen het licht te houden, waar mogelijk te versnellen en waar nodig te versterken. Het eerste resultaat is een aanzienlijke bekorting van het aanmeldproces van nieuwe cliënten. Daarnaast is werk gemaakt van uitstroom van het "ijzeren bestand" aan cliënten in budgetbeheer, waardoor ruimte ontstaat voor de opname van nieuwe cliënten. De afdeling bewind heeft een forse inspanning geleverd om de administratieve achterstanden in te lopen.

In de afdeling sociaal werk is, mede als gevolg van de extra middelen voor robuuste rechtsbescherming, de inzet op sociaal raadslieden verruimd. Ook is aandacht besteed aan het verlagen van de drempel voor toegang tot deze collega's, onder andere door een open inloopspreekuur in te richten voor belastingaangiftes en sociaal raadslieden bij wijze van pilot toe te voegen aan de professionele ondersteuning van de financieel spreekuren. Binnen de afdeling Jeugd is met name in Lelystad een flinke groei te zien geweest, die zich erop richtte de Basis op Orde te krijgen in het primair onderwijs. Dat dit nog steeds niet voor alle scholen en leerlingen kan worden gerealiseerd is soms frustrerend, maar waar dit wel kan, worden stevige resultaten bereikt. Ook het aanbod van trainingen en bijeenkomsten voor groepen mensen die met dezelfde problematiek kampen, heeft, mede als gevolg van het vrijmaken van een collega voor de coördinatie daarvan, een impuls gekregen in het verslagjaar. Vooral in Lelystad zijn veel meer groepen gedraaid en de resultaten spreken voor zich. Inhoudelijk vindt u hiervan een weerslag in het jaarverslag.

Deze ontwikkelingen hebben de resultaten op peil gehouden, ondanks de forse inspanning die nodig was om de organisatie financieel gezond te maken. In 2023 is, onder leiding van de manager bedrijfsvoering die op 1 november 2022 is aangetreden, de bedrijfsvoering van MDF in hoog tempo op orde gebracht. Deze heeft in de eerste maanden van het verslagjaar, naast een complete reconstructie van de jaarrekening 2022, de financiële administratie voor MDF opnieuw ingericht. Daarnaast begon 2023 met een overgang van de salarisadministratie naar een nieuw salarispakket.

Met het aantreden van een nieuwe manager financiële hulpverlening per 1 maart 2023 kwam het MT van MDF weer op volle sterkte. Sinds 1 maart 2023 bestaat het MT van MDF uit twee inhoudelijk managers: Alinda Apperlo voor Sociaal Werk en Jaap-Jan Broer voor Financiële Hulpverlening, de manager bedrijfsvoering: Gerrit Eikenaar en ondergetekende.

Een belangrijk doel in het verslagjaar was het meer structureel op orde brengen van de financiën. Zoals al in het bestuursverslag over 2022 is opgenomen, werd het tekort in dat jaar veroorzaakt door een aantal incidentele en een aantal structurele omstandigheden. De structurele omstandigheden dienden in 2023 te worden omgebogen. De vierde en laatste tranche van de bezuinigingstaakstelling van de gemeente Lelystad kwam daar nog bij. Om deze financiële doelen te bereiken is in de eerste helft van 2023 een aantal vacatures niet ingevuld en hebben wij als MT het hele verslagjaar gestuurd op kostenbesparingen en inkomstenverhoging.

In alle drie gemeentes wordt nagedacht over de inrichting van het sociaal domein en de maatschappelijke opgave die er ligt. In alle drie gemeentes is MDF daarbij een partner voor de gemeentes en de collega-organisaties. Met de ontwikkelingen die we in 2023 in gang hebben gezet werken we toe naar de positionering die we in onze visie hebben opgenomen:

*MDF werkt aan samenhangende oplossingen in de context waarin mensen leven. Hulp wordt verleend vanuit afstemming met, oprechte belangstelling voor en vertrouwen in de ander. De vakbekwaamheid van onze medewerkers maakt het mogelijk om hulp te bieden, zelfstandig of in samenwerking met anderen, afhankelijk van de complexiteit van de hulpvraag. In een steeds veranderende context vraagt dit van ons als organisatie dat we meebewegen.*

*Als strategisch partner in bestaanszekerheid zijn we betrouwbaar. We agenderen vraagstukken van hedendaagse ongelijkheid, lokaal en landelijk. Waar nodig ontwikkelen we in samenspraak met onze partners nieuwe mogelijkheden om preventieve hulp te bieden.*

## Vooruitblik naar 2024

Daar blijven we aan werken, ook in 2024. Samen met gemeentes, samen met al die andere partners in het sociaal domein en waar relevant ook daarbuiten. Voor 2024 staan enkele grote ontwikkelingen op de rol.

