

RAPPORT 2023

van

ART.1 MIDDEN NEDERLAND

INHOUD

pag.

Algemeen	1
Bestuursverslag	3
Begroting 2024	10
Balans	12
Staat van baten en lasten	13
Toelichtingen	
- Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
- Toelichting op de balans	21
- Toelichting op de staat van baten en lasten	26
Overige gegevens	
- Controleverklaring	34
Bijlagen	
- Staat van aanschafwaarden en afschrijvingen	36
- Overzicht dienstverlening	37
- Overzicht projecten en subsidies	38
- Verantwoording Amersfoort	39

Aan het bestuur van
Art.1 Midden Nederland
Kaap Hoordreef 42
3563 AV Utrecht

22 oktober 2024

ALGEMEEN

Geacht bestuur,

Hierbij doe ik u het rapport inzake de jaarrekening 2023 toekomen.

OPDRACHT

Op basis van de door u verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld.

Er is geen aanleiding tot het maken van bijzondere opmerkingen.

BEDRIJFSGEGEVENS

Rechtsvorm : Stichting.

Oprichting : Akte van oprichting 13 juni 1985, laatste statutenwijziging 1 juli 2009.

Handelsregister : Ingeschreven onder dossiernummer 41181560.

Belastingen : Het fiscaalnummer is 70.91.631.

Boekjaar : Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

RESULTAAT

In het boekjaar 2023 is een tekort geleden van € 195.057 (2022: € 10.307 overschot).

VERMOGEN

Het tekort is ten laste geboekt van de continuïteitsreserve. De continuïteitsreserve bedraagt einde boekjaar € 27 (2022: € 195.084).

Voor het verloop van het continuïteitsreserve verwijs ik u naar de toelichting op de balans.

Vanzelfsprekend blijf ik bereid dit rapport nader toe te lichten.

Met vriendelijke groeten,
ZWEERS . WIJBENGA BV

Rob Wijbenga



BESTUURSVERSLAG 2023

A. Organisatie en bestuur

1. doelstelling, beleid en belangrijkste activiteiten

- Het voorkomen en bestrijden van discriminatie in de provincie Utrecht.
- Het ondersteunen van gemeenten in het verlenen van onafhankelijke bijstand aan burgers met discriminatieklachten en het registreren van deze klachten.
- Het ondersteunen van (de inrichting van) lokale anti discriminatie loketten bij en door gemeenten waar burgers (fysiek) terecht kunnen.
- Het creëren van bewustwording bij wederpartijen, zijnde daders van discriminatie, van het resultaat en effect van hun handelen.
- Het in stand houden en ontwikkelen van expertise, diensten en producten op het gebied van discriminatie(bestrijding).
- En voorts al hetgeen hiermee, in ruimste zin van het woord, verband houdt of het vorenstaande kan bevorderen.

Prestatieafspraken

De taken die Art.1 MN heeft te verrichten komen basaal gesproken neer op enerzijds klachtbehandeling en anderzijds voorlichting en preventie. Dankzij subsidie van de gemeenten en aanvullende gelden van fondsen is het ons mogelijk deze taken afdoende te vervullen. Maar dat alleen is niet voldoende, we kunnen dat niet in ons eentje doen en we zijn blij te constateren dat ook vanuit de gemeenten het thema van inclusie steeds meer aandacht krijgt en dat daardoor een vruchtbare wisselwerking ontstaat. De steun van samenwerkingspartners en zeker van de gemeenten heeft ons veel goed gedaan. Onze dank en waardering daarvoor. Vanzelfsprekend kunt u ons altijd benaderen voor meer informatie over deze verantwoording.

2. samenstelling bestuur

De samenstelling van het bestuur per 31 december 2023 is (leden Van den Berg, Broshuis, De Beer en Gazoul zijn afgetreden per 31-12-2023):

J. Beets (voorzitter);
E. de Beer (penningmeester);
K. van den Berg (bestuurslid);
A. Mahabier (bestuurslid);
N. Broshuis (bestuurslid);
A. van Hoof (bestuurslid);
M. Gazoul (bestuurslid).

B.E. Calmes, directeur.

Het bestuur kwam in 2023 7 keer bijeen (digitaal en fysiek).

BESTUURSVERSLAG 2023

B. Activiteiten verslagjaar

U ontvangt hierbij de financiële verantwoording over 2023 van Art.1 Midden Nederland met de verklaring van de accountant. Art.1 MN is een antidiscriminatievoorziening zoals bedoeld in de Wet Gemeentelijke Antidiscriminatievoorziening (WGA, 2009). De voornaamste WGA taak is het bijstaan en informeren van melders van ongelijke behandeling en het registreren van meldingen van ervaren discriminatie. Daarnaast kopen gemeenten maatwerk in bij Art. 1 MN om ongelijke behandeling, zowel preventief als informatief, te bestrijden op een aantal maatschappelijke terreinen zoals bijvoorbeeld op de arbeidsmarkt, in het onderwijs of in de sport. Het is nodig om deze verantwoording van een context te voorzien gezien de belangrijkste gebeurtenissen van het afgelopen jaar.

Jarrel Beets
Voorzitter Art.1 Midden Nederland

Bestuursverslag 2023 – 2025: continuïteit

A.- Inleiding: huidige financiële situatie

In 2023 en 2024 vielen onder andere de projectkosten hoger uit dan begroot in de prestatieafspraken, waardoor de organisatie moest teren op de eigen reserves. Er zijn verschillende oorzaken voor het geleden verlies:

1. Communicatie:

In 2023 viel de (laatste) communicatiemedewerker uit, waardoor communicatie extern moest worden ingekocht (content en beheer van sociale media, campagnes ontwerpen en draaien, nieuwsbrieven uitbrengen en overig). Hierdoor waren de kosten voor communicatie en meldingsbereidheid duurder dan oorspronkelijk begroot. Actief leveren op communicatie (naamsbekendheid en meldingsbereidheid) is jaarlijks één van de belangrijkste regionale prestatie afspraken.

2. Hogere projectkosten:

De projectkosten uit 2023 bleken in de praktijk veel duurder dan oorspronkelijk begroot omdat ook andere leveranciers te maken hadden met indexeringen en prijsstijgingen (hieronder vallen ook communicatiekosten per project). Onder normale omstandigheden springen de Gemeenten Utrecht en Amersfoort bij. Maar voor 2023 had Utrecht relatief minder extra middelen beschikbaar en in Amersfoort werd de subsidieverordening onaangekondigd gewijzigd waardoor het verstrekken van incidentele subsidies niet mogelijk was.

