

**MEE**



**Jaarstukken 2023**  
**MEE Utrecht, Gooi & Vecht**

## INHOUDSOPGAVE

|           |                             |               |
|-----------|-----------------------------|---------------|
| <b>1.</b> | <b>Bestuursverslag 2023</b> | <b>Pagina</b> |
| 1.1       | Voorwoord                   | 4             |
| 1.2       | Over de MEEr-groep          | 6             |
| 1.3       | 2023 in het kort            | 7             |
| 1.4       | MEE Utrecht, Gooi & Vecht   | 8             |
| 1.5       | Kwaliteit                   | 8             |
| 1.6       | Organisatieontwikkeling     | 9             |
| 1.7       | Innovatie                   | 11            |
| 1.8       | Financiën                   | 11            |
| 1.9       | Vooruitblik 2023 en verder  | 13            |
| 1.10      | Medezeggenschap             | 14            |
| 1.11      | Verslag Raad van Toezicht   | 16            |

# 1 Bestuursverslag

## 1.1 Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken van MEE Utrecht, Gooi & Vecht, waarin wij verantwoording afleggen over onze dienstverlening in 2023. Wij kijken terug op een jaar vol beweging, met **verbinding** als sleutelwoord.

Samen met onze opdrachtgevers en uitvoeringspartners in de wijk, buurt, gemeente en regio, betekenen we meer voor kwetsbare inwoners. Dat is noodzakelijk, omdat er minder professionele zorg en ondersteuning beschikbaar is. Dat is prettiger voor inwoners, want nu moeten ze vaak op meerdere plekken hun verhaal doen en opnieuw in de wacht staan. En dat is beter, want **samen maken we de hulp passender**: eerder, meer op maat en effectiever.

Op bestuurlijk niveau maakten we daarover in 2023 met de hele zorg- en welzijnsketen belangrijke afspraken, die we vastlegden in regioplannen. **Samenwerking krijgt pas betekenis in de praktijk**: tussen professionals, rondom een cliënt. In de verantwoordingsrapportages die wij voor elke gemeente maken en in ons Jaarbeeld 2023 leest u een aantal praktijkverhalen die het belang van goede samenwerking vertellen. Wij zijn trots op onze onafhankelijke cliëntondersteuners die iedere dag weer het verschil maken voor kwetsbare inwoners, in het bijzonder mensen met een (niet altijd zichtbare) beperking, chronisch zieken en hun naasten.

Om inwoners passende ondersteuning te kunnen bieden, investeren onze professionals in hun lokale netwerk. Het leggen en onderhouden van deze contacten, met zowel formele als informele netwerkpartners, is een cruciaal onderdeel van ons werk. Dat wordt nog wel eens vergeten. **Wij maken ons er hard voor dat onze professionals hun netwerk en dat van de cliënt kennen en kunnen inzetten**. Dat is een belangrijke succesfactor om de ondersteuning zo nabij mogelijk, passend en slim met elkaar te organiseren.

We merken in de praktijk dat het vinden van passende ondersteuning en hulp een steeds grotere uitdaging is. **Onze professionals zijn, juist ook als er (nog) geen oplossing in zicht is, een belangrijke steun voor de cliënt**. Wij blijven met de cliënt in verbinding zolang het nodig is. Al is het maar één telefoontje per maand. Juist die aandacht, in verbinding blijven, de ander echt zien, wordt door cliënten zeer gewaardeerd en maakt in deze ingewikkelde tijd een belangrijk verschil.

Wij blijven in 2024 graag het verschil maken voor kwetsbare inwoners die ondersteuning of hulp nodig hebben. En we blijven in verbinding: met onze cliënten, met onze samenwerkingspartners en het brede netwerk, met u, met elkaar. **Samen komen we verder!**

Esselien de Leeuw – Bosch

Bestuurder MEE-groep  
MEE Amstel en Zaan | MEE Utrecht, Gooi & Vecht | Mantelzorg & Meer

“Zo belangrijk om  
je verhaal kwijt  
te kunnen”



## 1.2 Over de MEEr-groep

De MEEr-groep vormt het bestuur van de werkmaatschappijen MEE Amstel en Zaan, MEE Utrecht, Gooi & Vecht en Mantelzorg & Meer. Vanuit deze werkmaatschappijen zetten wij onze kennis en ervaring in om kwetsbare inwoners, in het bijzonder mensen met een beperking, chronische ziekte en hun naasten/mantelzorgers te ondersteunen. In 2023 hebben wij ons met ca. 325 medewerkers, ca. 125 vrijwilligers, ca. 20 stagiaires en ca. 45 ervaringsdeskundigen ingezet om voor deze mensen het verschil te maken.

De MEEr-groep is de holdingmaatschappij waarin het managementteam en de ondersteunende diensten zijn geïntegreerd. Zij zijn kaderstellend, ondersteunend en faciliterend aan de professionals in de drie werkmaatschappijen. De MEEr-groep kent een eenhoofdige Raad van Bestuur.

In 2023 hebben wij onze missie, visie en strategische koers herijkt en nieuwe taal gegeven aan onze bestuursfilosofie. Deze zijn tot stand gekomen in dialoog met onze interne en externe stakeholders.

### Onze missie – hier staan we voor

**De MEEr-groep staat voor een samenleving waarin iedereen ertoe doet, naar eigen vermogen een volwaardig leven kan leiden en waarin mensen omzien naar elkaar.**

Onze professionals, ervaringsdeskundigen en vrijwilligers ondersteunen kwetsbare mensen en hun naasten bij het verkrijgen van meer grip op hun leven. Zodat zij vanuit eigen regie volwaardig mee kunnen doen in de samenleving en het leven leiden dat zij wensen.

Vanuit een onafhankelijke positie staan we naast de cliënt. Wij luisteren zonder oordeel en zien de mogelijkheden van én voor iedereen. Wij kijken met een brede blik naar de vraag achter de vraag, met oog voor alle leefgebieden en de wet- en regelgeving. Wij versterken de eigen kracht van mensen en hun netwerk. Een persoonlijke en praktische aanpak staat hierin centraal.

Zo maken wij meedoen mogelijk voor iedereen!

### Onze visie – hier gaan we voor

**Gelijkwaardig en vanuit mogelijkheden.** Wij zien ieder mens als autonoom individu. Wij werken vanuit gelijkwaardigheid en staan naast de cliënt. Wij luisteren en vragen door, want bij ons staat centraal wat iemand wil en kan. Ondersteunen is altijd maatwerk.

**Expertise.** Vanuit onze kennis en ervaring sluiten wij aan bij de cliënt. Wij weten wat het betekent om te leven met een (onzichtbare) verstandelijke of lichamelijke beperking of (chronische) ziekte. Ook voor hun naasten, vaak mantelzorgers. Wij werken met ervaringsdeskundigen, zodat inwoners in een kwetsbare situatie zich nog beter gehoord en begrepen voelen.

**Samenwerken en verbinden.** Wij investeren continu in ons professionele netwerk en kennen de lokale en regionale sociale kaart. Wij verbinden en zijn samenwerkingsgericht. Hierdoor kunnen we inwoners in een kwetsbare situatie tijdig en passend ondersteunen.

**Ontwikkelen en vernieuwen.** Waar nodig passen we onze dienstverlening aan, met altijd de cliëntvraag en maatschappelijke opgaven voor ogen.

### Onze dienstverlening – zo bieden we MEEr-waarde

De MEEr-groep biedt dienstverlening aan onder twee labels: MEE en Mantelzorg & Meer.

MEE biedt vanuit een landelijk dekkend netwerk dienstverlening aan en over mensen met een beperking en hun naasten. De MEE-organisaties zijn verenigd in de coöperatieve vereniging MEE NL. De leden van MEE NL hebben afspraken over de MEE-dienstverlening en over de kwaliteit van deze dienstverlening.

Meer over de dienstverlening van MEE Amstel en Zaan, MEE Utrecht, Gooi & Vecht en Mantelzorg & Meer vindt u op onze websites. De werkmaatschappijen rapporteren in afzonderlijke jaarverslagen over de dienstverlening en leggen hier financiële verantwoording over af.

### Onze opdrachtgevers – continuïteit van ondersteuning

De MEEr-groep biedt dienstverlening in de regio's Utrecht, Gooi- en Vechtstreek, Zaanstreek-Waterland, Amsterdam en Amstelland en De Meerlanden. We werken voor ruim 60 opdrachtgevers. Ca. 80% van onze dienstverlening wordt gefinancierd door gemeenten, ca. 10% door zorgkantoren en ca. 10% door overige, veelal vanuit publieke middelen gefinancierde opdrachtgevers. Dat maakt onze organisatie kwetsbaar voor politieke besluitvorming en wijzigingen in budgettering en inkoopstrategieën.

Als uitvoeringspartner van wettelijke taken zien wij de continuïteit van ondersteuning aan inwoners als een gezamenlijke verantwoordelijkheid van opdrachtgever en opdrachtnemer. Wij trekken daar samen in op, vaak in nauwe samenwerking met andere uitvoeringpartners, waarbij werken op basis van vertrouwen ons uitgangspunt is. Met al onze opdrachtgevers stemmen wij periodiek af over de voortgang, resultaten, trends, risico's en kansen.

### **1.3 2023 in het kort**

2023 was een jaar waarin de nasleep van de Coronapandemie, bezorgdheid over geopolitieke spanningen, onzekerheid over bestaansrecht en de politieke koers van Nederland veel van ons bezighielden. Bestaanszekerheid is voor steeds meer mensen een grote, dagelijkse zorg. Ook het niet beschikbaar zijn van passende ondersteuning en hulp, bijvoorbeeld voor kwetsbare jongeren, voor ouderen en voor mensen met een beperking, is een groeiend probleem.

In onze dienstverlening zien wij een toenemende complexiteit van ondersteuningsvragen. Enerzijds komt dit door bewust beleid van de overheid om zelfredzaamheid van mensen te stimuleren en mensen langer thuis te laten wonen, anderzijds is dit een gevolg van stagnatie in de beschikbaarheid van noodzakelijke ondersteuning en zorg door wachtlijsten. Niet alleen professionele ondersteuning vanuit een buurt- of wijkteam of vanuit een zorgverlener is schaars. Het is ook moeilijker om een vrijwilliger of maatje te vinden. Veel vrijwilligers willen wel incidenteel ondersteunen, voor structurele inzet is het veel lastiger. Soms zijn er ook aan de inzet van maatjes voorwaarden verbonden, bijvoorbeeld dat zij maar 1 jaar betrokken mogen zijn. Voor mensen met een beperking of aandoening die langdurig of blijven afhankelijk zijn van ondersteuning zijn dit zorgelijke ontwikkelingen.

In de problematiek die speelt zien wij een toename van ondersteuningsvragen van ouderen, waarbij vaak gecombineerde problematiek speelt: ouderdomsklachten in combinatie met een beperking of chronische ziekte. Ook zien wij een toenemende instroom van mensen met psychische/psychiatrische problematiek, vaak gecombineerd met een licht verstandelijke andere beperking. Wij scholen onze professionals bij op deze ontwikkelingen, ook door onderlinge consultatie en casuïstiekbespreking, zodat wij in onze kennis en werkwijze goed aan blijven sluiten op de cliënt.