In Lelystad betreft dat de start van de uitvoering van de plannen die zijn gemaakt voor de SPUK Kansrijke Wijk in Lelystad Oost, de doorontwikkeling van de Sociaal Wijkteams en de Maatschappelijke Doe-agenda.

In Zeewolde betreft dat de uitwerking van de nota Sociaal Domein, waarin voor de vormgeving van de integrale toegang een belangrijke rol is weggelegd voor Het Vraaghuis. Ook zal MDF in de planvorming rond de verbouwing van de Meermin en/of de Open Haven in de richting van een Trefpunt haar rol vervullen als voorvechter van nabijheid van partners voor het versterken van de samenwerking en samenhang binnen het Sociaal Domein.

In Dronten wordt hard gewerkt aan de ontwikkeling van een nieuwe beleidsnota Sociaal Domein. In de samenwerking met de gemeente zoeken we tevens naar een goede methodiek om resultaten als preventieve bijdrage aan maatschappelijke opgaves te meten en te presenteren.

Overstijgend zal in 2024 aandacht moeten zijn voor de opgaves die in het kader van IZA en GALA op ons afkomen. De samenwerkende sociaal-werk-organisaties in Flevoland hebben eind 2023 de kansen, die er zijn om met preventieve interventies de zorgkosten in toom te houden, succesvol in het regioplan weten in te brengen. In 2024 zullen wij dit van theorie naar praktijk moeten brengen.

In al deze ontwikkelingen blijft MDF streven naar een betrouwbaar partnerschap, vanuit de wetenschap dat geen enkele gemeente of organisatie in het sociaal domein in staat is alle vraagstukken waarmee inwoners kunnen worstelen, in samenhang op te pakken en op te lossen. Wij kennen onze beperkingen die ons nopen tot samenwerking. Wij kennen ook onze kwaliteiten, die wij graag in de samenwerking inbrengen ten gunste van de inwoners van onze gemeentes.

## Liquiditeit en solvabiliteit

De liquiditeit en de solvabiliteit kan ultimo boekjaar als volgt worden weergegeven:

Liquiditeit (current ratio): 1,59 (ultimo 2022: 1,59)

Solvabiliteit (Eigen vermogen/Totaal vermogen): 0,35 (ultimo 2022: 0,41)

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 2024

Totaal baten	€ 8.091.793
Totaal lasten	<u>€ 8.084.000</u>
Resultaat	€ 7.793

Lelystad, 8 april 2024

H.G.A. Hofmeijer  
Directeur-bestuurder

# Jaarrekening

## Balans per 31 december 2023

Na resultaatsbestemming

### Activa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	142.385	105.486
Immateriële vaste activa	17.532	-
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>159.917</u>	<u>105.486</u>
<b>Vlottende activa</b>		
Debiteuren	159.250	197.345
Belastingen en premies	4.749	11.584
Nog te ontvangen bedragen	73.133	5.151
Vooruitbetaalde bedragen/ overlopende activa	99.424	93.718
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>336.556</u>	<u>307.798</u>
<b>Liquide middelen</b>	<u>1.763.551</u>	<u>1.761.146</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>2.260.024</u>	<u>2.174.430</u>
	-	

## Passiva

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserves	447.052	490.775
Reserves beschermingsbewind	135.564	164.863
Bestemmingsreserve	50.000	50.000
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b><u>632.616</u></b>	<b><u>705.638</u></b>
<b>Voorzieningen</b>	<b><u>135.000</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	20.167	11.474
Belastingen en premies	445.432	546.068
Overige schulden en overlopende passiva	1.026.810	911.249
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b><u>1.492.408</u></b>	<b><u>1.468.791</u></b>
<b>Totaal passiva</b>	<b><u>2.260.024</u></b>	<b><u>2.174.430</u></b>



## Staat van baten en lasten 2023

	<b>Exploitatie 2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Exploitatie 2022</b>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Gemeentelijk subsidie	6.045.804	5.858.723	5.235.497
Overige baten	1.192.026	1.208.820	1.139.014
<b>Totale baten</b>	<b>7.237.830</b>	<b>7.067.543</b>	<b>6.374.512</b>
<b>Lasten</b>			
Salariskosten	5.961.581	5.510.000	5.583.052
Overige personeelskosten	225.736	240.000	208.767
Kosten specifieke activiteiten	133.753	100.000	96.910
Huisvestingskosten	399.655	440.000	406.049
Automatiseringskosten	308.312	265.000	253.741
Bureaunkosten	104.001	110.000	108.139
Algemene kosten	111.283	260.000	161.067
Afschrijvingskosten	76.310	72.500	71.695
<b>Totale lasten</b>	<b>7.320.631</b>	<b>6.997.500</b>	<b>6.889.420</b>
<b>Saldo</b>	<b>-82.801</b>	<b>70.043</b>	<b>-514.908</b>
Rentebaten en -lasten	9.779	0	-6.900
<b>Resultaat</b>	<b>-73.022</b>	<b>70.043</b>	<b>-521.808</b>
<b>Mutatie bestemmingsreserves en -fondsen</b>			
Toevoeging aan algemene reserves	-43.723		-220.174
Toevoeging aan bestemmingsreserve	0		-195.945
Toevoeging aan reserve bewindvoering	-29.299		-105.689
	<b>-73.022</b>		<b>-521.808</b>