3. Gemeenten die onvoldoende bijdragen:

De organisatie liep in 2023 circa €245.000 mis vanwege gemeenten die te weinig betalen. Het moet gezegd worden dat alle gemeenten op de een of andere manier profiteren van de Utrechtse en Amersfoortse projecten die door de organisatie worden gerund.

Dat weten deze twee gemeenten en ervaren het als een voorrecht om te investeren in de vooruitgang van de gehele regio op het gebied van uitsluiting en discriminatie. Regionale kennisdeling tussen beleidsambtenaren op dit terrein is enorm toegenomen de afgelopen jaren, waarbij Utrechtse en Amersfoortse projecten zijn uitgegroeid tot landelijke goede praktijken. Echter, een dergelijk model komt alleen tot zijn recht als alle gemeenten eenzelfde tarief per inwoner betalen. Helaas kan dit niet afgedwongen worden, waardoor er scheefgroei ontstaat (direct of indirect profiteren, maar niet meebetalen).

4. Tegenvallende resultaten van trainingen:

Zowel intern als regionaal zijn organisaties en medewerkers gewend aan een trainingsaanbod die ver onder de kostprijs wordt verkocht. Dit komt onder andere omdat Utrecht en Amersfoort voor circa 350 trainingsuren per jaar subsidieerden in het verleden. Sinds corona doen deze gemeenten dat niet meer. Met het gevolg dat het geven van trainingen, hoe waardevol dan ook, meer kost dan dat het oplevert.

Bestuursverslag 2023 – 2025: continuïteit

5. Verhuizing:

In 2024 vond er een verhuizing plaats naar een toegankelijker locatie, maar omdat de voormalige verhuurder de gemaakte afspraken niet nakwam, betaalde de organisatie gedurende zes maanden dubbele huur. Deze situatie is begeleid door een juridisch adviseur (vanaf november 2022) en gemeld bij de Gemeente Utrecht. De verhuizing was noodzakelijk omdat het vorig pand niet voldeed aan de richtlijnen voor onder andere collega's of melders met een beperking. De eigenaren waren nauwelijks bereid om onderhoud te plegen aan de bestaande voorzieningen. Bovendien nam het gevoel van onveiligheid in de nabije omgeving van het pand toe. De waarborgsom van het oude pand ter waarde van €13.000 is inmiddels vrij gegeven.

6. Salaris indexering volgens CAO Sociaal Domein:

In 2023 en 2024 betaalde de organisatie alle salaris indexeringen conform CAO (circa 15%). Een structurele uitdaging die sinds het ontstaan van de Antidiscriminatievoorzieningen bestaat is, de financieringsstructuur. Het Rijk stort jaarlijks sinds 2009 en in dit jaar 2024 wederom circa 1 euro per inwoner in het Gemeentefonds voor discriminatiebestrijding (waarvan 14 cent specifiek voor preventie). Echter, de middelen zijn niet geormerkt en het is aan de afzonderlijke gemeenten om te bepalen welk deel van de middelen wordt uitgekeerd aan de Antidiscriminatievoorzieningen. Een gemeente kan dus beslissen om het geld niet (volledig) af te dragen, zonder dat daar van rechtswege consequenties aan verbonden zijn. Het is ook van belang om te beseffen dat elke mogelijke beperkende maatregel vanuit de organisatie richting een gemeente, wellicht een groter impact heeft op de (potentiële) melder, dan op de beslissende bestuurders of raadsleden.

B.- Continuïteit

Uit de jaarrekening 2023 blijkt dat de organisatie een tekort gedraaid heeft van €195.057. Vanwege verplichting huur en service doorbetaling van het oude pand is er al in 2023 een extra kostenpost van €102.427 in het resultaat verwerkt. De projecten/ dienstverlening educatie en netwerken geven een extra tekort van tezamen €82.435. Dit betreft al een tekort van deze twee posten ad € 184.862 binnen het totaal van de €195.057.

In 2024 wordt er nog een verlies verwacht van circa € 60.000. In 2024 en 2025 is de begroting op basis van dit gegeven aangepast. In 2025 wordt er een beperkt positief resultaat verwacht van circa €6.000. Er is een aanvraag voor een kredietfaciliteit van € 50.000 is ingediend bij de Rabobank.

C.- Staat van de Financiën

Het jaar 2023 stond onder andere in het teken van de herdenking van 165 jaar afschaffing van de slavernij en de excuses voor het slavernijverleden door zowel de Minister President als de koning. De excuses hebben bij segmenten in de samenleving onverwachts een averechtse reactie veroorzaakt die gevolgen had voor de wijze van bejegening van met name de joodse, zwarte en de LHBTIQ+ community. Voor een deel is dit terug te zien in de meldingen. De toenemende polarisatie en radicalisering, verzaamd door de Gaza oorlog in oktober 2023, leidde tot ingewikkelde meldingen die veel tijd en capaciteit vergden van de klachtbehandelaars.

Bestuursverslag 2023 – 2025: continuïteit

Daarnaast bleek voor het eerst in langere tijd het effect van de niet geormerkte middelen bestemd voor de WGA taken. Alhoewel het Rijk inmiddels 0,86 per inwoner in het Gemeentefonds stort, dragen slechts 7 (zeven) van de 26 (zesentwintig) gemeenten 0,777 of een veelvoud van dat bedrag af. Met name door gemeenten die nog steeds het bedrag van 15 jaar geleden betalen, namelijk 0,371 per inwoner, liep Art.1 MN in 2023 circa €245.924 mis en moest de organisatie teren op de eigen reserves teneinde de gewenste inspanningen rondom kwaliteit van de eigen personele inzet en de naamsbekendheid in de regio te realiseren. Alles bij elkaar genomen was de organisatie ternauwernood in staat om de prijsstijgingen binnen projecten en lonen op te vangen. Mede hierdoor en andere contractuele verplichtingen is er in 2023 een tekort van € 195.057 geleden.

Bijna Realtime Dashboard

In samenwerking met de G4, en een steeds sterker wordende bondgenootschap van gemeenten rondom Amersfoort blijft Art.1 MN zich inzetten voor interne specialistische kennis, ondersteuning en de doorontwikkeling van G4 initiatieven waaronder de Analyse Tool met een bijna real time inzicht in meldingen.