Wij hebben in 2023 veel kwetsbare mensen kunnen ondersteunen. Wel zien wij in toenemende mate dat het zorgstelsel onder druk staat en dat passende, noodzakelijke zorg niet altijd beschikbaar is voor wie dit echt nodig heeft. Toenemende wachtlijsten en schaarste aan middelen (menskracht en geld) bij instellingen maakt dat zij strenger aan de poort zijn. Niet alleen voor specialistische hulp en zorg, ook voor ondersteuning in het huishouden en inzet van vrijwilligers bestaan soms (lange) wachttijden. Sommige cliënten kunnen nergens terecht, hebben geen eigen netwerk en zijn afhankelijk van de contactmomenten die zij hebben met onze cliëntondersteuners. Onze professionals laten de cliënt pas los als dat kan, na goede overdracht. We ondersteunen zo kort als mogelijk en zo lang als nodig, altijd gericht op het versterken van de eigen regie en mogelijkheden van de cliënt en naasten.

Naast ondersteuning aan cliënten en naasten zetten we onze expertise in voor het trainen van andere professionals en organisaties. Het beter kunnen herkennen en beter om leren gaan met mensen met een (niet direct zichtbare) beperking helpt om hen beter te begrijpen en waar nodig sneller te kunnen ondersteunen. Zowel in deze trainingen als bij individuele ondersteuning voegt de inzet van ervaringsdeskundigen veel waarde toe. De inzet van ervaringsdeskundigen heeft een belangrijke plek in onze dienstverlening. In 2023 waren ca. 45 ervaringsdeskundigen actief binnen de MEEr-groep.

### 1.4 MEE Utrecht, Gooi & Vecht

Wij zien een stevige toename van het aantal inwoners dat een beroep doet op onafhankelijke cliëntondersteuning. Inwoners weten ons steeds beter te vinden. Deze beweging 'naar voren' ziet MEE als een wenselijke beweging. Wij kunnen zo waar nodig eerder de verbinding leggen met informele zorg in de sociale basis en verdere escalatie of doorverwijzing voorkomen.

Ook is er meer vraag vanuit gemeenten en partners naar onze expertise en de waarde van brede cliëntondersteuning. Onze expertise hebben we in 2023 ingezet voor trainingen aan o.a. gemeenten in Gooi- en Vechtstreek (Huizen, Baarn en Blaricum) en de GGD Gooi- en Vechtstreek. Ook trainden wij professionals van diverse samenwerkingspartners in zorg, onderwijs en welzijn in de stad Utrecht en in de regio, waaronder de Tussenvoorziening en het Seyster College.

Daarnaast zijn we in 2023 als pilot gestart met cliëntondersteuning bij een groot bedrijf waar relatief veel mensen met een beperking werken, om duurzame inzetbaarheid te stimuleren en verzuim te voorkomen.

Steeds vaker houden wij 'vinger aan de pols' bij situaties in huishoudens waar het evenwicht kwetsbaar is op verschillende levensgebieden. Met deze inzet voorzien we in een concrete vraag naar laagdrempelige ondersteuning van inwoners die dat af en toe nodig hebben. Door deze vinger aan de pols trajecten zijn er minder verwijzingen naar aanvullende zorg nodig. De vraag naar deze ondersteuning neemt toe. Door in contact te blijven met deze cliënten én met onze samenwerkingspartners in de wijk en in de zorg, houden we situaties waarin er wachtlijsten zijn 'beheersbaar'.

Wij hebben in 2023 ingezet op versterking van de verbinding met de partners in de wijk. Niet alleen welzijnswerkers, cliëntondersteuners en vrijwilligers, ook huisartsen vormen in het sociale netwerk een belangrijke schakel. Vanuit het concept 'welzijn op recept' wordt de MEE-expertise ingezet om in de wijk of buurt passende ondersteuning te vinden voor mensen met een beperking. Wij werken hierbij nauw samen met andere welzijnscoaches.

Ook de vraag naar mantelzorgondersteuning neemt toe. Naasten van mensen met een beperking of chronische ziekte hebben vaak een (zware) mantelzorgrol. Binnen de MEEr-groep hebben wij de expertise voor mensen met een beperking (MEE) en de expertise voor mantelzorgers (Mantelzorg & Meer) gebundeld. De jarenlange ervaring die wij in de regio Amstelland-Meerlanden hebben opgedaan, zetten wij nu ook in de regio Gooi en Vechtstreek. Er steeds meer belangstelling vanuit gemeenten voor de integrale inzet van mantelzorgondersteuning (mantelzorgmakelaar, mantelzorgconsultant, respijtzorgvrijwilligers en expertisecentrum) door de MEEr-groep.

### 1.5 Kwaliteit

Onze professionals van MEE en Mantelzorg & Meer worden gewaardeerd om hun expertise en werkwijze. De kwaliteit van onze mensen is dé sleutel voor het kunnen bieden van toegevoegde waarde voor kwetsbare inwoners. Wij besteden daarom veel aandacht aan kwaliteit van onze professionals, onze methoden en werkwijzen. Onze professionals beschikken over de benodigde beroepsregistraties. Met een permanent en à-la-carte aanbod aan training en ontwikkeling blijven onze professionals up-to-date op het vakgebied, in vaardigheden en in specialismen. Wij bieden onze medewerkers een opleidingsaanbod op het gebied van LVB, NAH, ASS, LB, chronische ziekten, GGZ-problematiek, ouderen en sociale netwerkversterking. In 2023 besteedden we op de inspiratieochtenden aandacht aan inspirerende methoden (evidence-based coachen, oplossingsgericht werken, beschermjassenhuis) en andere inspirerende onderwerpen (hoe gaat de toekomst van het zorgdomein eruit zien).



Onze (methodische) werkwijzen zijn goed geborgd. Ons ISO 9001-certificaat en de audits die hiertoe intern en extern worden gedaan houden ons extra scherp, zowel bij het sturen op onze ambities als bij het beheersen van de relevante risico's. In juni 2023 is het ISO 9001-certificaat weer voor drie jaar verlengd met een positieve externe audit. Vanuit de coöperatieve vereniging MEE NL is in 2023 een kwaliteitskader ontwikkeld voor de MEE dienstverlening. Doel is om als MEE-organisaties garant te staan voor een afgesproken kwaliteit. Daarnaast willen we door onderlinge visitaties leren van elkaar. De kwaliteitskaders van de MEER-groep en MEE bieden professionals naast houvast juist ook ruimte om op maat te doen wat nodig is voor de cliënt. Complexe casuïstiek en dilemma's worden middels collegiale intervisie besproken.

De krapte op de arbeidsmarkt in combinatie met de Coronaperiode maakt dat er in 2022 en 2023 een bovengemiddeld aantal nieuwe medewerkers is gestart. In 2023 heetten we bij de MEER-groep 69 nieuwe medewerkers welkom. Nieuwe collega's, ook ervaringsdeskundigen, stagiaires en vrijwilligers, bieden wij een uitgebreid inwerkprogramma, deels op maat voor de eigen rol en regio. Vaste elementen waar wij aandacht aan besteden zijn de gedragscode, de eigen veiligheid (in de relatie medewerker-client), grenzen stellen (grensoverschrijdend gedrag in brede zin), privacy (van jezelf en van de ander) en het belang van melden van incidenten, datalekken, klachten en andere dingen waarvan we als organisatie kunnen leren. Wij stimuleren een open leerklimaat waarin fouten maken mag en waarin we werken vanuit een open, gelijkwaardige dialoog.

Professionals weten zelf het beste wat nodig is voor de cliënt en voor henzelf, om hun werk zo goed mogelijk te kunnen doen. Zij staan immers dagelijks in direct contact met inwoners, met de sociale netwerken en de wijk of buurt en met zorg- en welzijnspartners. Om te zorgen dat zij hun werk zo goed mogelijk kunnen doen, worden zij vanuit de organisatie ondersteund door het management en de ondersteunende diensten. Waar kaders gelden, zijn deze duidelijk. Onze besturingsfilosofie is geënt op het Rijnlants denken. Ons belangrijkste uitgangspunt is: professionele ruimte binnen heldere kaders. We werken vanuit 'de vier V's' die als beloftes aan elkaar zijn geformuleerd:

### **Onze beloftes aan elkaar**

**Vakmanschap.** Jij verstaat je vak en dat betekent dat je jouw expertise, ervaring en talenten optimaal kan en wil ontwikkelen en inzetten om bij te dragen aan onze collectieve ambitie. We nemen jouw mening serieus; de MEER-groep werkt vanuit 'de voorste linie' want onze toegevoegde waarde voor de cliënt staat centraal.

**Vertrouwen.** Jij weet als professional het beste wat nodig is. We vertrouwen erop dat je daarin de juiste keuzes maakt en anderen betreft waar dat nodig is. Soms betekent doen wat nodig is dat je buiten de lijntjes kleurt; als je dat kan uitleggen. En fouten maken is menselijk, als we er maar samen van kunnen leren. Jij werkt zelf ook vanuit vertrouwen.

**Verbinding.** Doen wat nodig is kan alleen als de juiste verbindingen worden gelegd, anderen op jou kunnen bouwen en jij op anderen kan terugvallen. Zowel binnen als buiten de organisatie en uiteraard met onze cliënten. Verbinding gaat ook over collegiale betrokkenheid en nieuwsgierigheid. Jij verbindt je aan de MEER-groep, met je team, wij verbinden ons aan jou.

**Verantwoordelijkheid.** Vrijheid en vertrouwen gaan samen met transparantie en verantwoordelijkheid. Wij geven jou veel verantwoordelijkheid en verwachten dat je je verantwoordelijkheid neemt, individueel en als team. We zijn naar elkaar transparant in onze verwachtingen en bedoeling. Dat betekent ook: bespreekbaar maken wat werkt, wat niet goed gaat en wat beter kan of moet.

## **1.6 Organisatieontwikkeling**

Het werkveld is continu in beweging en onze organisatie dus ook. Maatschappelijke ontwikkelingen en ontwikkelingen in de zorg- en welzijnketen maken dat wij ons steeds zo goed mogelijk aanpassen aan wat nodig is, om te blijven voldoen aan de behoeften van kwetsbare inwoners en wensen en eisen van opdrachtgevers. Uitgangspunt daarbij is te allen tijde de toegevoegde waarde die wij leveren aan de kwetsbare inwoner.

In 2023 hebben wij de visie en strategische koers van de MEE-groep herijkt en vastgesteld. Dit traject heeft plaatsgevonden in een participatief proces met inbreng vanuit de teams, de ondernemingsraad, de cliëntenraad, het MT en de Raad van Toezicht. Ook opdrachtgevers en samenwerkingspartners zijn bevraagd over de toegevoegde waarde en positionering van MEE en Mantelzorg & Meer. Dit heeft geresulteerd in een heldere positionering en een aantal beloftes, vastgelegd in onze visie en strategische koers. Hier zetten wij de komende periode op in en hier zijn wij op aanspreekbaar.

### Onze positionering in het werkveld

**Expertisepartner.** Wij onderscheiden ons van andere aanbieders in kennis en ervaring over mensen met een beperking, chronische ziekte en hun naasten/mantelzorgers. Wij zetten in op het toevoegen van waarde vanuit onze expertise. Wij investeren in continue opleiding en professionele ontwikkeling van onze medewerkers. Wij delen onze kennis en ervaring met anderen door training, informatie & advies.

**Onafhankelijke ondersteuning.** Wij onderscheiden ons van andere aanbieders door onze onafhankelijke positie naast de inwoner. Wij ondersteunen bij het vinden van passende hulp en versterken de inwoner en zijn eigen netwerk. Onze ondersteuning is voor 0-100 en kent vele vormen, zoals individuele ondersteuning en coaching, groepsgerichte trainingen en ondersteuning en diagnostisch onderzoek.