# 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 is het negatieve resultaat, dat in het eerste kwartaal van 2023 nog aan de orde was, in de volgende kwartalen omgebogen naar een licht positief resultaat. 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 subsidieverstrekking

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 2023 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 2023 bedraagt de dekkingsgraad van het PFZW 112,0% (2022: 111,6%). 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 2023

### Vaste activa

	Huurdersin- vesteringen	Kantoor inventaris	Hardware	Totaal
<b>Stand per 1 januari 2023</b>				
Aanschafwaarde	61.228	206.632	341.910	609.769
Af: cumulatieve afschrijvingen	-34.642	-194.833	-274.808	-504.283
Boekwaarde	26.586	11.799	67.101	105.486
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
Investeringen	0	21.855	87.524	109.378
Desinvesteringen				
Afschrijvingen	-8.412	-8.022	-56.045	-72.479
Afschrijvingen desinvesteringen				
	-8.412	13.833	31.478	36.899
<b>Stand per 31 december 2023</b>				
Aanschafwaarde	61.228	228.487	429.433	719.147
Af: cumulatieve afschrijvingen	-43.053	-202.855	-330.854	-576.762
Boekwaarde	18.174	25.632	98.579	<b>142.385</b>

### Immateriële vaste activa

	Software	Website	Totaal
<b>Stand per 1 januari</b>			
Aanschafwaarde	82.375	26.152	108.527
Af: cumulatieve afschrijvingen	-82.375	-26.152	-108.527
Boekwaarde	0	0	0
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
Investeringen	21.362	0	21.362
Desinvesteringen	-21.836	0	-21.836
Afschrijvingen	-3.830	0	-3.830
Afschrijvingen desinvesteringen	21.836	0	21.836
	17.532	0	17.532
<b>Stand per 31 december</b>			
Aanschafwaarde	81.901	26.152	108.053
Af: cumulatieve afschrijvingen	-64.369	-26.152	-90.521
Boekwaarde	17.532	0	<b>17.532</b>

<b>Afschrijvingspercentages</b>	%
Huurdersinvesteringen	20
Kantoorinventaris	20
Hardware	33
Software	20
Website	20

## Vervolg toelichting op de balans per 31 december 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Debiteuren</i>		
Gemeente (subsidie)	115.380	145.916
Beschermingsbewind	24.510	33.173
Overige debiteuren	22.560	28.672
Voorziening dubieuze debiteuren	-3.200	-10.416
	<u>159.250</u>	<u>197.345</u>
<i>Belastingen en premies</i>		
BTW	4.749	11.584
Voor 2020 en 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	73.133	5.151
<i>Vooruitbetaalde bedragen en overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten en transitorische kosten	99.424	93.718
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
Kruisposten	5.869	20.000
ABN Amro betaalrekening	2.197	6.010
SNS betaalrekening	186	138
ING betaalrekening	2.025	0
Rabobank betaalrekeningen	1.279.630	1.252.850
Rabobank inzake bankgarantie **	19.509	25.741
Rabobank derdengelden inzake budgetbeheer **	454.134	456.408
	<u>1.763.551</u>	<u>1.761.146</u>

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

## Vervolg toelichting op de balans per 31 december 2023

### Eigen vermogen

	<u>2023</u>	<u>resultaat</u>	<u>2022</u>
	€		€
Algemene reserves	447.052	-43.723	490.775
	<u>447.052</u>	<u>-43.723</u>	<u>490.775</u>

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

	<u>2023</u>	<u>resultaat</u>	<u>2022</u>
	€		€
Reserves bewindvoering	135.564	-29.299	164.863

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>2023</u>	<u>resultaat</u>	<u>2022</u>
	€		€
Bestemmingsreserve	50.000	0	50.000

Deze reserve is met toestemming van de gemeenten in het leven geroepen voor innovatiedoelinden 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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

### Voorzieningen

#### *Voorziening generatieregeling*

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

De voorziening generatieregeling loopt van 2024-2028.  
De verplichting van komend jaar bedraagt € 27.000.  
De verplichtingen van jaar 1 tot en met jaar 5 bedragen € 108.000.