D.- Vermogen

De continuïteitsreserve dient als financiële buffer om de voortgang van de bedrijfsvoering te financieren bij onverwachte grote tegenslagen of bij beëindiging dan wel afbouwen van de activiteiten. De Stichting heeft hiervoor een risicoanalyse verricht en treft maatregelen om risico's te beheersen. De continuïteitsreserve wordt gemuteerd met het saldo van het resultaat. Stichting Art.1 MN hanteert met instemming van het gehele bestuur een maximum omvang van de continuïteitsreserve van een half maal de kosten van de werkorganisatie om daarmee het te besteden bedrag aan de doelstellingen zo hoog mogelijk te houden. Bij het hanteren van de maximale norm van een half maal de kosten van de werkorganisatie zou de continuïteitsreserve eind 2023 ten hoogste € 549.229 mogen bedragen. Stichting Art. 1 MN blijft daar ruim onder met een vermogen van € 27 per 31 december 2023. Door de contributiegelden te verhogen en geen projecten meer te doen met externen verwachten we deze reserve in 2025 weer op te hogen.

E. Komend verslagjaar (2025)

Voor het komend verslagjaar gaat het bestuur uit van een tweetal scenario's:

Scenario 1:

De gemeenten betalen hetzelfde bedrag per inwoner als in het jaar 2024 en de projecten worden afgeschaald (géén producten maar voor het grootste gedeelte vergaderuren oftewel salariskosten). Financiële implicaties: geen verlieslijdende operatie in 2025 – Resultaat: €6.000

Scenario 2:

De kleinere gemeenten die nu 77 cent per inwoner betalen verhogen dit bedrag naar 86 cent per inwoner omdat deze gemeenten geneigd zijn om het gehele bedrag dat het Rijk in het Gemeentefonds stopt aan de organisatie af te dragen. Financiële implicaties: geen verlieslijdende operatie in 2025 – Resultaat: €39.000

Bestuursverslag 2023 – 2025: continuïteit

In beide scenario's blijft de financiële situatie van de organisatie kwetsbaar en zal er doorlopend aandacht moeten zijn voor de liquiditeitspositie en stringente beheersmaatregelen.

Op basis van bovengenoemde scenario's neemt het bestuur de volgende beheersmaatregelen ter waarborging van de continuïteit, rekening houdend met het feit dat de continuïteitsreserve, die nu uitgeput is, bij voorkeur wordt aangevuld:

1. Facturering aan de Gemeenten (behalve Utrecht en Amersfoort):

Circa 22 van de 26 gemeenten zijn bij de organisatie op werkbezoek in 2024. De bezoekende bestuurders krijgen tijdens het bezoek een brief mee met het verzoek om het bedrag per inwoner te verhogen. Na het bezoek wordt er nog een brief nagezonden met het verzoek om het bedrag per inwoner te verhogen naar 86 cent. Met de bezoekende bestuurders is de financiële situatie besproken en er is mondeling verzocht om het te factureren bedrag per 15 oktober 2024 door te geven en de betaling zo snel mogelijk te realiseren. Het voornemen is om per 1 november 2024 te factureren en rond 1 december 2024 aanmaningen te verzenden. NB: de beoogde bezuiniging van de Gemeente Utrecht van circa €50.000 in 2025 wordt teruggedraaid.

2. Mogelijke aansluiting van nieuwe gemeenten:

Vanwege de kwetsbare personeelsbezetting van de ADV van Gooi – en Vechtstreek is er een verzoek ontvangen om die 6 gemeenten over te nemen. Vanaf augustus 2024 factureert Art.1 MN voor de ondersteuning van de klachtbehandeling aldaar. Weliswaar is er in die regio aanzienlijk minder werk dan in de Provincie Utrecht (er worden daar bijvoorbeeld geen campagnes of projecten voor aanvullende meldingsbereidheid gedraaid). Er komen hiermee extra inkomsten binnen en de personele inzet voor deze regio kan kostenneutraal gebeuren.

3. Kostenreductie:

Diverse kostenbesparende maatregelen zijn doorgevoerd voor 2025, zoals het opzeggen van contracten van leveranciers van met name communicatie producten ter waarde van circa €40.000 en het afschalen van projecten (bij voorkeur uitsluitend vergaderuren). Hierdoor kan de organisatie de exploitatiekosten verlagen en de financiële lasten beter beheersen. Tevens worden er 4 tijdelijke contracten van medewerkers beëindigd en niet verlengd (indien de liquiditeit in gevaar komt).

4. Versnelde facturering en optimalisatie van de cashflow:

De vroege (vervroegde) facturering van gemeentelijke bijdragen is geïntroduceerd om de cashflow op korte termijn te versterken. In aanvulling hierop is het incassobeleid aangescherpt, waarbij de focus ligt op een strikte monitoring van uitstaande facturen.

5. Verhogen van trainingsinkomsten:

In het vierde kwartaal van 2024 heeft Art.1 Midden Nederland extra aanvragen ontvangen voor trainingen van onder andere gemeenten en de politie. De verwachte inkomsten uit deze trainingen worden verwerkt in de begrotingsprognose en dragen bij aan de liquiditeit op korte termijn. Daarnaast hanteert de organisatie een vernieuwd prijsbeleid dat gebaseerd is op de bekostiging van de gemoeide vaste lasten en het betalen van externe trainers (€1.400 ex BTW per dagdeel). De trainingsaanvragen zijn doorlopend en worden zo goed mogelijk verwerkt in overleg met de klanten. Tevens worden er afspraken gemaakt over een spoedige betaling in 2024 (of 2025 afhankelijk van het jaar waarin de training wordt gegeven).

Bestuursverslag 2023 – 2025: continuïteit

6. Extra financiële monitoring:

Inmiddels zijn de HR taken en het beheersen van projecturen geautomatiseerd en gekoppeld aan de boekhouding. Het bestuur bespreekt maandelijks de financiële voortgang waaronder de cashflow, projecturen en gefactureerde inkomsten (van trainingen). Daarnaast is het toezicht op de financiële situatie verder aangescherpt door de invoering van aanvullend toezicht door een tweede bestuurslid.

Het bestuur acht deze maatregelen voldoende om de continuïteit van Art.1 Midden Nederland in 2024 en 2025 te waarborgen.