**Zichtbaar en vindbaar in de buurt.** Onze dienstverlening is vrij toegankelijk voor iedere inwoner. Wij positioneren ons in de sociale basis (het voorveld) en hebben korte lijnen met verwijzers (buurt-/wijkteam, huisarts, zorgverzekeraar) en met specialistische zorgverleners. Wij zijn voor inwoners zichtbaar en vindbaar in de wijk of buurt en werken nauw samen met lokale en regionale partners in welzijn en zorg.

### Onze belofte aan opdrachtgevers

**Inwoner en lokale context centraal.** Wij stellen de cliënt en zijn/haar vraag centraal. Wij weten wat er speelt in de buurt/wijk, kennen de beleidsinhoudelijke en politieke context en weten de weg in het landschap van welzijn en zorg. Wij hebben korte lijntjes en werken actief samen in de hele keten.

**Effectieve en efficiënte inzet van middelen.** Wij zetten de beschikbare middelen zo effectief en efficiënt mogelijk in. Met de beschikbare middelen willen we zoveel mogelijk cliënten bereiken en zoveel mogelijk bereiken voor de cliënt. Wij gaan bewust om met de inzet van uren per cliënt.

**Transparantie en verantwoording.** Wij hanteren voor onze dienstverlening een eerlijke, kostendekkende prijs. De opdrachtgever mag erop rekenen dat wij garant staan voor kwaliteit en continuïteit. Wij zijn transparant over onze bedrijfsvoering en leggen over onze dienstverlening gevraagd en ongevraagd verantwoording af.

**Partnerschap.** Wij staan met onze opdrachtgevers voor dezelfde maatschappelijke opgaven en werken vanuit partnerschap. Vanuit de overtuiging dat we samen meer kunnen betekenen en elkaar nodig hebben, zoeken wij actief verbinding en samenwerking met andere lokale en regionale partners in de keten.

### Onze beloftes aan de inwoner

**Je kan altijd op ons terugvallen.** Mensen in een kwetsbare situatie, in het bijzonder mensen met een beperking of chronische aandoening en hun naasten, kunnen altijd bij ons terecht. Wij ondersteunen op die momenten dat het nodig is.

**We zijn dichtbij.** We zijn daar waar je ons nodig hebt. We zijn zichtbaar en benaderbaar voor hulp. Je kan ons overal vinden: zoals op school, bij de huisarts, bij het buurtteam, in de bibliotheek, op het wijkpunt, bij de dagbesteding, in de gevangenis en in het verzorgingshuis. Fysiek en digitaal.

**We helpen je echt verder.** We weten de weg in de complexe wereld van zorg, wonen, geld, wetgeving, instanties en formulieren. Vaak ben je al van het kastje naar de muur gestuurd of vastgelopen in ingewikkelde procedures. Vanuit onze expertise weten we hoe we jou, met jouw eigen vragen, wensen, mogelijkheden en beperkingen, echt verder kunnen helpen. We bieden daarbij de ondersteuning die nodig is, altijd op maat. We laten pas los als dat kan.

**We versterken jou en je netwerk.** We ondersteunen niet alleen bij het beantwoorden van je vraag of oplossen van je probleem; we kijken verder en breder om te zorgen dat jij niet alleen nu, maar ook straks beter in staat bent om je leven te leiden, maatschappelijk mee te doen en je netwerk in te zetten. Wij helpen jou de verbinding met je naasten en met mensen in de buurt te versterken.

### Onze beloftes aan de maatschappij

**Werken vanuit wat er nodig is.** Wij staan voor een samenleving waarin iedereen ertoe doet, naar eigen vermogen een volwaardig leven kan leiden en waarin mensen omzien naar elkaar. Daartoe werken wij nauw samen met anderen.

**Expertise inzetten en delen.** Wij zetten hiertoe onze expertise in. Wij hebben verstand van mensen met een beperking of ziekte en wat dit voor hen en hun naasten betekent. Wij bieden ondersteuning vanuit onze expertise en wij delen onze kennis en ervaring met anderen, vanuit onze ambitie om zoveel mogelijk mensen volwaardig mee te kunnen laten doen in de maatschappij.

**Zichtbare toegevoegde waarde.** Wij zijn kritisch naar onszelf en onze inzet; wij willen dat maatschappelijke middelen zo efficiënt en effectief mogelijk worden ingezet, zodat zoveel mogelijk mensen volwaardig mee kunnen doen in de maatschappij.

**Stem geven en agenderen.** Wij geven stem aan diegenen die dat zelf niet altijd goed kunnen. Wij agenderen lokaal en regionaal de belangen van onze doelgroep, om bij te dragen aan een inclusieve samenleving.

## 1.7 Innovatie

Bereikbaarheid, begrijpelijkheid en toegankelijkheid van voorzieningen en ondersteuning is ontzettend belangrijk. In 2023 hebben wij met onze sleutelpersonen grote groepen mensen met een niet-Nederlandse achtergrond geholpen hun weg te vinden naar de voorzieningen die zij nodig hebben. We zorgen we ervoor dat mensen meer aan een gezonde leefstijl kunnen werken met beweegcarroussels waarin wij mensen als groep kennis laten maken met bewegen zodat zij makkelijk kunnen doorstromen naar het lokale beweegaanbod. Via de cliëntondersteuners die bij de huisartsen in Amsterdam-Zuidoost werkzaam zijn, maken we de huisartsenzorg en de weg daarna laagdrempeliger en begrijpelijker. Onze ervaringsdeskundigen hebben niet alleen gekeken naar de begrijpelijkheid van communicatie-uitingen van een groot aantal samenwerkingspartners, ze hebben ook verschillende assistentievormen in het openbaar vervoer uitgetest. Samen met de openbaar vervoerders en het speciaal onderwijs hebben wij een groot aantal jongeren kennis laten maken met reizen met het openbaar vervoer, waardoor weer veel eerste stappen richting zelfstandig reizen gezet zijn. De kennis en ervaring die we de afgelopen jaren in de regio Amsterdam hebben opgedaan, zetten we in om de OV-coach in 2024 ook voor alle inwoners in de regio Den Haag en Rotterdam beschikbaar te maken.

De MEE-groep kijkt voortdurend op welke manier we kwetsbare inwoners die dat nodig hebben beter kunnen ondersteunen. Daarbij is samenwerking met andere partners en opdrachtgevers vanzelfsprekend. Opgedane kennis en ervaring delen wij graag met anderen. Zo hebben wij in 2023 ervaring opgedaan met de VR-experience Beleef Dementie, waar andere professionals (o.a. maatschappelijk werk, verpleging, verzorging) ook aan hebben meegedaan en enthousiast over zijn.

De ambities vanuit het Integraal Zorgakkoord en de regioplannen die in 2023 zijn vastgesteld, stimuleren de gezamenlijke innovatiekracht. Wel is een grote zorg dat de middelen die hiervoor vanuit het Rijk beschikbaar zijn gesteld, teveel in het medische-/zorgdomein terecht komen en te weinig in het sociaal domein. Ook leidt de verschuiving naar voorliggende voorzieningen nog niet tot verschuiving van structurele middelen van zorgdomein naar sociaal domein. Gemeenten kunnen dat wat nodig is niet financieren. Dat baart ons grote zorgen, met name voor de meest kwetsbare doelgroepen waar juist ook deze preventieve ondersteuning noodzakelijk en helpend is.

## 1.8 Financiën

In de begroting voor 2023 gingen we uit van een klein negatief resultaat, door voorziene stijging van de structurele kosten (zowel aan de personele kant vanuit de cao als aan de materiële kant door algemene inflatie) en investeringen in de organisatie (met name in de ICT-omgeving en de ondersteunende diensten). We gingen er vanuit dat deze kostenstijgingen grotendeels, maar niet volledig, zouden worden gecompenseerd door onze tariefstijging.

De realisatie over 2023 laat zien dat deze verwachting per saldo is uitgekomen. De opbrengsten zijn hoger uitgevallen dan begroot, met name doordat ten tijde van het afronden van de begroting 2023 een aantal afspraken voor 2023 nog niet volledig waren afgerond. Daarnaast zijn correcties doorgevoerd met betrekking tot oude jaren, die in de loop van 2023 tot niet-begrote opbrengsten hebben geleid. Daar staat tegenover dat de personeelskosten hoger zijn uitgevallen dan begroot, met name door het tussentijds openbreken van de cao. Dit heeft geleid tot salarisverhogingen per 1 september en 1 december 2023.

De voorziene investeringen in de ICT-omgeving zijn deels doorgeschoven naar 2024 en het innovatiebudget is niet volledig benut. Dit zijn de belangrijkste oorzaken van het positieve resultaat voor de MEEr-groep als geheel. Gecorrigeerd voor deze twee incidentele effecten zou het bedrijfsresultaat in 2023 negatief zijn uitgevallen.

De solvabiliteit<sup>1</sup> van ca. 56% en liquiditeitsratio<sup>2</sup> van ca. 1,75 per 31 december 2023, laten zien dat de MEEr-groep financieel gezond is. Dit zorgt er voor dat de MEEr-groep tegenvallers op kan vangen en draagt bij aan de kwaliteit en continuïteit van haar dienstverlening.

In 2023 is de MEEr-groep gestart met een investering om 'achterstallig onderhoud' weg te nemen, zoals al aangekondigd in het bestuursverslag bij de jaarrekening 2022. Doel is om de ICT-omgeving van de MEEr-groep te moderniseren en om de werkprocessen van de ondersteunende diensten te optimaliseren. Deze projecten lopen door in 2024. Het doel van beide investeringen is om de MEEr-groep sterker te maken voor de toekomst, door het haar medewerkers mogelijk te maken om efficiënt en effectief (samen) te werken. Hierdoor verwachten we de kostprijs van onze dienstverlening zo laag mogelijk te kunnen houden en tegelijk de gewenste kwaliteit en continuïteit te kunnen blijven leveren.

In het ICT-project heeft cyber security onze volle aandacht. Ook andere wet- en regelgeving, zoals de AVG is kaderstellend bij de herinrichting van onze ICT-infrastructuur en in de daaraan gekoppelde processen en protocollen. Informatiebeveiliging heeft onze continue aandacht en de effectiviteit van onze interne beheersmaatregelen wordt regelmatig getoetst.

Risico's met betrekking tot fraude en oneigenlijke betalingen zijn onderdeel van een periodieke risicoanalyse. Deze hebben wij recent uitgevoerd; genoemde risico's schatten wij als laag in, met een lage impact. Deze risico's zijn naar onze mening voldoende afgedekt in de interne beheersing en interne controles. Onze (financiële) processen kenmerken zich door de aanwezigheid van functiescheiding. Onze gedragscode stelt kaders aan onze medewerkers om een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige manier van werken te kunnen garanderen aan onze cliënten, opdrachtgevers en samenwerkingspartners én aan de organisatie.

### Vooruitblik

De initiële begroting voor 2024 is begin december vastgesteld en zal in de loop van 2024 definitief worden gemaakt, wanneer alle afspraken met opdrachtgevers voor 2024 zijn afgerond. De MEEr-groep heeft ook voor 2024 een tariefverhoging doorgevoerd, op basis van de eerder genoemde opengebroken cao. Naast het structurele effect van de salarisverhogingen in 2023 zijn nog twee salarisverhogingen per 1 juni en 1 december 2024 voorzien. Op basis van deze initiële begroting verwacht de MEEr-groep in 2024 op een licht positief resultaat uit te komen.

Vooruit kijkend naar 2025 vertrouwen we op de continuering van onze dienstverlening aan kwetsbare inwoners. Onze expertise voor mensen met een beperking en hun naasten wordt gewaardeerd en is nodig. De 'beweging naar voren' die vanuit het Integraal Zorgakkoord (IZA) wordt onderstreept, maakt dat cliëntondersteuning en mantelzorgondersteuning belangrijke sleutels zijn in de transformatie van zorg naar preventie. De ondersteuning door onze professionals, vanuit hun specifieke expertise, zijn daarin voor inwoners van belangrijke waarde.