## Vervolg toelichting op de balans per 31 december 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Kortlopende schulden</b>		
<i>Crediteuren</i>	20.167	11.474
<i>Belastingen en premies</i>		
Af te dragen loonheffing en premies volksverzekeringen	306.982	311.474
BTW	0	0
Pensioenpremies	<u>138.449</u>	<u>234.594</u>
	445.432	546.068

De pensioenpremies van november en december zijn door het pensioenfonds in 2024 geïncasseerd.

<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Derdengelden	454.134	456.408
Reservering vakantiedagen	236.317	193.727
Reservering loopbaanbudget	102.028	102.963
Nog te betalen looncomponenten	2.245	42.923
Nog te betalen kosten	72.168	66.478
Vooruitontvangen baten	<u>159.917</u>	<u>48.750</u>
	1.026.810	911.249

### 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 € 250.874.

De verplichtingen van jaar 1 tot en met jaar 5 bedragen € 122.735.

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 € 74.553.

De verplichtingen van jaar 1 tot en met jaar 5 bedragen € 279.575.



## Toelichting op de staat van baten en lasten

	Exploitatie 2023	Begroting 2023	Exploitatie 2022
	€	€	€
<b>Baten</b>			
<b>Gemeentelijk subsidie</b>			
Gemeente Lelystad	3.614.333	3.505.274	3.147.379
Gemeente Dronten	1.544.640	1.449.695	1.282.200
Gemeente Zeewolde	886.831	903.754	805.919
	<u>6.045.804</u>	<u>5.858.723</u>	<u>5.235.497</u>
<b>Overige baten</b>			
Beschermingsbewind	967.595	1.050.000	1.029.561
Financieel Beheer	5.268	5.000	39.217
Diverse baten gemeentes	31.792	12.500	14.084
Overige	187.370	141.320	56.153
	<u>1.192.026</u>	<u>1.208.820</u>	<u>1.139.014</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>7.237.830</u>	<u>7.067.543</u>	<u>6.374.512</u>
<b>Lasten</b>			
<b>Salariskosten</b>			
Lonen en salarissen	4.730.323	4.325.000	4.317.042
Ontvangen uitkeringen	-23.604	-18.000	-52.836
Sociale lasten werkgever	742.170	685.000	673.655
Pensioenpremies	429.469	418.000	412.395
Inhuur externen	83.223	100.000	232.796
	<u>5.961.581</u>	<u>5.510.000</u>	<u>5.583.052</u>
<b>Overige personeelskosten</b>			
Reis- en onbelaste kostenvergoedingen	90.053	90.000	34.851
Opleidingskosten	41.014	66.000	65.813
Kosten leaseauto	-	-	13.292
Kosten arbodienst	11.788	9.000	8.493
Lidmaatschappen en contributies	34.638	29.000	27.218
Vergoedingen vrije ruimte (WKR)	26.036	26.000	32.770
Overige kosten personeel	22.208	20.000	26.330
	<u>225.736</u>	<u>240.000</u>	<u>208.767</u>

Ultimo 2023 waren 71,2 FTE in dienst (Ultimo 2022: 75,3 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, loonstijgingen uit CAO-afspraken, hogere premies pensioen en sociale verzekeringen.

Eind 2022 is de Bedrijfsvoering in eigen beheer genomen en zijn de kosten van het Bedrijfsbureau, die onder Inhuur externen waren opgenomen, vervallen.

## Vervolg toelichting op de staat van baten en lasten

	Exploitatie 2023	Begroting 2023	Exploitatie 2022
	€	€	€
<b>Kosten specifieke activiteiten</b>			
Activiteitkosten	104.425	72.000	79.663
Kosten vrijwilligers en inzet derden	26.336	25.000	12.000
Directe kosten SHV / Beschermingsbewind	2.991	3.000	5.247
	<u>133.753</u>	<u>100.000</u>	<u>96.910</u>
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huurkosten	238.518	255.000	242.549
Servicekosten	39.212	37.500	35.688
Energiekosten	21.158	32.500	23.080
Schoonmaakkosten	68.171	67.500	62.499
Onderhoudskosten	8.891	22.500	22.040
Verzekeringspremies	11.057	10.000	9.154
Overige huisvestingskosten	12.647	15.000	11.039
	<u>399.655</u>	<u>440.000</u>	<u>406.049</u>
<b>Automatiseringskosten</b>			
Softwarelicenties	87.068	80.000	73.260
Applicatiebeheer extern	131.281	120.000	117.372
Leasekosten kantoormachines	72.515	65.000	61.073
Overige automatiseringskosten	17.448	-	2.036
	<u>308.312</u>	<u>265.000</u>	<u>253.741</u>
Automatiseringskosten zijn vooral hoger dan begroot door in gang gezette IT-migraties.			
<b>Bureaunkosten</b>			
Telefoonkosten	33.848	35.000	49.958
Portiekosten	51.873	50.000	45.394
Kantoorartikelen	18.281	25.000	12.787
	<u>104.001</u>	<u>110.000</u>	<u>108.139</u>
<b>Algemene kosten</b>			
BTW naar rato	-15.682	-18.000	-41.880
Bestuurskosten	30.515	24.000	20.093
Accountants- en advieskosten	32.385	36.000	43.475
Marketingkosten	31.855	50.000	40.959
Overige algemene kosten	32.210	168.000	98.419
	<u>111.283</u>	<u>260.000</u>	<u>161.067</u>

Onder de overige algemene kosten was in de begroting een extra buffer opgenomen voor innovatie en onvoorziene kosten.