Jarrel Beets
Voorzitter Art.1 Midden Nederland

BEGROTING ART. 1 MIDDEN NEDERLAND 2024

Uitgaven

Personeelskosten

Loonkosten	€ 810.321	
Herverzekering ziektekosten	€ 38.000	
Reiskosten woon-werk	€ 10.000	
Stagevergoedingen	€ 10.000	
Overige personeelskosten	€ 5.000	
ZZP-pool flexibel	€ 6.000	
Subtotaal 1		€ 879.321

Huisvesting

Huur	€ 72.000	
Energie & water	€ 12.000	
Schoonmaak kantoor	€ 10.080	
Vaste lasten	€ 2.625	
Overige kosten	€ 100.000	
Subtotaal 2		€ 196.705

Algemene kosten

Website & sociale media	€ 39.000	
Huishoudelijke kosten	€ 3.000	
Bestuurskosten	€ 16.000	
Reis/verblijf	€ 500	
Representatie	€ 2.000	
Kantoorbenodigdheden	€ 2.500	
Kopieer en drukwerk	€ 8.500	
Telecommunicatie	€ 8.000	
Advieskosten	€ 12.500	
Administratie financieel	€ 25.000	
Accountant	€ 12.000	
Salarisadministratie	€ 15.000	
Assuranties	€ 4.000	
Vakliteratuur	€ 500	
Contributies	€ 15.000	
Automatisering	€ 25.000	
Deskundigheidsbevordering	€ 12.000	
Bankkosten	€ 1.500	
Overige kosten	€ 1.000	
Afschrijvingen	€ 12.000	
Subtotaal 3		€ 215.000

BEGROTING ART. 1 MIDDEN NEDERLAND 2024

Activiteitenbudget

ADV Meldpunt	€ 10.000	
Meldingsbereidheid	€ 60.000	
LHBTI+	€ 13.000	
Netwerk overig	€ 20.000	
Subtotaal 4		€ 103.000

Totaal uitgaven

€ 1.394.026

Inkomsten

Basisdienstverlening gemeente Utrecht en Aanvullende dienstverlening gemeente Utrecht	€ 583.671	
Basisdienstverlening gemeente Amersfoort en Aanvullende dienstverlening gemeente Amersfoort	€ 236.190	
Basisdienstverlening overige Utrechtse gemeenten	€ 451.240	
Subtotaal 1		€ 1.271.101

overige inkomsten (trainingen) **€ 62.925**

Totaal inkomsten

€ 1.334.026

Resultaat

-€ 60.000

BALANS

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
ACTIVA		
<i>Vaste activa</i>		
Materiële vaste activa		
Inventaris	-	378
Apparatuur	19.212	28.090
	<u>19.212</u>	<u>28.468</u>
<i>Vlottende activa</i>		
Vorderingen		
Debiteuren	431.649	342.512
Nog te factureren	5.000	11.770
Overige vorderingen en overlopende activa	111.243	66.875
	<u>547.892</u>	<u>421.157</u>
Liquide middelen	137.235	361.637
	<u>704.339</u>	<u>811.262</u>
Totaal activa		
	<u>704.339</u>	<u>811.262</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>		
Continuïteitsreserve	27	195.084
	<u>27</u>	<u>195.084</u>
langlopende schulden		
Leaseverplichting	-	1.643
	<u>-</u>	<u>1.643</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	85.168	108.202
Pensioenen	25.071	17.204
Omzetbelasting	4.357	4.009
Loonheffingen	33.407	31.958
Overige schulden en overlopende passiva	556.309	453.162
	<u>704.312</u>	<u>614.535</u>
Totaal passiva	<u>704.339</u>	<u>811.262</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	realisatie 2023 €	begroting 2023 €	realisatie 2022 €
Baten			
Subsidie			
Gemeente Utrecht	566.712	543.506	485.142
Gemeente Amersfoort	202.574	202.574	171.461
	769.286	746.080	656.603
Basisdienstverlening gemeenten			
Overige gemeenten	418.547	362.641	314.801
	1.187.833	1.108.721	971.404
Subsidie overige projecten en activiteiten	111.604	87.420	249.736
Overige opbrengsten	341	-	2
Bruto-resultaat	<u>1.299.778</u>	<u>1.196.141</u>	<u>1.221.142</u>
Af: Lasten			
Personeel	740.703	783.000	767.641
Huisvesting	173.046	80.605	65.955
Algemeen	183.503	152.500	124.544
Overige lasten	1.205	1.500	2.505
Afschrijvingen	15.000	12.000	13.459
Projecten	381.378	166.536	236.731
	<u>1.494.835</u>	<u>1.196.141</u>	<u>1.210.835</u>
Resultaat	<u>- 195.057</u>	<u>-</u>	<u>10.307</u>
Bestemming resultaat:			
Toevoeging continuïteitsreserve	- 195.057	-	10.307
	<u>- 195.057</u>	<u>-</u>	<u>10.307</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisatieszonderwinststreven (Rjk C1).

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Lease

De stichting leaset een deel van de inventaris; hierbij heeft de stichting grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de staat van baten en lasten met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

Pensioenregelingen

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Art.1 Midden Nederland. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor waardering passiva

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor baten en lasten

Baten

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de (subsidie)baten en alle hiermee verband houdende kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten zijn bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

CONTINUÏTEIT

A.- Inleiding: huidige financiële situatie

In 2023 en 2024 vielen onder andere de projectkosten hoger uit dan begroot in de prestatieafspraken, waardoor de organisatie moest teren op de eigen reserves. Er zijn verschillende oorzaken voor het geleden verlies:

1. Communicatie:

In 2023 viel de (laatste) communicatiemedewerker uit, waardoor communicatie extern moest worden is jaarlijks één van de belangrijkste regionale prestatie afspraken.

2. Hogere projectkosten:

De projectkosten uit 2023 bleken in de praktijk veel duurder dan oorspronkelijk begroot omdat ook andere leveranciers te maken hadden met indexeringen en prijsstijgingen (hieronder vallen ook Utrecht en Amersfoort bij. Maar voor 2023 had Utrecht relatief minder extra middelen beschikbaar en in Amersfoort werd de subsidieverordening onaangekondigd gewijzigd waardoor het verstrekken van incidentele subsidies niet mogelijk was.

3. Gemeenten die onvoldoende bijdragen:

De organisatie liep in 2023 circa €245.000 mis vanwege gemeenten die te weinig betalen. Het moet gezegd worden dat alle gemeenten op de een of andere manier profiteren van de Utrechtse en Amersfoortse projecten die door de organisatie worden gerund.

Dat weten deze twee gemeenten en ervaren het als een voorrecht om te investeren in de vooruitgang van de gehele regio op het gebied van uitsluiting en discriminatie. Regionale kennisdeling tussen beleidsambtenaren op dit terrein is enorm toegenomen de afgelopen jaren, waarbij Utrechtse en Amersfoortse projecten zijn uitgegroeid tot landelijke goede praktijken. Echter, een dergelijk model komt alleen tot zijn recht als alle gemeenten eenzelfde tarief per inwoner betalen. Helaas kan dit niet afgedwongen worden, waardoor er scheefgroei ontstaat (direct of indirect profiteren, maar niet meebetalen).