---

<sup>1</sup> De solvabiliteit is als percentage berekend door het eigen vermogen te delen door het balanstotaal.

<sup>2</sup> De liquiditeit is als ratio berekend door de vlottende activa te delen door de kortlopende schulden.

Wel zien we dat veel gemeenten zich bezinnen op de (her)inrichting van de lokale sociale infrastructuur en hun rol als opdrachtgever en/of uitvoerder van maatschappelijke taken. Dit brengt voor uitvoeringsorganisaties onzekerheden met zich mee. Vanuit goed opdrachtgeverschap vraagt dit om transparantie, afstemming en helderheid over visie, koers en keuzes. Wij brengen graag onze ervaringen en de trends en ontwikkelingen die wij zien in, met name vanuit het belang om extra kwetsbare doelgroepen expliciet mee te nemen in deze afwegingen.

In 2025 valt een grote opdracht van de MEER-groep weg. Gecombineerd met de verwachte bezuinigingen waar veel van haar opdrachtgevers vanaf 2026 mee te maken krijgen (het zogenoemde 'ravijnjaar'), betekent dat de MEER-groep proactief op zoek gaat naar extra opbrengsten. Overigens altijd met het toevoegen van waarde voor de kwetsbare inwoner en met effectiviteit en efficiëntie van de gehele keten als uitgangspunt; niet als doel op zich.

De genoemde gezonde financiële positie, de investeringen in de ICT en ondersteuning én de positieve relaties met haar opdrachtgevers, maken dat het bestuur de toekomst met vertrouwen tegemoet ziet.

### **1.9 Vooruitblik 2024 en verder**

De samenwerking die in 2023 is ontstaan tussen de zorgketen en het sociaal domein (welzijn, preventie) en de afspraken die zijn gemaakt in de regioplannen bieden kansen en zijn hoopgevend. Er ontstaan mooie initiatieven die de gewenste beweging van zorg naar welzijn op gang brengen. Denk aan digitalisering en meer groepsgerichte ondersteuning en zorg, het voorkomen van zorgvraag door voorlichting en preventie, vroegtijdig signaleren door vanuit welzijn aan te sluiten bij de zorg, versterking van het eigen netwerk en inzet van vrijwilligers en professionele ondersteuning dicht in de buurt. De opgaven om van zorg naar welzijn te transformeren zijn urgent en omvangrijk. Het maken van de noodzakelijke beweging kan alleen als we samen, met alle schakels in de keten, kleine stapjes blijven zetten in de juiste richting, vanuit een gezamenlijke ambitie.

We merken dat maatschappelijke urgentie en gezamenlijke ambities niet voldoende zijn om als stelsel te transformeren. Wetgevers, beleidsmakers en financiers (met name de rijksoverheid, gemeenten en zorgkantoren) hebben een belangrijke sleutel in handen. Het risico is reëel dat de beoogde beweging van zorg naar preventie niet tot stand komt, omdat de middelen niet meebewegen. Buiten de lijntjes van bestaand beleid kleuren lukt nog wel, maar inwoners vroegtijdig ondersteunen en bouwen aan een sterke sociale basisinfrastructuur zonder financiële middelen, dat gaat niet.

We zien als groot risico dat gemeenten, juist nu investeringen nodig zijn in de sociale infrastructuur in de buurt en wijk, zich genoodzaakt zien om te bezuinigen op het sociaal domein. Het aangekondigde 'ravijnjaar' 2026 maakt dat gemeenten zich hier al op voorbereiden. Wij merken dit in onze gesprekken met opdrachtgevers, die vaker gaan over noodzakelijke bezuinigingen en grip dan over investeren in de noodzakelijke preventieve ondersteuning. Wij hebben begrip voor de lastige positie van gemeenten hierin en doen een appel op de rijksoverheid en de zorgkantoren om de noodzakelijke beweging ook in bekostiging te vertalen. Daarnaast is ruimte nodig om samen te experimenteren. Dat vraagt om lef, om financiële speelruimte en om ongelijk investeren.

De MEER-groep staat voor een samenleving waarin iedereen ertoe doet, naar eigen vermogen een volwaardig leven kan leiden en waarin mensen omzien naar elkaar. Daarom blijven wij aandacht vragen en ons onverminderd inzetten voor de meest kwetsbaren in onze samenleving: voor mensen met een (niet altijd zichtbare) beperking, met een chronische ziekte of psychische kwetsbaarheid en voor hun naasten, die veelal de rol van mantelzorger hebben. Voor hen maken wij iedere dag graag het verschil.

### **1.10 Medezeggenschap**

Wij hechten aan constructieve en sterke medezeggenschap, zowel vanuit de medewerkers van de MEE-groep als vanuit de cliënten van de MEE-groep.

Vanuit onze besturingsfilosofie hebben medewerkers het voor het zeggen, vanuit hun professionele vakmanschap. Zij geven aan wat zij nodig hebben, vanuit het perspectief van waarde toevoegen voor de cliënt. De ondernemingsraad heeft daarin uiteraard ook een belangrijke rol, die in ontwikkeling is van een inhoudelijk-toetsende rol naar een meer betrokken en proces-toetsende rol. De OR hoeft niet altijd zelf betrokken te zijn, als medewerkers maar goed betrokken zijn in de voorbereiding van besluitvorming. Wij hebben daar in de afgelopen periode goede ervaringen mee opgedaan en we zijn ook, bestuurder en OR, nog zoekende naar hoe we dit optimaal laten werken. Daarover voeren we een open dialoog.

De bestuurder voert iedere twee weken een informeel gesprek met een afvaardiging van de ondernemingsraad, om te zorgen dat de OR goed op de hoogte blijft van alle ontwikkelingen om en in de organisatie. Eens in de 6 weken is een formele overlegvergadering met de voltallige OR. Afhankelijk van de onderwerpen schuift ook de 'expertisehouder' aan.

Ook met de cliëntenraad vindt op regelmatige basis overleg plaats. De cliëntenraad heeft hoog op de agenda staan hoe zij meer in verbinding kan komen met de doelgroep, zodat zij echt vanuit het cliëntperspectief kan blijven spreken. Hiervoor zoeken we samen naar passende vormen.

De cliëntenraad brengt jaarlijks een eigen jaarverslag uit. Wij publiceren dit extern via ons Jaarbeeld 2023.

“Ik ben zekerder in  
mijn moederschap  
geworden”



## 1.11 Verslag Raad van Toezicht

### Inleiding

De Raad van Toezicht van de MEEr-groep legt jaarlijks verantwoording over haar activiteiten. Hieronder treft u de samenstelling van de Raad van Toezicht, een terugblik op 2023 en een overzicht van de bijeenkomsten van de Raad van Toezicht met de daarin besproken onderwerpen.

### Samenstelling en rooster van aftreden Raad van Toezicht

In onderstaand schema zijn de leden van de Raad van Toezicht opgenomen, met hun huidige functies en nevenfuncties. Ook wordt het aftreedrooster van de leden weergegeven.

| Naam<br>Rol RvT   | Benoemd en<br>herbenoembaar                                       | Hoofdfunctie(s)  | Nevenfunctie(s)   |
|---|---|--|---|
| Wil Houtzager<br><i>Remuneratie-<br/>commissie</i><br><i>Auditcommissie</i> | Benoemd:<br>1 januari 2020<br>Herbenoemd per:<br>1 januari 2024   | Partner NextHRM<br>Eigenaar VKD-HRM  | - Lid RvT VO De Vechtstreek   |
| Erik Laarhoven<br><i>Auditcommissie</i>                                     | Benoemd:<br>1 januari 2020<br>Afgetreden per:<br>1 januari 2024   | Partner CFO Capabel  | - Lid RvT Stichting Jong Leren  |
| Dorothe Lamers<br>Voorzitter RvT<br><i>Remuneratie-<br/>Commissie</i>       | Benoemd:<br>1 januari 2021<br>Herbenoembaar:<br>1 januari 2025    | Directeur/eigenaar<br>Advies in Governance<br>Associated Partner<br>The Leadership Advisory    | - Voorzitter RvT PassendWijs,<br>Arnhem<br>- Voorzitter RvT Batenburg<br>Baroque Festival   |
| Hanna Ploeg<br><i>Commissie</i><br><i>Kwaliteit &amp;<br/>Innovatie</i>     | Benoemd:<br>1 januari 2019<br>Herbenoemd per:<br>1 januari 2023   | Directeur/Eigenaar<br>Adviesbureau Ploegconsult  | - Lid RvT SOVAK, Terheijden   |
| Hester Rippen<br><i>Commissie</i><br><i>Kwaliteit &amp;<br/>Innovatie</i>   | Benoemd:<br>1 december 2018<br>Herbenoemd per:<br>1 december 2022 | Directeur-bestuurder<br>Stichting Kind en Ziekenhuis<br>Bestuurslid college<br>Perinatale Zorg | - Lid RvT Wijkgezondheids-<br>centrum Huizen<br>- Lid RvT Beheersstichting Q- &<br>C -Support<br>- Bestuurslid Ervaringskennis-<br>centrum Schouwers<br>- Voorzitter EACH |

### Terugblik op 2023

#### Visie en strategische koers MEEr-groep

Belangrijkste onderwerp van gesprek in 2023 was de herijking van de visie en strategische koers van de MEEr-groep. De bestuurder, Esselien de Leeuw, heeft bij haar aantreden in mei 2022 vanuit de Raad van Toezicht de expliciete opdracht gekregen om de visie en strategische koers van de MEEr-groep te herijken. Met de organisatie, externe relaties en de Raad van Toezicht is een zorgvuldig en participatief proces doorlopen van anderhalf jaar. De Raad van Toezicht heeft in dit proces regelmatig met de bestuurder gesproken. Daarnaast is de Raad van Toezicht over de visie en strategische koers in gesprek geweest met het managementteam, de Ondernemingsraad en de Cliëntenraad.

Vanuit haar Visie op Toezicht neemt de Raad van Toezicht een stevige rol, naast en met de bestuurder, in het eigenaarschap van de meerjarenstrategie. De Raad van Toezicht heeft de Visie en Strategische koers 2024-2026 op 14 november 2023 samen met de bestuurder vastgesteld en als Raad van Toezicht goedgekeurd.



### Beleidsrijke begroting en verantwoording

In 2023 heeft de MEER-groep gewerkt aan het 'verrijken' van de kwartaalrapportages en de begroting. Door de wijze van contractering en verantwoording vindt inhoudelijke rapportage over de dienstverlening plaats aan de opdrachtgevers en waren de organisatie brede P&C-documenten voornamelijk financieel van aard. In 2023 zijn de eerste stappen gezet in het toevoegen van de inhoudelijke informatie (ontwikkelingen, kansen en risico's) en indicatoren (HR) aan de kwartaalrapportages. In de begroting 2024 zijn de visie en strategische koers vertaald naar inhoudelijke prioriteiten. De Raad van Toezicht ziet dit als een positieve ontwikkeling die helpt en nodig is om haar rol goed te kunnen vervullen.

### Selectie accountant

Na bewust uitstel in 2022 wegens andere interne prioriteiten in de organisatie, is in 2023 een traject opgestart om te komen tot de selectie van een (nieuwe) accountant. De auditcommissie is hierin, samen met de manager Bedrijfsvoering, in de lead. Het betreft een heroriëntatie die eens in de paar jaar dient plaats te vinden. De Raad van Toezicht verwacht in het eerste kwartaal van 2024 een nieuw contract af te kunnen sluiten, zodat de geselecteerde accountant tijdig kan starten met de interim-controle over 2024.