## Vervolg toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>Exploitatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Exploitatie 2022</u>
	€	€	€
<b>Afschrijvingskosten</b>			
Huurdersinvesteringen	8.412	8.500	6.565
Inventaris & inrichting	8.022	8.000	11.440
Hardware	56.045	56.000	47.530
Software	3.830	0	4.772
Website	0	0	1.389
	<u>76.310</u>	<u>72.500</u>	<u>71.695</u>
<b>Rentebaten en -lasten</b>			
Rentebaten	9.779	0	0
Rentelasten	0	0	6.900
	<u>9.779</u>	<u>0</u>	<u>-6.900</u>

## WNT-verantwoording

<b>Gegevens 2023</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>H.G.A. Hofmeijer</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01.01 - 31.12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.291
Beloningen betaalbaar op termijn	12.199
<i>Subtotaal</i>	<i>122.490</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	
<b>Bezoldiging</b>	<b>122.490</b>
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.
<b>Gegevens 2022</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>H.G.A. Hofmeijer</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01.01 - 31.12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.426
Beloningen betaalbaar op termijn	12.015
<i>Subtotaal</i>	<i>116.441</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>116.441</b>

## WNT-verantwoording vervolg

De volgende toezichthoudende topfunctionarissen hebben onderstaande beloningen ontvangen:

<b>Gegevens 2023</b>						
bedragen x € 1	A.J. Kerkvliet	J.H. Nieuwenhuis	R. Boer	F. Rosier	M.C. Stam	
Funcctiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	5.000	3.500	3.500	3.500	3.500	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	22.300	22.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	5.000	3.500	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.	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.	
<b>Gegevens 2022</b>						
bedragen x € 1	A.J. Kerkvliet	J.H. Nieuwenhuis	R. Boer	F. Rosier	M.C. Stam	H. Fortuin
Funcctiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/07 – 31/12	01/01 – 30/06
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	5.000	3.500	3.500	3.500		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	21.600		

### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## Rooster van aftreden

#### A.J. Kerkvliet

benoemd per 1 januari 2012  
aftredend per 31 december 2015  
herbenoemd per 1 januari 2016  
aftredend per 31 december 2020  
herbenoemd per 1 januari 2020  
aftredend per 31 december 2023

#### J.H. Nieuwenhuis

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

#### R. Boer

Benoemd per 1 april 2021  
Aftredend per 31 maart 2025

#### F. Rosier

Benoemd per 1 september 2021  
Aftredend per 31 augustus 2025

#### M.C. Stam

Benoemd per 1 juli 2022  
Aftredend per 30 juni 2026

# 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 2023

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 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 Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

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

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2023 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 2023 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 fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de 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 materiële fouten en fraude ontdekken.

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de 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.

# deJong&Laan

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, 8 april 2024  
De Jong & Laan Controle B.V.

Origineel getekend door L. Huang MSc RA

# Bijlagen



## Bijlage 1: Staat van baten en lasten per gemeente 2023 (in €)

(in de bijlage is gerekend met onafgeronde cijfers)

	Gemeenten				Derden		Totaal
	Lelystad	Dronten	Zeewolde	Almere	Beschermings- bewind	Financieel beheer	
<u>Baten</u>							
Gemeentelijk subsidie	3.614.333	1.544.640	886.831		0	0	6.045.804
Overige baten	177.559	24.614	5.429	11.560	967.595	5.268	1.192.026
<b>Totale baten</b>	<b>3.791.892</b>	<b>1.569.254</b>	<b>892.260</b>	<b>11.560</b>	<b>967.595</b>	<b>5.268</b>	<b>7.237.830</b>
<u>Lasten</u>							
Salariskosten	3.113.595	1.322.796	725.144	9.395	786.369	4.281	5.961.581
Overige personeelskosten	118.263	48.943	27.828	361	30.178	164	225.736
Kosten specifieke activiteiten	72.247	37.141	19.292	50	5.000	23	133.753
Huisvestingskosten	179.651	85.120	82.822	29	52.020	13	399.655
Automatiseringskosten	153.546	63.544	36.130	384	54.532	175	308.312
Bureaunkosten	54.486	22.549	12.821	166	13.903	76	104.001
Algemene kosten	40.272	16.666	9.476	123	44.690	56	111.283
Afschrijvingskosten	39.979	16.545	9.407	122	10.202	56	76.310
<b>Totale lasten</b>	<b>3.772.039</b>	<b>1.613.304</b>	<b>922.920</b>	<b>10.629</b>	<b>996.894</b>	<b>4.844</b>	<b>7.320.631</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>19.853</b>	<b>-44.050</b>	<b>-30.661</b>	<b>931</b>	<b>-29.299</b>	<b>424</b>	<b>-82.801</b>