4. Tegenvallende resultaten van trainingen:

Zowel intern als regionaal zijn organisaties en medewerkers gewend aan een trainingsaanbod die ver onder de kostprijs wordt verkocht. Dit komt onder andere omdat Utrecht en Amersfoort voor circa 350 trainingsuren per jaar subsidieerden in het verleden. Sinds corona doen deze gemeenten dat niet meer. Met het gevolg dat het geven van trainingen, hoe waardevol dan ook, meer kost dan dat het oplevert.

5. Verhuizing:

In 2024 vond er een verhuizing plaats naar een toegankelijker locatie, maar omdat de voormalige verhuurder de gemaakte afspraken niet nakwam, betaalde de organisatie gedurende zes maanden dubbele huur. Deze situatie is begeleid door een juridisch adviseur (vanaf november 2022) en gemeld bij de Gemeente Utrecht. De verhuizing was noodzakelijk omdat het vorig pand niet voldeed aan de richtlijnen voor onder andere collega's of melders met een beperking. De eigenaren waren nauwelijks bereid om onderhoud te plegen aan de bestaande voorzieningen. Bovendien nam het gevoel van onveiligheid in de nabije omgeving van het pand toe. De waarborgsom van het oude pand ter waarde van €13.000 is inmiddels vrij gegeven.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6. Salaris indexering volgens CAO Sociaal Domein:

In 2023 en 2024 betaalde de organisatie alle salaris indexeringen conform CAO (circa 15%). Een structurele uitdaging die sinds het ontstaan van de Antidiscriminatievoorzieningen bestaat is, de financieringsstructuur. Het Rijk stort jaarlijks sinds 2009 en in dit jaar 2024 wederom circa 1 euro per inwoner in het Gemeentefonds voor discriminatiebestrijding (waarvan 14 cent specifiek voor preventie). Echter, de middelen zijn niet geormerkt en het is aan de afzonderlijke gemeenten om te bepalen welk deel van de middelen wordt uitgekeerd aan de Antidiscriminatievoorzieningen. Een gemeente kan dus beslissen om het geld niet (volledig) af te dragen, zonder dat daar van rechtswege consequenties aan verbonden zijn. Het is ook van belang om te beseffen dat elke mogelijke beperkende maatregel vanuit de organisatie richting een gemeente, wellicht een groter impact heeft op de (potentiële) melder, dan op de beslissende bestuurders of raadsleden.

B.- Continuïteit

Uit de jaarrekening 2023 blijkt dat de organisatie een tekort gedraaid heeft van €195.057. Vanwege verplichting huur en service doorbetaling van het oude pand is er al in 2023 een extra kostenpost van €102.427 in het resultaat verwerkt. De projecten/ dienstverlening educatie en netwerken geven een extra tekort van tezamen €82.435. Dit betreft al een tekort van deze twee posten ad € 184.862 binnen het totaal van de €195.057.

In 2024 wordt er nog een verlies verwacht van circa € 60.000. In 2024 en 2025 is de begroting op basis van dit gegeven aangepast. In 2025 wordt er een beperkt positief resultaat verwacht van circa €6.000. Er is een aanvraag voor een kredietfaciliteit van € 50.000 is ingediend bij de Rabobank.

C.- Staat van de Financiën

Het jaar 2023 stond onder andere in het teken van de herdenking van 165 jaar afschaffing van de slavernij en de excuses voor het slavernijverleden door zowel de Minister President als de koning. De excuses hebben bij segmenten in de samenleving onverwachts een averechtse reactie veroorzaakt die gevolgen had voor de wijze van bejegening van met name de joodse, zwarte en de LHBTIQ+ community. Voor een deel is dit terug te zien in de meldingen. De toenemende polarisatie en radicalisering, verzaamd door de Gaza oorlog in oktober 2023, leidde tot ingewikkelde meldingen die veel tijd en capaciteit vergden van de klachtbehandelaars.

Daarnaast bleek voor het eerst in langere tijd het effect van de niet geormerkte middelen bestemd voor de WGA taken. Alhoewel het Rijk inmiddels 0,86 per inwoner in het Gemeentefonds stort, dragen slechts 7 (zeven) van de 26 (zesentwintig) gemeenten 0,777 of een veelvoud van dat bedrag af. Met name door gemeenten die nog steeds het bedrag van 15 jaar geleden betalen, namelijk 0,371 per inwoner, liep Art.1 MN in 2023 circa €245.924 mis en moest de organisatie teren op de eigen reserves teneinde de gewenste inspanningen rondom kwaliteit van de eigen personele inzet en de naamsbekendheid in de regio te realiseren. Alles bij elkaar genomen was de organisatie ternauwernood in staat om de prijsstijgingen binnen projecten en lonen op te vangen. Mede hierdoor en andere contractuele verplichtingen is er in 2023 een tekort van € 195.057 geleden.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bijna Realtime Dashboard

In samenwerking met de G4, en een steeds sterker wordende bondgenootschap van gemeenten rondom Amersfoort blijft Art.1 MN zich inzetten voor interne specialistische kennis, ondersteuning en de doorontwikkeling van G4 initiatieven waaronder de Analyse Tool met een bijna real time inzicht in meldingen.

D.- Vermogen

De continuïteitsreserve dient als financiële buffer om de voortgang van de bedrijfsvoering te financieren bij onverwachte grote tegenslagen of bij beëindiging dan wel afbouwen van de activiteiten. De Stichting heeft hiervoor een risicoanalyse verricht en treft maatregelen om risico's te beheersen. De continuïteitsreserve wordt gemuteerd met het saldo van het resultaat. Stichting Art.1 MN hanteert met instemming van het gehele bestuur een maximum omvang van de continuïteitsreserve van een half maal de kosten van de werkorganisatie om daarmee het te besteden bedrag aan de doelstellingen zo hoog mogelijk te houden. Bij het hanteren van de maximale norm van een half maal de kosten van de werkorganisatie zou de continuïteitsreserve eind 2023 ten hoogste € 549.229 mogen bedragen. Stichting Art. 1 MN blijft daar ruim onder met een vermogen van € 27 per 31 december 2023. Door de contributiegelden te verhogen en geen projecten meer te doen met externen verwachten we deze reserve in 2025 weer op te hogen.