### Versterken governance

De Raad van Toezicht is met de vorige bestuurder het gesprek gestart over professionalisering van (de ondersteuning van) de governance. Ofwel het goed faciliteren van de bestuurder en de Raad van Toezicht. De bestuurswisseling en wisselingen in de bestuurlijke ondersteuning maakten dat dit nog niet eerder is opgepakt. In 2023 is besloten om eerst een verkennend onderzoek te doen naar 'de staat van de governance' van de MEER-groep. Vanuit de besturingsfilosofie is dit onderzoek uitgebreid naar de beleids- en besluitvormingsprocessen, waarin ook de ondersteunende diensten en het management een nadrukkelijke rol hebben. Het onderzoek geeft goede aanknopingspunten voor versterking van de governance, waar in 2024 op zal worden ingezet.

### Kwaliteit & Innovatie

De commissie Kwaliteit & Innovatie in oprichting heeft in 2023 een aantal verkennende gesprekken gevoerd met de bestuurder over de wijze waarop en de informatie waarlangs deze commissie haar rol goed kan vervullen. Deze verkenning heeft meer doorlooptijd gevraagd dan was beoogd, wat wel een gezamenlijk beeld heeft opgeleverd (RvT en bestuurder) op basis waarvan de commissie in 2024 vorm krijgt. Vanuit het perspectief van waardecreatie voor de cliënt, worden drie parameters uitgewerkt: relationele kwaliteit, professionele kwaliteit en organisatorische kwaliteit & innovatie.

### Herbenoeming en aftreden RvT leden

Eind 2023 liep de 1<sup>e</sup> termijn af van twee leden van de Raad van Toezicht. In de RvT-vergadering is tijdig geagendeerd of deze leden zich nog een termijn willen en kunnen inzetten voor de MEER-groep. Erik Laarhoven heeft aangegeven de rol tot zijn spijt niet meer te kunnen combineren met zijn primaire werkzaamheden. De Raad van Toezicht heeft in haar laatste vergadering van 2023 afscheid genomen van Erik, met veel dank voor zijn deskundige, scherpe, menselijke en betrokken bijdrage aan de MEER-groep. Op basis van een evaluatie is tot de herbenoeming van Wil Houtzager besloten. Hij vervolgt met vertrouwen en vanuit betrokkenheid bij de MEER-groep zijn deelname aan de Raad van Toezicht.

### Zelfevaluatie Raad van Toezicht

In het licht van de herbenoeming van een van de toezichthouders en ter voorbereiding op de werving en selectie van de nieuwe toezichthouder heeft de RvT een aantal gesprekken gevoerd waarbij het reflecteren op het functioneren van de RvT en de samenstelling van de RvT centraal stond. Dit leverde verhelderde inzichten op ten aanzien van de kracht en de aandachtspunten van het team. Ook kon op grond hiervan een volledig profiel opgesteld worden voor de aan te trekken nieuwe toezichthouder.

Overleg met Ondernemingsraad en Cliëntenraad

In 2023 zijn er verschillende overleggen geweest tussen de voltallige Raad van Toezicht en de Ondernemingsraad en de Cliëntenraad.

Deze overleggen stonden in belangrijke mate in het teken van het ontwikkelen van de visie en de strategische koers van de organisatie en het uitwisselen van gedachten hierover. Het waren waardevolle overleggen waarbij de gemeenschappelijke betrokkenheid bij de organisatie vorm kreeg

**Bijeenkomsten Raad van Toezicht 2023**

In onderstaande tabel leest u welke onderwerpen er tijdens de Raad van Toezicht vergaderingen aan de orde zijn geweest.

| <b>Data</b>       | <b>Onderwerpen</b>   |
|-------------------|--|
| 30 maart 2023     | Reguliere vergadering <ul style="list-style-type: none"> <li>- Accountantsverslag</li> <li>- Jaarrekening 2022</li> <li>- Begroting 2023</li> <li>- Reglement Remuneratiecommissie</li> <li>- Voorbereiding zelfevaluatie en thema bijeenkomsten</li> </ul>  |
| 30 mei 2023       | Reguliere vergadering <ul style="list-style-type: none"> <li>- Strategieontwikkeling</li> <li>- Rapportage Q1</li> <li>- Beleidsrijke begroting</li> <li>- Contracteren accountant</li> <li>- Toekomstige samenstelling RvT (na 1<sup>e</sup> termijn)</li> <li>- Voorbereiding themabijeenkomst najaar</li> </ul>   |
| 12 september 2023 | Reguliere vergadering <ul style="list-style-type: none"> <li>- Strategieontwikkeling</li> <li>- Rapportage Q2</li> <li>- Afloop termijn Erik Laarhoven en opvolging</li> </ul>   |
| 14 november 2023  | Reguliere vergadering <ul style="list-style-type: none"> <li>- Visie en strategische koers MEEr-groep</li> <li>- Rapportage Q3</li> <li>- Selectie accountant</li> <li>- Uitgangspunten begroting 2024</li> <li>- Procedure werving nieuw RvT-lid</li> <li>- Jaarkalender RvT 2024</li> <li>- Terugblik op gesprek OR- RvT</li> <li>- Opdracht onderzoek beleid en besluitvorming</li> </ul> |
| 19 december 2023  | Reguliere vergadering <ul style="list-style-type: none"> <li>- Managementletter</li> <li>- Begroting 2024</li> <li>- Stand van zaken werving &amp; selectie accountant</li> <li>- Formele herbenoeming Wil Houtzager</li> <li>- Stand van zaken werving nieuw RvT-lid</li> <li>- Stand van zaken onderzoek beleid en besluitvorming</li> </ul>   |

## **2. ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

| <b>INHOUDSOPGAVE</b> |  | <b>Pagina</b> |
|----------------------|--|---------------|
| <b>2.</b>            | <b>Jaarrekening 2023</b>                                       |               |
| 2.1                  | Balans per 31 december 2023                                    | 21            |
| 2.2                  | Resultatenrekening over 2023                                   | 22            |
| 2.3                  | Kasstroomoverzicht over 2023                                   | 23            |
| 2.4                  | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling                | 24            |
| 2.5                  | Toelichting op de balans per 31 december 2023                  | 29            |
| 2.6                  | Mutatieoverzicht materiële vaste activa                        | 33            |
| 2.7                  | Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2023 | 34            |
| 2.8                  | Specificatie van de gemeentelijke opbrengsten                  | 37            |
| <br>                 |  |               |
| <b>3.</b>            | <b>Vaststelling en goedkeuring</b>                             |               |
| 3.1                  | Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2023                  | 40            |
| 3.2                  | Resultaatbestemming  | 40            |
| 3.3                  | Gebeurtenissen na balansdatum                                  | 40            |
| 3.4                  | Ondertekening door bestuurders en toezichthouders              | 40            |
| <br>                 |  |               |
| <b>4.</b>            | <b>Overige gegevens</b>  |               |
| 4.1                  | Nevenvestigingen   | 42            |
| 4.2                  | Controleverklaring   | 42            |

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023  
(na resultaatbestemming)

|                                   | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-23</u><br>€   | <u>31-dec-22</u><br>€   |
|-----------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>ACTIVA</b>                     |             |                         |                         |
| <b>Vaste activa</b>               |             |                         |                         |
| Materiële vaste activa            | 1           | 2.620.687               | 2.777.652               |
| Totaal vaste activa               |             | <u>2.620.687</u>        | <u>2.777.652</u>        |
| <b>Vlottende activa</b>           |             |                         |                         |
| Debiteuren en overige vorderingen | 2           | 2.504.896               | 1.556.535               |
| Liquide middelen                  | 3           | 1.074.468               | 1.464.712               |
| Totaal vlottende activa           |             | <u>3.579.364</u>        | <u>3.021.247</u>        |
| <b>Totaal activa</b>              |             | <u><u>6.200.051</u></u> | <u><u>5.798.899</u></u> |
| <br>                              |             |                         |                         |
|                                   | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-23</u><br>€   | <u>31-dec-22</u><br>€   |
| <b>PASSIVA</b>                    |             |                         |                         |
| <b>Eigen vermogen</b>             |             |                         |                         |
| Algemene en overige reserves      | 4           | 3.242.021               | 3.239.962               |
| Totaal eigen vermogen             |             | <u>3.242.021</u>        | <u>3.239.962</u>        |
| <b>Voorzieningen</b>              | 5           | 103.918                 | 80.974                  |
| <b>Langlopende schulden</b>       | 6           | 0                       | 0                       |
| <b>Kortlopende schulden</b>       | 7           | 2.854.112               | 2.477.963               |
| <b>Totaal passiva</b>             |             | <u><u>6.200.051</u></u> | <u><u>5.798.899</u></u> |

2.2 Resultatenrekening over 2023

|  | <u>Ref.</u> | <u>Begroot 2023</u> | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|--|-------------|---------------------|------------------|------------------|
|  |             | €                   | €                | €                |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>                                 |             |                     |                  |                  |
| Gemeentelijke opbrengsten maatschappelijke dienstverlening | 10          | 5.884.000           | 6.330.790        | 5.502.777        |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                | 11          | 1.253.000           | 1.333.715        | 1.193.506        |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                         |             | <u>7.137.000</u>    | <u>7.664.505</u> | <u>6.696.283</u> |
| <b>BEDRIJFSLASTEN</b>                                      |             |                     |                  |                  |
| Personeelskosten   | 12          | 6.412.000           | 6.691.234        | 5.777.993        |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa                   | 13          | 212.000             | 214.224          | 210.605          |
| Overige bedrijfskosten                                     | 14          | 854.000             | 756.988          | 618.897          |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                              |             | <u>7.478.000</u>    | <u>7.662.445</u> | <u>6.607.495</u> |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                   |             | -341.000            | 2.059            | 88.788           |
| Financiële baten en lasten                                 | 15          | 0                   | 0                | -6.067           |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                                  |             | <u>-341.000</u>     | <u>2.059</u>     | <u>82.721</u>    |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                 |             |                     |                  |                  |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                |             |                     | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|  |             |                     | €                | €                |
| Toevoeging/(onttrekking):                                  |             |                     |                  |                  |
| Algemene reserve stichting MEE Utrecht, Gooi & Vecht       |             |                     | 2.059            | 82.721           |
|  |             |                     | <u>2.059</u>     | <u>82.721</u>    |

2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

|   | Ref.   | €              | 2023<br>€        | €              | 2022<br>€        |
|---|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>        |        |                |                  |                |                  |
| Bedrijfsresultaat                                     |        |                | 2.059            |                | 88.788           |
| Aanpassingen voor:                                    |        |                |                  |                |                  |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen      | 20, 21 | 212.248        |                  | 210.645        |                  |
| - mutaties voorzieningen                              | 11     | <u>22.944</u>  |                  | <u>-92.636</u> |                  |
|   |        |                | 235.192          |                | 118.009          |
| Veranderingen in werkkapitaal:                        |        |                |                  |                |                  |
| - vorderingen   | 7      | -948.361       |                  | -56.235        |                  |
| - kortlopende schulden                                | 13     | <u>376.149</u> |                  | <u>251.578</u> |                  |
|   |        |                | -572.212         |                | 195.343          |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                       |        |                | <u>-334.961</u>  |                | <u>402.140</u>   |
| Ontvangen interest                                    | 24     | 0              |                  | 0              |                  |
| Betaalde interest                                     | 24     | <u>0</u>       |                  | <u>-6.067</u>  |                  |
|   |        |                | 0                |                | -6.067           |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b> |        |                | <u>-334.961</u>  |                | <u>396.073</u>   |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         |        |                |                  |                |                  |
| Investerings materiële vaste activa                   | 2      | -55.283        |                  | -235.812       |                  |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |        |                | <u>-55.283</u>   |                | <u>-235.812</u>  |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                           |        |                |                  |                |                  |
|   |        |                | <u>-390.244</u>  |                | <u>160.261</u>   |
| Stand geldmiddelen per 1 januari                      | 9      |                | 1.464.712        |                | 1.304.451        |
| Stand geldmiddelen per 31 december                    | 9      |                | <u>1.074.468</u> |                | <u>1.464.712</u> |
| Mutatie geldmiddelen                                  |        |                | -390.244         |                | 160.261          |

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

## **2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **2.4.1 Algemeen**

#### ***Algemene gegevens en groepsverhoudingen***

Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht is statutair gevestigd te Utrecht en geregistreerd onder KvK-nummer 30152505. De hoofdvestiging is gelegen aan de Pallas Athenedreef 10 te Utrecht. Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht vormt een bestuurlijke eenheid met de volgende stichtingen :

- Stichting MEEr-Groep
- Stichting MEE Amstel en Zaan
- Stichting Mantelzorg & Meer

Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht stelt zich ten doel laagdrempelige, onafhankelijke en betrouwbare cliëntondersteuning te leveren ten behoeve van kwetsbare burgers, mensen met een chronische ziekte en mensen met een beperking in provincie Utrecht en regio 't Gooi.