## Bijlage 2: Staat van baten en lasten gemeente Lelystad 2023 (in €)

(in de bijlage is gerekend met onafgeronde cijfers)

Baten	Beschikings- of Opdrachtnummer	Totaal €											
			AMW €	Sociaal wijkteams €	Jeugd €	SR €	SHV €	Campagne en ondersteuning 18-jarigen €	Financieel spreekuren €	Budget- beheer op maat €	Vrijwilligers- project €	Cashflow €	Tolk- en vertaal- diensten €
Gemeentelijk subsidie	2023/00073	3.028.197	640.716	251.996	540.831	242.041	975.183	48.824	150.127	97.648	48.282	32.549	
Een sterke basis (25%)	2023/00166	61.250			61.250								
Doorbraakmethode	820006010	17.000		17.000									
Robuuste Rechtsbijstand	2023/00182	140.000				140.000							
KOT 1ste halfjaar 2023	820004372	58.240				58.240							
KOT 2de halfjaar 2023	820006095	58.240				58.240							
Vroegsignalering 2023	820005789	100.000					100.000						
Intensivering vroegsignalering en de voorzieningenwijzer	820004172	50.000					50.000						
Financiële Werkplaats (75%)	820004537	30.000					30.000						
Inloopspreekuur noodfonds (1)	820005024	9.167					9.167						
Inloopspreekuur noodfonds (2)	820005770	8.739					8.739						
Benchmark Divosa	820006012	3.000					3.000						
Ontzorgen statushouders	820007630	40.500					40.500						
MDF communicatie (50%)	820007109	10.000					10.000						
NPO versterken vn de basis (75%)	Stichting SMW PO2403	123.750			123.750								
Overige baten	Basisscholen	25.000			25.000								
Overige baten	GGD	13.440						13.440					
Overige baten	Overige	15.369	4.180				1.690						9.499
<b>Totale baten</b>		<b>3.791.892</b>	<b>644.896</b>	<b>268.996</b>	<b>750.831</b>	<b>498.521</b>	<b>1.228.279</b>	<b>62.264</b>	<b>150.127</b>	<b>97.648</b>	<b>48.282</b>	<b>32.549</b>	<b>9.499</b>
<b>Lasten</b>													
Salariskosten		3.113.595	514.968	327.818	599.560	398.083	980.582	49.720	119.881	77.975	38.555	6.456	
Overige personeelskosten		118.263	20.164	8.411	23.476	15.587	38.404	1.947	4.694	3.053	1.510	1.018	
Kosten specifieke activiteiten		72.247	3.814	1.591	4.441	2.948	6.731	528	10.783	828	409	24.745	15.429
Huisvestingskosten		179.651	31.896	13.304	37.136	24.657	60.750	3.080	6.094	4.830	2.388	1.610	
Automatiseringskosten		153.546	26.179	10.920	30.480	20.237	49.862	2.528	6.094	3.964	1.960	1.321	
Bureaunkosten		54.486	9.290	3.875	10.816	7.181	17.694	897	2.163	1.407	696	469	
Algemene kosten		40.272	6.866	2.864	7.994	5.308	13.078	663	1.598	1.040	514	347	
Afschrijvingskosten		39.979	6.816	2.843	7.936	5.269	12.983	658	1.587	1.032	510	344	
<b>Totale lasten</b>		<b>3.772.039</b>	<b>619.994</b>	<b>371.626</b>	<b>721.839</b>	<b>479.271</b>	<b>1.180.082</b>	<b>60.019</b>	<b>146.800</b>	<b>94.128</b>	<b>46.542</b>	<b>36.309</b>	<b>15.429</b>
<b>Exploitatie resultaat</b>		<b>19.853</b>	<b>24.902</b>	<b>(102.630)</b>	<b>28.992</b>	<b>19.250</b>	<b>48.197</b>	<b>2.245</b>	<b>3.327</b>	<b>3.520</b>	<b>1.740</b>	<b>(3.760)</b>	<b>(5.929)</b>
<b>Jeugd:</b>													
SMW structureel		319.416											
Gezinsadviseur structureel		66.111											
Gezinscoach structureel		60.304											
Lisa		15.000											
Versterken van de basis		80.000											
		540.831											
<b>SHV:</b>													
SHV algemeen		931.784											
SHV prev. jeugd		43.399											
		975.183											

### Toelichting egaliseringsreserve jaarrekening

In boekjaar 2021 is, als uitwerking van de opdracht uit de subsidievaststelling 2020, op basis van historische gegevens een verdeling van de egaliseringsreserves 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 1-1-2023 bedroeg het aan Gemeente Lelystad toegerekende deel van het vermogen € 464.486.