E.-Komend verslagjaar (2025)

Voor het komend verslagjaar gaat het bestuur uit van een tweetal scenario's:

Scenario 1:

De gemeenten betalen hetzelfde bedrag per inwoner als in het jaar 2024 en de projecten worden afgeschaald (géén producten maar voor het grootste gedeelte vergaderuren oftevel salariskosten). Financiële implicaties: geen verlieslijdende operatie in 2025 – Resultaat: €6.000

Scenario 2:

De kleinere gemeenten die nu 77 cent per inwoner betalen verhogen dit bedrag naar 86 cent per inwoner omdat deze gemeenten geneigd zijn om het gehele bedrag dat het Rijk in het Gemeentefonds stopt aan de organisatie af te dragen. Financiële implicaties: geen verlieslijdende operatie in 2025 – Resultaat: €39.000

In beide scenario's blijft de financiële situatie van de organisatie kwetsbaar en zal er doorlopend aandacht moeten zijn voor de liquiditeitspositie en stringente beheersmaatregelen.

Op basis van bovengenoemde scenario's neemt het bestuur de volgende beheersmaatregelen ter waarborging van de continuïteit, rekening houdend met het feit dat de continuïteitsreserve, die nu uitgeput is, bij voorkeur wordt aangevuld:

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1. Facturering aan de Gemeenten (behalve Utrecht en Amersfoort):

Circa 22 van de 26 gemeenten zijn bij de organisatie op werkbezoek in 2024. De bezoekende bestuurders krijgen tijdens het bezoek een brief mee met het verzoek om het bedrag per inwoner te verhogen. Na het bezoek wordt er nog een brief nagezonden met het verzoek om het bedrag per inwoner te verhogen naar 86 cent. Met de bezoekende bestuurders is de financiële situatie besproken en er is mondeling verzocht om het te factureren bedrag per 15 oktober 2024 door te geven en de betaling zo snel mogelijk te realiseren. Het voornemen is om per 1 november 2024 te factureren en rond 1 december 2024 aanmaningen te verzenden. NB: de beoogde bezuiniging van de Gemeente Utrecht van circa €50.000 in 2025 wordt teruggedraaid.

2. Mogelijke aansluiting van nieuwe gemeenten:

Vanwege de kwetsbare personeelsbezetting van de ADV van Gooi – en Vechtstreek is er een verzoek ontvangen om die 6 gemeenten over te nemen. Vanaf augustus 2024 factureert Art.1 MN voor de ondersteuning van de klachtbehandeling aldaar. Weliswaar is er in die regio aanzienlijk minder werk dan in de Provincie Utrecht (er worden daar bijvoorbeeld geen campagnes of projecten voor aanvullende meldingsbereidheid gedraaid). Er komen hiermee extra inkomsten binnen en de personele inzet voor deze regio kan kostenneutraal gebeuren.

3. Kostenreductie:

Diverse kostenbesparende maatregelen zijn doorgevoerd voor 2025, zoals het opzeggen van contracten van leveranciers van met name communicatie producten ter waarde van circa €40.000 en het afschalen van projecten (bij voorkeur uitsluitend vergaderuren). Hierdoor kan de organisatie de exploitatiekosten verlagen en de financiële lasten beter beheersen. Tevens worden er 4 tijdelijke contracten van medewerkers beëindigd en niet verlengd (indien de liquiditeit in gevaar komt).

4. Versnelde facturering en optimalisatie van de cashflow:

De vroege (vervroegde) facturering van gemeentelijke bijdragen is geïntroduceerd om de cashflow op korte termijn te versterken. In aanvulling hierop is het incassobeleid aangescherpt, waarbij de focus ligt op een strikte monitoring van uitstaande facturen.

5. Verhogen van trainingsinkomsten:

In het vierde kwartaal van 2024 heeft Art.1 Midden Nederland extra aanvragen ontvangen voor trainingen van onder andere gemeenten en de politie. De verwachte inkomsten uit deze trainingen worden verwerkt in de begrotingsprognose en dragen bij aan de liquiditeit op korte termijn. Daarnaast hanteert de organisatie een vernieuwd prijsbeleid dat gebaseerd is op de bekostiging van de gemoeide vaste lasten en het betalen van externe trainers (€1.400 ex BTW per dagdeel). De trainingsaanvragen zijn doorlopend en worden zo goed mogelijk verwerkt in overleg met de klanten. Tevens worden er afspraken gemaakt over een spoedige betaling in 2024 (of 2025 afhankelijk van het jaar waarin de training wordt gegeven).

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6. Extra financiële monitoring:

Inmiddels zijn de HR taken en het beheersen van projecturen geautomatiseerd en gekoppeld aan de boekhouding. Het bestuur bespreekt maandelijks de financiële voortgang waaronder de cashflow, projecturen en gefactureerde inkomsten (van trainingen). Daarnaast is het toezicht op de financiële situatie verder aangescherpt door de invoering van aanvullend toezicht door een tweede bestuurslid.

Het bestuur acht deze maatregelen voldoende om de continuïteit van Art.1 Midden Nederland in 2024 en 2025 te waarborgen.

TOELICHTING OP DE BALANS (activa)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Materiële vaste activa		
Stand begin boekjaar	28.468	23.157
Bij: investeringen	5.744	24.182
	<u>34.212</u>	<u>47.339</u>
Af: afschrijvingen	15.000	13.459
desinvesteringen	-	5.412
	<u>15.000</u>	<u>18.871</u>
Stand einde boekjaar	<u><u>19.212</u></u>	<u><u>28.468</u></u>
Voor een specificatie verwijs ik u naar de bijlage "Staat van aanschafwaarden en afschrijvingen".		
Debiteuren		
Uitstaande vorderingen	<u><u>431.649</u></u>	<u><u>342.512</u></u>
Nog te factureren		
Nog te factureren omzet	<u><u>5.000</u></u>	<u><u>11.770</u></u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsom huur	15.625	-
Te ontvangen rente	103	2
Te ontvangen dienstverleningen	3.960	-
Te ontvangen naverrekening ziekteverzuimverzekering	3.373	-
Te ontvangen subsidie Oranje Fonds	7.270	7.270
Te ontvangen incidenteel subsidie Gem. Amersfoort	-	10.000
Te ontvangen afrekening/nabetaling Gemeente Utrecht	1.821	-
Vooruitontvangen factuur ziekteverzuimverzekering	38.351	34.732
Terug te vorderen betalingen	4.779	-
Door te belasten kosten derden	13.564	-
Vooruitbetaalde kosten	22.397	14.871
	<u><u>111.243</u></u>	<u><u>66.875</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS (activa)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant	80.025	304.678
Rabobank spaarrekening	6.062	6.060
Rabobank kleinkasrekening	13	6
ING Bank zakelijke spaarrekening	13.321	13.215
ING Bank zakelijke rekening	30	47
ASN Bank spaarrekening	37.784	37.607
Kas	-	24
	<u>137.235</u>	<u>361.637</u>

Voor de ING Bank zakelijke spaarrekening gelden de volgende zekerheden:

- de rekening is ten behoeve van de aan derden gestelde zekerheden en verplichtingen;
- het betreft een huurgarantierekening;
- deze spaarrekening ING staat niet ter vrije beschikking.