Op stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht is de CAO Gehandicaptenzorg van toepassing, met alle bijbehorende regelingen.

#### ***Verslaggevingsperiode***

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

#### ***Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven (RJ 640).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### ***Continuïteitsveronderstelling***

Het bestuur vertrouwt op een duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten op basis van de liquiditeitspositie, de solvabiliteit, de behaalde resultaten en de duurzame relaties met haar opdrachtgevers. De jaarrekening is derhalve opgesteld op basis van de coninuiteitsveronderstelling.

#### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

#### ***Vergelijkende cijfers***

Er heeft geen herrubricering plaatsgevonden.

#### ***Gebruik van schattingen***

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De gemeentelijke subsidies worden aan de hand van deze jaarrekening vastgesteld, dus de hier opgenomen opbrengsten bevatten een mate van schattingen en veronderstellingen. Aangezien voldaan is aan de subsidievereisten van de betreffende gemeenten, zijn de risico's op dit gebied, naar oordeel van het management, beperkt.



## 2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### 2.4.1 Algemeen (vervolg)

#### *Verbonden rechtspersonen*

Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht is 100 % dochter van stichting MEEr-Groep.

Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht is lid van de Coöperatieve Vereniging MEE NL U.A.

### 2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### *Activa en passiva*

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht.

#### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht hanteert de volgende afschrijvingspercentages :

|                                |        |
|--------------------------------|--------|
| - Gebouwen                     | 2,50%  |
| - Verbouwingen en installaties | 5-10%  |
| - Inventaris                   | 10,00% |
| - ICT                          | 33,33% |

Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht heeft geen rente geactiveerd.

## 2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### **Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen**

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten die nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Op basis van de op 31 december 2023 bekende marktomstandigheden heeft stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht besloten om geen bijzondere waardevermindering toe te passen op locatie Pallas Athenedreef. Uitgaande van continuïteit van de organisatie is hier ook geen reden toe.

### **Vorraden**

Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht heeft geen materiële voorraden. Deze zijn derhalve op nihil gewaardeerd.

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de stichting gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen de reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare kosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, indien van toepassing verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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.

#### *Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2% (2022: 2%).

#### *Voorziening langdurig zieken*

Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht draagt het risico van arbeidsongeschiktheid door ziekte voor de eerste twee jaar overeenkomstig de CAO, waar stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht niet voor verzekerd is. De voorziening langdurig verzuim is bepaald op basis van de inschatting welke medewerkers op 31-12-2023 ziek waren, niet meer terug zullen keren in het arbeidsproces. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0% (2022: 0%), aangezien de looptijd van deze voorziening maximaal 2 jaar betreft.

#### *Voorziening POB*

De voorziening POB (persoonlijk opleidingsbudget) is gebaseerd op gedane toezeggingen in het opleidingsplan waarbij elke medewerker een bedrag van € 800 te besteden heeft gedurende twee jaar. De voorziening is bepaald op basis van de verwachte besteding door de medewerkers over een termijn van twee jaar, waarbij de voorziening jaarlijks wordt bepaald op basis van 1/2 deel van de totaal verwachte kosten over deze termijn.

## 2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

### 2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

#### **Doorberekening kosten stichting MEER-Groep**

Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht maakt onderdeel uit van stichting MEER-Groep. Een deel van de overheadkosten van stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht zijn ondergebracht bij stichting MEER-Groep. Deze kosten worden door stichting MEER-Groep doorberekend aan stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht. De doorberekening van stichting MEER-Groep aan de werkmaatschappijen (stichting MEE Amstel en Zaan en stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht) wordt jaarlijks aan het begin van het jaar vastgesteld op basis van de begrote omzet van het betreffende kalenderjaar. In 2023 was het percentage dat doorbelast wordt aan stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht 35%.

De door stichting MEER-Groep doorberekende kosten, zijn in de enkelvoudige jaarrekening van stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht opgenomen in de oorspronkelijke rubricering. Dit geeft een beter beeld van de exploitatie van stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht dan wanneer alle door stichting MEER-Groep doorberekende kosten in één rubriek zouden worden weergegeven.

Binnen stichting MEER-Groep vindt geen vorming van eigen vermogen plaats. De doorbelasting vanuit stichting MEER-Groep aan stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht bestaat derhalve uit de daadwerkelijk gerealiseerde kosten, zonder winstopslag.

#### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht.

#### **Ontslagvergoedingen**

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

## 2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### *Pensioenen*

Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 106%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 100%. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen betaald door de Stichting. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### *Financiële baten en lasten*

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (en te ontvangen) en aan derden betaalde (en te betalen) interest.

### *Overheidssubsidies (gemeentelijke opbrengsten maatschappelijke dienstverlening)*

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

## 2.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

### *Kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

## 2.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

|                                      | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
|                                      | €                | €                |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> |                  |                  |
| Gebouwen                             | 1.938.519        | 2.026.963        |
| Verbouwingen                         | 609.494          | 702.819          |
| Inventaris                           | 15.646           | 14.906           |
| ICT                                  | 57.028           | 32.964           |
| Totaal materiële vaste activa        | <u>2.620.687</u> | <u>2.777.652</u> |

*Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:*

|                                   | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                                   | €                | €                |
| Boekwaarde per 1 januari          | 2.777.652        | 2.752.485        |
| Bij: investeringen                | 55.283           | 235.812          |
| Af: afschrijvingen                | 212.248          | 210.645          |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <u>2.620.687</u> | <u>2.777.652</u> |

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.6.

2. Debiteuren en overige vorderingen

|  | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| <i>De specificatie is als volgt:</i>     |                  |                  |
| Vorderingen op debiteuren                | 516.697          | 358.194          |
| Vorderingen inzake pensioenen            | 0                | 0                |
| Vorderingen op gemeenten                 | 1.850.136        | 1.138.919        |
| Vooruitbetaalde bedragen                 | 59.169           | 6.474            |
| Vooruitbetaalde erfpacht                 | 35.335           | 37.307           |
| Nog te ontvangen bedragen                | 43.559           | 12.229           |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen      | 0                | 3.412            |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | <u>2.504.896</u> | <u>1.556.535</u> |

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2022 : € 5.200).

De vorderingen op de gemeenten betreft het verschil tussen de in 2023 ontvangen voorschotten inzake de subsidie- of dienstverlenings-overeenkomsten en de gerealiseerde opbrengsten.

De vooruitbetaalde erfpacht is langlopend van aard.

3. Liquide middelen

|                                      | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
|                                      | €                | €                |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> |                  |                  |
| Bankrekeningen                       | 1.074.468        | 1.464.712        |
| Totaal liquide middelen              | <u>1.074.468</u> | <u>1.464.712</u> |

**Toelichting:**

Niet alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar, er is een bankgarantie afgegeven. Zie hiervoor de toelichting bij de niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                              | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | €                | €                |
| Algemene en overige reserves | 3.242.021        | 3.239.962        |
| Totaal eigen vermogen        | <u>3.242.021</u> | <u>3.239.962</u> |

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|  | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2023</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2023</u> |
|--|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
|  | €                                     | €                                      | €                                 | €                                      |
| Algemene reserve stichting MEE Utrecht, Gooi & Vecht | 3.239.962                             | 2.059                                  | 0                                 | 3.242.021                              |
| Totaal algemene en overige reserves                  | <u>3.239.962</u>                      | <u>2.059</u>                           | <u>0</u>                          | <u>3.242.021</u>                       |

**Toelichting:**

Geen bijzonderheden.

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                    | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2023</u> | <u>Dotatie</u> | <u>Onttrekking</u> | <u>Vrijval</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2023</u> |
|------------------------------------|---------------------------------------|----------------|--------------------|----------------|--|
|                                    | €                                     | €              | €                  | €              | €                                      |
| Voorziening jubileumverplichtingen | 26.807                                | 13.628         | 8.447              | 0              | 31.988                                 |
| Voorziening POB                    | 54.167                                | 13.386         | 36.982             | 0              | 30.571                                 |
| Voorziening langdurig verzuim      | 0                                     | 41.359         | 0                  | 0              | 41.359                                 |
| Totaal voorzieningen               | <u>80.974</u>                         | <u>68.373</u>  | <u>45.429</u>      | <u>0</u>       | <u>103.918</u>                         |

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

|  | <u>31-dec-2023</u> |
|--|--------------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (korter dan 1 jaar)       | 34.726             |
| Langlopend deel van de voorzieningen (tussen 1 jaar en 5 jaar) | 37.204             |
| Lange termijn deel van de voorzieningen (langer dan 5 jaar)    | 31.988             |

**Toelichting per categorie voorziening:**

*Jubileumverplichtingen :*

De voorziening jubileumverplichtingen betreft de toekomstige jubilea uitkeringen.

*Persoonlijk opleidingsbudget:*

De voorziening POB (persoonlijk opleidingsbudget) is gebaseerd op gedane toezeggingen in het opleidingsplan waarbij elke medewerker een bedrag van € 800 te besteden heeft gedurende twee jaar. De voorziening is bepaald op basis van de verwachte besteding door de medewerkers over een termijn van twee jaar, waarbij de voorziening jaarlijks wordt bepaald op basis van 1/2 deel van de totaal verwachte kosten over deze termijn.

*Langdurig zieken :*

De voorziening langdurig zieken betreft de verwachte toekomstige loonkosten gedurende de ziekteperiode van de medewerkers die op 31-12-2023 langdurig ziek zijn en waarvan de verwachting is dat deze niet zullen terugkeren in het arbeidsproces.

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

|  | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| Crediteuren                                  | 16.872           | 22.077           |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 311.552          | 248.342          |
| Schulden terzake pensioenen                  | 191.010          | 170.545          |
| Nog te betalen salarissen                    | 15.474           | 14.886           |
| Vakantiegeld                                 | 163.484          | 162.586          |
| Vakantiedagen en PBL                         | 340.358          | 312.185          |
| Te betalen bedragen                          | 82.741           | 100.387          |
| Schulden aan gemeenten                       | 84.966           | 157.315          |
| Nog te besteden subsidies gemeenten          | 0                | 70.191           |
| Door te betalen giften                       | 7.771            | 22.971           |
| Vooruitontvangen bedragen                    | 4.532            | 4.532            |
| Schulden aan groepsmaatschappijen            | 1.635.353        | 1.191.946        |
| Totaal overige kortlopende schulden          | <u>2.854.112</u> | <u>2.477.963</u> |

**Toelichting:**

De organisatie beschikt niet over een kredietfaciliteit.