Met een resultaat van € 19.853 in boekjaar 2023 bedraagt het aan Gemeente Lelystad toegerekende deel van het vermogen op 1-1-2024: € 484.339.

### Bijlage 3: Staat van baten en lasten gemeente Dronten 2023 (in €)

(in de bijlage is gerekend met onafgeronde cijfers)

		Beschikkingen													Inkoopcontract			
		Totaal	AMW	Outreaching hulpverlening	SR	SHV incl participatie	Schuld- preventie	Buurtbe- middeling	Vroeg- signalering	Budget- beheer op maat	Cashflow	Financieel ontzorgen statushouders	Voor- zieningen wijzer	Robuuste rechts- bijstand	Tolk- en vertaal- diensten	SMW	Gezin- adviseur	Gezins- coach
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Baten	Beschikking-nummer																	
Gemeentelijk subsidie	Zaak 280145	1.074.903	297.312	15.000	90.683	324.908	30.000	41.000	40.000	45.000	16.000	120.000	15.000	40.000				
Indexatie		42.031	17.529		5.346	19.156												
Arbeidsmarkttoeslag		9.393	3.917		1.195	4.281												
KOT	4508	64.000			64.000													
Preventie Jeugd		336.809														211.864	45.270	79.675
Twee Huizen training		2.504																2.504
Pilot Piep zei de Muis	2145	15.000																15.000
Overige baten (25%)	OFW	2.750											2.750					
Overige baten	Overige	21.864													21.864			
<b>Totale baten</b>		<b>1.569.254</b>	<b>318.758</b>	<b>15.000</b>	<b>161.224</b>	<b>348.345</b>	<b>30.000</b>	<b>41.000</b>	<b>40.000</b>	<b>45.000</b>	<b>16.000</b>	<b>120.000</b>	<b>17.750</b>	<b>40.000</b>	<b>21.864</b>	<b>211.864</b>	<b>45.270</b>	<b>97.180</b>
<b>Lasten</b>																		
Salariskosten		1.322.796	274.628	12.923	138.904	300.118	25.847	35.324	34.462	38.770	3.419	103.387	15.293	34.462		182.532	39.003	83.725
Overige personeelskosten		48.943	10.082	474	5.099	11.018	949	1.297	1.265	1.423	506	3.795	561	1.265		6.701	1.432	3.074
Specifieke activiteiten		37.141	1.783	84	902	1.949	168	229	224	252	6.710	671	99	224	21.864	1.185	253	544
Huisvestingskosten		85.120	17.534	825	8.869	19.162	1.650	2.255	2.200	2.475	880	6.601	976	2.200		11.654	2.490	5.346
Automatiseringskosten		63.544	13.090	616	6.621	14.305	1.232	1.684	1.643	1.848	657	4.928	729	1.643		8.700	1.859	3.991
Bureaunkosten		22.549	4.645	219	2.349	5.076	437	597	583	656	233	1.749	259	583		3.087	660	1.416
Algemene kosten		16.666	3.433	162	1.736	3.752	323	442	431	485	172	1.292	191	431		2.282	488	1.047
Afschrijvingskosten		16.545	3.408	160	1.724	3.725	321	438	428	481	171	1.283	190	428		2.265	484	1.039
<b>Totale lasten</b>		<b>1.613.304</b>	<b>328.604</b>	<b>15.463</b>	<b>166.204</b>	<b>359.104</b>	<b>30.927</b>	<b>42.266</b>	<b>41.235</b>	<b>46.390</b>	<b>12.749</b>	<b>123.706</b>	<b>18.298</b>	<b>41.235</b>	<b>21.864</b>	<b>218.407</b>	<b>46.668</b>	<b>100.181</b>
<b>Exploitatie resultaat</b>		<b>(44.050)</b>	<b>(9.846)</b>	<b>(463)</b>	<b>(4.980)</b>	<b>(10.759)</b>	<b>(927)</b>	<b>(1.266)</b>	<b>(1.235)</b>	<b>(1.390)</b>	<b>3.251</b>	<b>(3.706)</b>	<b>(548)</b>	<b>(1.235)</b>		<b>(6.544)</b>	<b>(1.398)</b>	<b>(3.002)</b>

#### Toelichting egaliseringsreserve jaarrekening

In boekjaar 2021 is op basis van historische gegevens een verdeling van de egaliseringsreserves 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 1-1-2023 bedroeg het aan Gemeente Dronten toegerekende deel van het vermogen € 90.521.