Overige liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Er is een aanvraag voor een kredietfaciliteit van € 50.000 ingediend bij de Rabobank.

TOELICHTING OP DE BALANS (passiva)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand begin boekjaar	195.084	184.777
Bij: bestemming resultaat	- 195.057	10.307
	<u>27</u>	<u>195.084</u>

De continuïteitsreserve dient als financiële buffer om de voortgang van de bedrijfsvoering te financieren bij onverwachte grote tegenslagen of bij beëindiging dan wel afbouwen van activiteiten. De Stichting heeft hiervoor een risicoanalyse verricht en treft maatregelen om risico's te beheersen. De continuïteitsreserve wordt gemuteerd met het saldo van het resultaat dat resteert na verwerking van de mutaties in de algemene reserves en bestemmingsreserves. Stichting Art. 1 Midden Nederland hanteert, met goedkeuring van het bestuur, een maximum omvang van de continuïteitsreserve van een halfmaal de kosten van de werkorganisatie om daarmee het te besteden bedrag aan de doelstellingen zo hoog mogelijk te houden. Bij het hanteren van de maximale norm van een halfmaal de kosten van de werkorganisatie zou de continuïteitsreserve ultimo 2023 ten hoogste € 549.229 mogen bedragen. Stichting Art. 1 Midden Nederland blijft daar ruim onder. Door de contributie gelden te verhogen en de projecten beter te managen verwachten we deze reserve weer te verhogen de komende jaren vanaf 2025.

Leaseverplichting

stand begin boekjaar	1.643	6.594
af: aflossingsverplichting komend boekjaar	- 1.643	- 4.951
	<u>-</u>	<u>1.643</u>

Er is een overeenkomst met i4 Managed IT services aangegaan voor 36 maanden voor beheer en optimalisatie ICT per 10 december 2020. Maandbedrag € 412,58. Verplichting € 4.951 per jaar. Het rentepercentage bedraagt 0.

Crediteuren

Nog te betalen facturen	<u>85.168</u>	<u>108.202</u>
-------------------------	---------------	----------------

Pensioenen

Te betalen per 31 december	<u>25.071</u>	<u>17.204</u>
----------------------------	---------------	---------------

TOELICHTING OP DE BALANS (passiva)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Omzetbelasting		
Aangifte 4e kwartaal	3.470	4.223
Suppletie aangifte 2023	887	-
Suppletie aangifte 2022	-	214
	<u>4.357</u>	<u>4.009</u>
Loonheffingen		
Aangifte december	<u>33.407</u>	<u>31.958</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen salariskosten	730	-
Reservering loopbaanbudget	12.481	13.345
Reservering verlofdagen	14.088	21.211
Taxatie administratie en samenstelling jaarrekening	-	6.500
Taxatie accountantscontrole	11.495	11.495
Aflossingsverplichting lease	1.643	4.951
Vacatiegeld bestuur	3.100	-
Nog te betalen kosten	10.951	-
Vooruitontvangen Gemeente Utrecht ABK prijs	-	5.000
Terugbetalingsverplichting gemeente De Bilt trainingen	-	1.700
Terugbetalingsverplichting gemeente Amersfoort trainingen	963	963
Te betalen PAWW	138	126
Contractuele verplichtingen Kaap Hoordreef i.v.m. verhuizing	81.800	-
Afrekening servicekosten 2023	20.627	-
Vooruitontvangen/gefactureerde bedragen	398.217	384.276
Overige	76	3.595
	<u>556.309</u>	<u>453.162</u>

TOELICHTING OP DE BALANS (passiva)

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Per 1 december 2018 is de huurovereenkomst verlengd voor de Kaap Hoorndreef 42 te Utrecht met 5 jaar. Jaarlijkse huurprijs is € 39.188 en servicekosten ad € 15.288. Er is een bankgarantie afgegeven van € 13.000. Opzegtermijn van 6 maanden. Huur is in 2024 opgezegd.

Per 1 januari 2024 is er een huurovereenkomst aangegaan voor Merelstraat 2A te Utrecht met 5 jaar. Jaarlijkse huurprijs is € 66.250. Opzegtermijn van 6 maanden.

Er is een leasecontract aangegaan bij PCI voor de duur van 72 maanden, getekend per 27 december 2017. Maandbedrag € 322,24 all-in voor kopieerapparaat. Verplichting € 3.866,88 voor het hele jaar.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Subsidie			
Gemeente Utrecht basispakket en basisdienstverlening	289.645	281.074	144.372
Gemeente Utrecht aanvullende dienstverlening	277.067	262.432	340.770
Gemeente Amersfoort basispakket en basisdienstverlening	123.224	123.224	122.329
Gemeente Amersfoort aanvullende dienstverlening	79.350	79.350	49.132
	<u>769.286</u>	<u>746.080</u>	<u>656.603</u>

Basisdienstverlening gemeenten

Overige gemeenten basis*	318.125	362.641	314.801
Overige gemeenten aanvullend*	100.422	-	-
	<u>418.547</u>	<u>362.641</u>	<u>314.801</u>

* Op pagina 23 treft u een uitgebreide toelichting.