Alle schuldposities richting gemeenten zijn verantwoord onder de schulden aan gemeenten, omdat MEER-groep voornemens is deze terug te betalen aan de gemeenten (tenzij naar aanleiding van de vaststelling afspraken worden gemaakt over alternatieve inzet in de toekomst).

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

8. Financiële instrumenten

*Algemeen*

Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan kredietrisico, renterisico, kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de stichting een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare en ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de stichting te beperken.

*Kredietrisico*

De stichting loopt kredietrisico op haar debiteuren en overige vorderingen. Deze vorderingen zijn van dusdanig geringe omvang, dat de stichting hierover geen risico loopt.

*Rentekasstroomrisico*

Het beleid van de stichting is om haar financieringen aan te trekken met leningen waarbij de risico's als gevolg van rentewijzigingen beperkt zijn. De stichting loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van bestaande financieringen. Voor vorderingen en schulden met variabel rentende renteaftspraken loopt de stichting risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Op dit moment heeft de stichting geen langlopende leningen en ook is de inschatting dat er voorlopig geen lening afgesloten hoeft te worden. Derhalve is dit risico beperkt.

*Liquiditeitsrisico*

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zodat de stichting steeds binnen de gestelde lening convenanten kan blijven.

9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Overzicht huurverplichtingen naar periode

| Periode                | tot 1 jaar      | 1 - 5 jaar     | langer 5 jaar | Totaal          |
|------------------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|
| Huur locatie Hilversum | € 3.911         | € 0            | € 0           | € 3.911         |
| Huur locatie Soest     | € 7.596         | € 1.899        | € 0           | € 9.495         |
| <b>Totaal</b>          | <b>€ 11.507</b> | <b>€ 1.899</b> | <b>€ 0</b>    | <b>€ 13.406</b> |

Overzicht huurontvangsten naar periode

| Periode              | tot 1 jaar      | 1 - 5 jaar | langer 5 jaar | Totaal          |
|----------------------|-----------------|------------|---------------|-----------------|
| Huur locatie Utrecht | € 78.286        | € 0        | € 0           | € 78.286        |
| <b>Totaal</b>        | <b>€ 78.286</b> | <b>€ 0</b> | <b>€ 0</b>    | <b>€ 78.286</b> |

Afgegeven garanties

Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht heeft bankgaranties afgegeven ten bedrage van € 31.567 per 31-12-2023.

Vennootschapsbelasting

De financiering van de activiteiten van MEE-organisaties is gewijzigd met ingang van 1 januari 2015. Vanaf deze datum vindt financiering plaats via gemeenten. Deze financiering betreft deels subsidiebeschikkingen en deels dienstverleningsovereenkomsten (prestatiecontracten). Voor de MEE-organisaties kan de wijziging van de subsidiebekostiging (tot 2015) naar (gedeeltelijke) bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat MEE-organisaties veelal geen beroep kunnen doen op de zogenaamde subsidievrijstelling in de vennootschapsbelasting, omdat niet wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de MEE-organisaties (meestentijds stichtingen) in beginsel in fiscale zin drijven met vennootschapsbelastingplicht (al dan niet partieel) tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijk) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde zorgvrijstelling in de vennootschapsbelasting.

Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht is in overleg met de belastingdienst ten aanzien van de hierboven geschetste problematiek. Over de eventuele uitkomsten van dit overleg, meer in het bijzonder of en onder welke voorwaarden vennootschapsbelastingplicht kan worden afgewend, bestaat thans nog geen voldoende duidelijkheid. Om voornoemde redenen is door stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht geen rekening gehouden met een eventuele vennootschapsbelastingplicht in de jaarrekening.



2.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

|   | Gebouwen         | Verbouwingen<br>en installaties | Inventaris    | ICT           | Totaal           |
|---|------------------|---------------------------------|---------------|---------------|------------------|
|   | €                | €                               | €             | €             | €                |
| <b>Stand per 1 januari 2023</b>               |                  |                                 |               |               |                  |
| - aanschafwaarde                              | 3.537.973        | 1.902.885                       | 28.645        | 98.330        | 5.567.833        |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 1.511.010        | 1.200.066                       | 13.739        | 65.366        | 2.790.181        |
| Boekwaarde per 1 januari 2023                 | <u>2.026.963</u> | <u>702.819</u>                  | <u>14.906</u> | <u>32.964</u> | <u>2.777.652</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                  |                                 |               |               |                  |
| - investeringen                               | 0                | 4.656                           | 2.604         | 48.023        | 55.283           |
| - afschrijvingen                              | 88.444           | 97.981                          | 1.864         | 23.959        | 212.248          |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> |                  |                                 |               |               |                  |
| .aanschafwaarde                               | 0                | 0                               | 0             | 0             | 0                |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | 0                | 0                               | 0             | 0             | 0                |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>-88.444</u>   | <u>-93.325</u>                  | <u>740</u>    | <u>24.064</u> | <u>-156.965</u>  |
| <b>Stand per 31 december 2023</b>             |                  |                                 |               |               |                  |
| - aanschafwaarde                              | 3.537.973        | 1.907.541                       | 31.249        | 146.353       | 5.623.116        |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 1.599.454        | 1.298.047                       | 15.603        | 89.325        | 3.002.429        |
| Boekwaarde per 31 december 2023               | <u>1.938.519</u> | <u>609.494</u>                  | <u>15.646</u> | <u>57.028</u> | <u>2.620.687</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i>                | 2,50%            | 5-10%                           | 10,00%        | 33,33%        |                  |

2.7 Toelichting op de resultatenrekening

BATEN

10. Gemeentelijke opbrengsten maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

|   | <u>Begroot 2023</u> | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|---|---------------------|------------------|------------------|
|   | €                   | €                | €                |
| Subsidies gemeenten inz. het sociaal domein                                     | 3.081.000           | 3.352.153        | 2.754.998        |
| Subsidies gemeenten inz. het sociaal domein kassiersfuncties derden             | -215.000            | -217.789         | -213.902         |
| Subsidies gemeenten inz. het sociaal domein vooruitontvangen subsidies          | 0                   | 0                | 1.582            |
| Subsidies gemeenten inz. het sociaal domein, corr. voorg. boekjaren             | 0                   | 8.986            | 29.160           |
| Subsidies gemeenten inz. het sociaal domein, uitgevoerd voor MEE Amstel en Zaan | 0                   | 0                | 1.385            |
| Subsidies gemeenten inz. het sociaal domein, uitgevoerd door MEE Amstel en Zaan | 0                   | -102.317         | -109.778         |
| Subsidies gemeenten inz. het sociaal domein, uitgevoerd door Mantelzorg en Meer | 0                   | -12.986          | 0                |
| Dienstverlening gemeenten inzake het sociaal domein                             | 3.018.000           | 3.302.743        | 3.039.332        |
| Dienstverlening gemeenten inzake het sociaal domein kassiersfuncties derden     | 0                   | 0                | 0                |
| Totaal  | <u>5.884.000</u>    | <u>6.330.790</u> | <u>5.502.777</u> |

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van de gemeentelijke opbrengsten wordt verwezen naar specificatie 2.9

Op de subsidie opbrengsten 2023 is een bedrag van € 0 (2022 : € 0) in mindering gebracht ter afdekking van het risico dat de gemeenten de subsidie lager kunnen vaststellen dan in de aanvragen subsidievaststellingen is opgenomen.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

|  | <u>Begroot 2023</u> | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|--|---------------------|------------------|------------------|
|  | €                   | €                | €                |
| Overige dienstverlening :  |                     |                  |                  |
| - Opbrengst dienstverlening binnen het sociaal domein (niet gemeenten) | 103.000             | 132.401          | 66.674           |
| - Opbrengst onafhankelijke cliëntondersteuning WLZ                     | 775.000             | 750.079          | 688.826          |
| - Opbrengst School Maatschappelijk Werk                                | 140.000             | 195.395          | 173.680          |
| - Opbrengst Autismenetwerken   | 0                   | 0                | 27.972           |
| Overige opbrengsten :  |                     |                  |                  |
| - Huuropbrengsten  | 215.000             | 236.608          | 217.325          |
| - UWV vergoeding reïntegratie  | 0                   | 0                | 8.304            |
| - Overige opbrengsten  | 20.000              | 19.232           | 10.725           |
| Totaal   | <u>1.253.000</u>    | <u>1.333.715</u> | <u>1.193.506</u> |

**Toelichting:**

Geen bijzonderheden.

2.7 Toelichting op de resultatenrekening

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

|  | <u>Begroot 2023</u> | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|--|---------------------|------------------|------------------|
|  | €                   | €                | €                |
| Lonen en salarissen                                  | 4.407.000           | 4.540.263        | 4.055.219        |
| Sociale lasten                                       | 804.000             | 822.446          | 735.690          |
| Pensioenpremies                                      | 478.000             | 419.075          | 392.002          |
| Mutatie nog te betalen vakantiedagen en balansverlof | 10.000              | 51.515           | 8.579            |
| Andere personeelskosten:                             |                     |                  |                  |
| - Opleidingskosten                                   | 80.000              | 57.622           | 92.477           |
| - Arbodienst   | 10.000              | 31.933           | 26.112           |
| - Reis- en verblijfskosten en thuiswerkvergoedingen  | 135.000             | 139.821          | 108.408          |
| - Overige personeelskosten                           | 74.000              | 72.149           | 50.268           |
| Personeel niet in loondienst                         | 470.000             | 509.189          | 443.469          |
| Dotaties en vrijval voorzieningen personele kosten   | -56.000             | 47.220           | -134.231         |
| Totaal personeelskosten                              | <u>6.412.000</u>    | <u>6.691.234</u> | <u>5.777.993</u> |
| Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)          |                     | 82               | 78               |

**Toelichting:**

In 2022 waren de reiskosten deels lager dan gebruikelijk i.v.m. het thuiswerkadvies. In 2023 is dit weer volledig genormaliseerd.

Het gemiddeld aantal personeelsleden is inclusief de personeelsleden die doorbelast worden vanuit stichting MEEr-Groep.

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|   | <u>Begroot 2023</u> | <u>2023</u>    | <u>2022</u>    |
|---|---------------------|----------------|----------------|
|   | €                   | €              | €              |
| Afschrijvingen:   |                     |                |                |
| - materiële vaste activa incl. vooruitbetaalde erfpacht | 212.000             | 214.224        | 210.605        |
| Totaal afschrijvingen                                   | <u>212.000</u>      | <u>214.224</u> | <u>210.605</u> |

**Toelichting:**

Geen bijzonderheden.

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

|                               | <u>Begroot 2023</u> | <u>2023</u>    | <u>2022</u>    |
|-------------------------------|---------------------|----------------|----------------|
|                               | €                   | €              | €              |
| Algemene kosten               | 309.000             | 216.306        | 180.153        |
| ICT kosten                    | 317.000             | 302.952        | 219.822        |
| Activiteitskosten             | 9.000               | 4.523          | 4.559          |
| Huur en leasing               | 36.000              | 41.610         | 38.327         |
| Energiekosten                 | 38.000              | 34.455         | 32.072         |
| Overige huisvestingskosten    | 145.000             | 157.141        | 143.964        |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>854.000</u>      | <u>756.988</u> | <u>618.897</u> |

**Toelichting:**

Onder de algemene kosten is het innovatiebudget begroot. De kosten hiervan kunnen ook op andere onderdelen gemaakt worden. Daarom wijkt deze post jaarlijks significant af van de begroting.