Met een resultaat van € 44.050 negatief in boekjaar 2023 bedraagt het aan Gemeente Dronten toegerekende deel van het vermogen op 1-1-2024: € 46.471.

## Bijlage 4: Staat van baten en lasten gemeente Zeewolde 2023 (in €)

(in de bijlage is gerekend met onafgeronde cijfers)

		Beschikkingen									
Baten	Beschikkings-nummer	Totaal €	AMW incl outreached €	SMW €	Gezinscoach incl aanvullend €	SR €	SHV incl preventie €	Robuuste rechts- bescherming €	Buurt- bemiddeling €	Vraaghuis €	Tolk- en vertaal- diensten €
Gemeentelijk subsidie	22z0001484	726.754	251.321	35.302	65.857	47.004	287.270	40.000			
Gezinscoach/SMW (NPO)	,	22.083			22.083						
Buurtbemiddeling		32.000							32.000		
Het Vraaghuis	22x0001036	46.125								46.125	
Het Vraaghuis	23x0001597	46.125								46.125	
Brede ondersteuning KOT	6601020.43834 PAL G086	13.744				6.872	6.872				
Overig baten	Overige	5.429							5.000		429
<b>Totale baten</b>		<b>892.260</b>	<b>251.321</b>	<b>35.302</b>	<b>87.940</b>	<b>53.876</b>	<b>294.142</b>	<b>40.000</b>	<b>37.000</b>	<b>92.250</b>	<b>429</b>
<b>Lasten</b>											
Salariskosten		725.144	216.136	30.360	75.628	46.333	252.962	34.400	31.820	37.504	
Overige personeelskosten		27.828	7.842	1.102	2.744	1.681	9.178	1.248	1.155	2.879	
Kosten specifieke activiteiten		19.292	1.641	230	574	352	1.920	261	242	13.643	429
Huisvestingskosten		82.822	13.280	1.865	4.647	2.847	15.543	2.114	1.955	40.570	
Automatiseringskosten		36.130	10.182	1.430	3.563	2.183	11.916	1.621	1.499	3.737	
Bureaukosten		12.821	3.613	508	1.264	775	4.229	575	532	1.326	
Algemene kosten		9.476	2.670	375	934	572	3.125	425	393	980	
Afschrijvingskosten		9.407	2.651	372	928	568	3.103	422	390	973	
<b>Totale lasten</b>		<b>922.920</b>	<b>258.015</b>	<b>36.242</b>	<b>90.282</b>	<b>55.311</b>	<b>301.977</b>	<b>41.065</b>	<b>37.986</b>	<b>101.612</b>	<b>429</b>
<b>Exploitatie resultaat</b>		<b>(30.660)</b>	<b>(6.694)</b>	<b>(940)</b>	<b>(2.342)</b>	<b>(1.435)</b>	<b>(7.835)</b>	<b>(1.065)</b>	<b>(986)</b>	<b>(9.362)</b>	<b>-</b>

### 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 1-1-2023 bedroeg het aan Gemeente Zeewolde toegerekende deel van het vermogen € 7.975 negatief.

Met een resultaat van € 30.660 negatief in boekjaar 2023 bedraagt het aan Gemeente Zeewolde toegerekende deel van het vermogen op 1-1-2024: € 38.635 (negatief).

## Bijlage 5: overzicht hoofd- en nevenfuncties RvT

### A.J. Kerkvliet (voorzitter)

#### Hoofdfunctie

Manager Zorg bij 's Heeren Loo in Ermelo  
Eigenaar Kerkvliet Interim Management  
Freelance docent

#### Nevenfuncties

Lid Raad van Toezicht Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland (voorzitter)  
Lid Rotaryclub Dronten (secretaris)  
Lid Prins Bernhard Cultuurfonds afdeling Flevoland (penningmeester)  
Bestuurslid Stichting Wijnbouw Lelystad

### J.H. Nieuwenhuis

#### Hoofdfunctie:

Organisatiepsycholoog  
Eigenaar Hermans Nieuwenhuis bedrijfspsychologen  
Franchisenemer Koers bedrijfspsychologie Midden-Nederland

#### Nevenfuncties:

Lid Raad van Toezicht Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland

### R. Boer

#### Hoofdfunctie:

Opleidingsmanager Instituut voor Social Work, Hogeschool Utrecht

#### 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

### M.C. Stam

#### 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



# MDF

Maatschappelijke  
Dienstverlening  
Flevoland

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

**Postadres:**  
Postbus 1034  
8200 BA Lelystad