2.7 Toelichting op de resultatenrekening

**15. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

|                                   | <u>Begroot 2023</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u>   |
|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------------|
|                                   | €                   | €           | €             |
| Rentebaten                        | 0                   | 0           | 0             |
| Rentelasten                       | 0                   | 0           | 6.067         |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>0</u>            | <u>0</u>    | <u>-6.067</u> |

**Toelichting:**

In 2023 heeft de stichting geen rente moeten betalen over haar banktegoeden.

**16. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:

|   | <u>2023</u>   | <u>2022</u>   |
|---|---------------|---------------|
|   | €             | €             |
| 1 Controle van de jaarrekening  | 47.916        | 36.000        |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 0             | 0             |
| 3 Fiscale advisering  | 0             | 0             |
| 4 Niet-controlediensten   | 0             | 0             |
| Totaal honoraria accountant   | <u>47.916</u> | <u>36.000</u> |

**Toelichting:**

Geen bijzonderheden.

**17. Transacties met verbonden partijen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

**18. Bestuurdersbezoldiging**

Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht is geen WNT-plichtige instelling. Binnen de MEE-groep, waar Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht deel van uitmaakt, zijn Stichting MEE Amstel en Zaan en Stichting Mantelzorg & Meer WNT-plichtige instellingen. Uit dien hoofde zijn in de jaarrekeningen van MEE Amstel en Zaan en Mantelzorg & Meer WNT-verantwoordingen opgenomen. Vanuit Stichting MEE-groep vindt een doorbelasting van de werkgeverskosten zonder opslag plaats naar Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht en de andere onderdelen van de MEE-groep. De bestuurders en toezichthouders ontvangen geen bezoldiging vanuit Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht.

**2.8 Specificatie van de gemeentelijke opbrengsten**

*De subsidie opbrengsten per gemeente zijn als volgt:*

| <u>Gemeente en onderwerp beschikking</u>  | <u>Datum besch.</u>                     | <u>Kenmerk</u>                             | <u>Bedrag beschikt</u> | <u>Bedrag besteed</u> |
|---|---|--|------------------------|-----------------------|
| Gemeente Amersfoort, via samenwerkingsverband IndeBuurt033                            |   |  | N.v.t.                 | 1.096.895             |
| Gemeente Amersfoort diagnostiek   | Onbekend                                | Onbekend                                   | 44.515                 | 18.420                |
| Gemeente Baarn onafhankelijke cliëntondersteuning                                     | 16-08-22                                | 467388                                     | 42.230                 | 39.841                |
| Gemeente Blaricum onafhankelijke cliëntondersteuning                                  | 29-12-22                                | Z22001775                                  | 2.372                  | 26.502                |
| Gemeente Bunnik onafhankelijke cliëntondersteuning & gedragsdeskundigen               | 15-12-22                                | Zaaknr. 1199752                            | 36.222                 | 36.329                |
| Gemeente de Ronde Venen onafhankelijke cliëntondersteuning                            | 20-12-22                                | 2022-026098                                | 35.878                 | 35.878                |
| Gemeente Eemnes onafhankelijke cliëntondersteuning                                    | 24-11-22                                | Z22001776                                  | 2.794                  | 23.664                |
| Gemeente Gooise Meren onafhankelijke cliëntondersteuning                              | 01-08-23                                | Zaaknr. 306508                             | 183.333                | 183.333               |
|   |   | Zaaknr. 1164083                            |                        |                       |
| Gemeente Hilversum onafhankelijke cliëntondersteuning incl. samenwerkingsverband BidW | 02-12-2022, 21-12-2023<br>en 11-12-2023 | (1213410), 1235414<br>(1212647) en 1381800 | 674.662                | 674.662               |
| Gemeente Hilversum digitale toegang mantelzorgondersteuning                           | 21-08-23                                | 1354522                                    | 33.050                 | 33.050                |
| Gemeente Hilversum coordinator mantelzorgondersteuning                                | 19-12-23                                | 1368312                                    | 49.236                 | 32.809                |
| Gemeente Huizen onafhankelijke cliëntondersteuning                                    | 03-11-22                                | Z.218263 / D.1416870                       | 6.636                  | 110.651               |
| Gemeente Laren onafhankelijke cliëntondersteuning                                     | 29-12-22                                | Z22001777                                  | 2.372                  | 20.395                |
| Gemeente Soest onafhankelijke cliëntondersteuning                                     | 21-12-22                                | 179559                                     | 242.350                | 257.236               |
| Gemeente Utrechtse Heuvelrug onafhankelijke cliëntondersteuning                       | 21-11-2022<br>en 07-03-2023             | 18584 en ZAAK-2023-<br>0000000381          | 36.575                 | 35.597                |
| Gemeente Veenendaal onafhankelijke cliëntondersteuning                                | 22-12-22                                | 1975277                                    | 118.689                | 118.689               |
| Gemeente Vijfherenlanden cliëntondersteuning in het ST                                | 20-12-2022<br>en 25-07-2023             | 519015 incl. correctie                     | 355.313                | 412.193               |
| Gemeente Wijdmeren onafhankelijke cliëntondersteuning                                 | 21-12-23                                | Z.71579                                    | 116.820                | 116.820               |
| Gemeente Wijk bij Duurstede diagnostiek en onafhankelijke cliëntondersteuning         | 27-12-22                                | Zaaknr. 371454                             | 39.052                 | 49.189                |
| Gemeente Zeist onafhankelijke cliëntondersteuning                                     | 29-11-22                                | 0457320                                    | 30.000                 | 30.000                |
| Totaal subsidies gemeenten  |   |  | <u>2.052.098</u>       | <u>3.352.153</u>      |

**Toelichting:**

In 2023 zijn zowel subsidieafspraken als dienstverleningsafspraken gemaakt met de gemeenten. De subsidieafspraken dienen verantwoord te worden via de jaarrekening, vandaar dat deze hier per subsidiebeschikking gespecificeerd staan. De dienstverleningsafspraken zijn gedurende het jaar gefactureerd. Hier vindt geen verantwoording over plaats zoals bij een subsidieafpraak. Ten behoeve van het totaalbeeld van de contractafspraken die met alle gemeenten gemaakt zijn, zijn deze wel opgenomen. Dit is met name van belang omdat met sommige gemeenten zowel subsidie- als dienstverleningsafspraken gemaakt zijn.

Daar waar mogelijk zijn bestede subsidiegelden in afstemming met de betreffende gemeente verantwoord onder de kortlopende schulden als schulden aan gemeenten. Dit gaat specifiek om subsidies die in het boekjaar niet (volledig) zijn besteed en die in de basis dus terugbetaald zullen worden door MEE Utrecht, Gooi & Vecht, tenzij naar aanleiding van de vaststelling afspraken worden gemaakt over alternatieve inzet in de toekomst.

Voor alle hierboven verantwoorde subsidies is MEE Utrecht, Gooi & Vecht van mening dat aan de subsidievoorwaarden opgenomen in of behorende bij de individuele subsidiebeschikking, is voldaan.

**2.8 Specificatie van de gemeentelijke opbrengsten**

*De dienstverlening opbrengsten per gemeente zijn als volgt:*

| <b>Gemeente en onderwerp dienstverlening</b>                                  | <b>Gefactureerd</b> |
|---|---------------------|
| Gemeente Bunschoten onafhankelijke cliëntondersteuning & diagnostiek          | 7.321               |
| Gemeente de Bilt onafhankelijke cliëntondersteuning                           | 34.073              |
| Gemeente de Bilt communicatie over cliëntondersteuning                        | 3.115               |
| Gemeente de Ronde Venen diagnostiek   | 1.535               |
| Gemeente Gooise Meren pilot inzet ervaringsdeskundigen                        | 8.060               |
| Gemeente Hilversum diagnostiek  | 49.732              |
| Gemeente Hilversum inzet bestuurder IZA Gezond Gooi                           | 3.420               |
| Gemeente Hilversum projectleider SPUK   | 4.876               |
| Gemeente Hilversum pilot Schuldhulpverlening                                  | 2.685               |
| Gemeente Houten onafhankelijke cliëntondersteuning                            | 22.681              |
| Gemeente IJsselsteijn onafhankelijke cliëntondersteuning en diagnostiek       | 24.871              |
| Gemeente Leusden onafhankelijke cliëntondersteuning en diagnostiek            | 22.350              |
| Gemeente Lopik cliëntondersteuning in het Breed Sociaal Loket                 | 104.620             |
| Gemeente Lopik onafhankelijke cliëntondersteuning en diagnostiek              | 20.921              |
| Gemeente Montfoort onafhankelijke cliëntondersteuning                         | 10.094              |
| Gemeente Nieuwegein onafhankelijke cliëntondersteuning                        | 19.446              |
| Gemeente Oudewater onafhankelijke cliëntondersteuning                         | 1.499               |
| Gemeente Renswoude cliëntondersteuning in het Sociaal Team                    | 71.569              |
| Gemeente Renswoude diagnostiek  | 24.050              |
| Gemeente Renswoude onafhankelijke cliëntondersteuning                         | 8.261               |
| Gemeente Rheden onafhankelijke cliëntondersteuning en diagnostiek             | 14.421              |
| Gemeente Soest, cliëntondersteuning via Vinger aan de Pols                    | 28.073              |
| Gemeente Soest, diagnostiek Oekraïne team                                     | 2.976               |
| Gemeente Soest, project Join Us   | 9.497               |
| Gemeente Utrecht diagnostiek in het Stadsteam Herstel                         | 47.810              |
| Gemeente Utrechtse Heuvelrug, diagnostiek                                     | 3.070               |
| Gemeente Wijk bij Duurstede onafhankelijke cliëntondersteuning en diagnostiek | 72.641              |
| Gemeente Woerden diagnostisch onderzoek                                       | 1.535               |
| Gemeente Woudenberg onafhankelijke cliëntondersteuning                        | 20.126              |
| Gemeente Zeist cliëntondersteuning in het CJG en ST                           | 2.657.415           |
|   | <b>3.302.743</b>    |

**Toelichting:**

Geen bijzonderheden.

### **3. VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### 3. VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### 3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 26 maart 2024.

De raad van toezicht van stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 26 maart 2024.

#### 3.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.

#### 3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzonderheden.

#### 3.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Vaststelling jaarrekening door :

Goedkeuring jaarrekening door :

**Bestuurder : Mevr. E. de Leeuw - Bosch**

**Voorzitter RvT : Mevr. D. Lamers**

**Lid RvT : Mevr. H. Ploeg**

**Lid RvT : Mevr. H. Rippen**

**Lid RvT : Dhr. W. Houtzager**

**Lid RvT : Dhr. J.H.J. van der Meer**



## **4. OVERIGE GEGEVENS**

#### **4. OVERIGE GEGEVENS**

##### **4.1 Nevenvestigingen**

Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht heeft geen nevenvestigingen.

##### **4.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht

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

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640) .

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2023.
2. De winst-en-verliesrekening over 2023.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### De basis voor ons oordeel

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

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

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

## B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- ▶ Het bestuursverslag.
- ▶ De overige gegevens.

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 het bestuursverslag in overeenstemming met RJ 640.

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van 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 onderneming 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 vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

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

### Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

- ▶ Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- ▶ 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.

---

Utrecht, 28 maart 2024

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

drs. J.S. Terlingen RA

---



**MEEr-groep**

meedoen mogelijk maken

Pallas Athenedreef 10 | 3561 PE Utrecht

030 264 22 00 | [info@mee-ugv.nl](mailto:info@mee-ugv.nl)

[www.mee-ugv.nl](http://www.mee-ugv.nl)