Subsidie overige projecten en activiteiten

Gemeente Utrecht "Grondwet is jarig"	5.000	-	33.680
Gem. A'foort "extra diversiteitsweek"	-	-	10.000
Gem. A'foort "Regio Amersfoort"	33.600	-	33.600
Project i-coaching netwerk	-	36.999	80.803
VWS "Afrofobie"	8.471	-	-
Gemeente Nieuwegein	5.000	50.421	25.493
Gemeente De Bilt	-	-	14.391
Gemeente Vijfheerenlanden	14.785	-	-
Hogeschool Utrecht "Educatie onderwijs"	-	-	2.315
Educatie professionals	44.748	-	37.411
Provincie Utrecht	-	-	3.881
Kleurles Theater	-	-	1.162
Overig	-	-	7.000
	<u>111.604</u>	<u>87.420</u>	<u>249.736</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Overige opbrengsten			
<i>Financiële baten</i>			
Bankrente	341	-	2
Totaal overige opbrengsten	<u>341</u>	<u>-</u>	<u>2</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Personeel			
<i>Salarissen</i>			
- Bruto salarissen	496.948	569.000	563.739
- Mutatie reservering verlofdagen	- 7.123	-	5.679
- Mutatie reservering loopbaanbudget	- 864	-	997
	<u>488.961</u>	<u>569.000</u>	<u>568.421</u>
<i>Sociale lasten</i>			
Premies werknemersverzekeringen	77.077	75.000	88.304
Ziekengeldverzekering	29.977	35.000	32.395
	<u>107.054</u>	<u>110.000</u>	<u>120.699</u>
<i>Pensioenen</i>	<u>45.724</u>	<u>40.000</u>	<u>51.910</u>
<i>Overige personeelskosten</i>			
Arbodienst en reïntegratie	5.950	-	11.863
Werving	1.089	-	1.027
Reiskosten woon-werk en werk-werk	17.722	10.000	13.757
Autokosten	-	-	678
Deskundigheidsbevordering	13.627	18.000	18.561
Stagevergoedingen	-	10.000	-
ZZP-pool flexibel	27.993	21.000	13.909
Werkkosten	7.482	-	2.829
Inhuur derden	29.698	-	6.021
Overige personeelskosten	20.639	5.000	272
	<u>124.200</u>	<u>64.000</u>	<u>68.917</u>
Subtotaal personeel	<u>765.939</u>	<u>783.000</u>	<u>809.947</u>
Af: Ontvangen ziekengeld	25.236	-	42.306
	<u>25.236</u>	<u>-</u>	<u>42.306</u>
Totaal personeel	<u>740.703</u>	<u>783.000</u>	<u>767.641</u>

In 2023 waren er gemiddeld 8,5 (FTE's) werknemers exclusief stagiaires werkzaam (in 2022: 10,7).
 Er wordt geen bezoldiging verstrekt aan bestuurders (alleen vacatiegeld).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Huisvesting			
Huur	41.882	44.505	40.764
Servicekosten, energie en water	16.536	21.500	15.492
Onderhoud en schoonmaak	10.971	9.600	7.641
Vaste lasten	-	2.500	-
Contractuele verplichting Kaap Hoorndreef i.v.m. verhuizing	81.800	-	-
Afrekening servicekosten 2023	20.627	-	-
Overige huisvestingskosten	1.230	2.500	2.058
	<u>173.046</u>	<u>80.605</u>	<u>65.955</u>

Vanwege contractverplichting Kaap Hoorndreef (oude pand) overschrijding realisatie versus begroot.

Projecten

Materiële Directe Kosten Projecten*	381.378	166.536	236.731
	<u>381.378</u>	<u>166.536</u>	<u>236.731</u>

*zie p. 28 voor de toelichting.
 De verdeling uren zijn besteed aan aanvullende dienstverlening. Andere presentatie.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Algemeen			
Reclame en advertenties	618	-	3.479
Website & sociale media	36.296	39.000	10.221
Huishoudelijke- en vergaderkosten	3.362	3.000	1.897
Overige reis- en verblijfkosten	1.777	500	5.009
Bestuur	7.819	8.500	7.592
Representatie	2.325	2.000	1.330
Kantoorbenodigdheden	4.133	2.500	3.251
Kopieer- en drukwerk	14.616	8.500	9.593
Telecommunicatie	6.045	8.000	5.364
Porti	759	-	625
Advieskosten	12.620	6.500	3.618
Accountant	15.402	12.000	13.723
Administratie	21.281	20.000	14.538
Salarisadministratie	7.118	10.000	5.528
Assuranties	2.868	3.500	2.175
Vakliteratuur en documentatie	-	500	619
Contributies	8.484	2.000	7.899
Automatisering	35.986	25.000	27.997
Huur apparatuur	1.507	-	-
Overige algemene kosten	487	1.000	86
	<u>183.503</u>	<u>152.500</u>	<u>124.544</u>

De overschrijding wordt veroorzaakt door extra drukkosten i.v.m. extra drukwerk die door een extern professional gedaan wordt voor factsheets en boekjes. Meer advieskosten van de advocaat ivm huur problematiek en werknemersbeleid. Daarnaast is er aanvullend geïnvesteerd in automatisering (producten en communicatie-instrumenten).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Overige lasten			
<i>Financiële lasten/baten</i>			
Betalde bankrente en -kosten	1.205	1.500	2.505
Totaal overige lasten	<u>1.205</u>	<u>1.500</u>	<u>2.505</u>
Afschrijvingen			
Inventaris	378	2.000	563
Apparatuur	14.622	10.000	12.678
Vervoermiddel	-	-	218
	<u>15.000</u>	<u>12.000</u>	<u>13.459</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

WNT-verantwoording 2023 (bezoldigingsmaximum grens € 223.000)

Gegevens 2023	B. Calmes
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging 2023	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	96.180
Beloningen betaalbaar op termijn	9.793
Subtotaal	105.973
Minus onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging 2023	105.973
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT

WNT-verantwoording 2022 (bezoldigingsmaximum grens € 216.000)

Gegevens 2022	B. Calmes
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging 2022	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	81.921
Beloningen betaalbaar op termijn	8.687
Subtotaal	90.608
Minus onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging 2022	90.608
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Gegevens 2023 Topfunctionarissen

	functie	vacatiegeld
J. Beets	voorzitter	700
E. de Beer	penningmeester	500
K. van den Berg	bestuurslid	400
A. Mahabier	bestuurslid	600
N. Broshuis	bestuurslid	-
A. van Hoof	bestuurslid	700
M. Gazoul	bestuurslid	200
totaal		<u>3.100</u>

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

mSAE11 – V

Aan: het bestuur van Stichting Art.1 Midden Nederland, gevestigd te Utrecht

Verklaring over de jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van de Stichting Art.1 Midden Nederland (gevestigd te Utrecht, Handelsregister 41181560) gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting Art.1 Midden Nederland per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*, alsmede in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (hierna: WNT), alsmede in overeenstemming met de inhoud van (a) de vigerende Algemene Subsidieverordening van de gemeente Utrecht en van (b) de vigerende Algemene subsidieverordening van de gemeente Amersfoort.

De jaarrekening bestaat uit:

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

*Hordijk, Kok, Laan & Wabeke, registeraccountants B.V.
Postbus 390
4100 AJ Culemborg
Telefoon 0345 – 533 291
Handelsregister 32.094642
IBAN NL73 ABNA 0460 0605 46*

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het aan de WNT verbonden Controleprotocol vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond van het voorgaande zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden bij het voorbereiden en uitvoeren van de controle van de jaarrekening’.

Bij onze controle heeft het Accountantsprotocol Subsidies gemeente Utrecht, behorende bij de Algemene Subsidieverordening gemeente Utrecht (versie 2020), mede als kader gediend. Wij hebben een zogenoemde materialiteit van 1 % van de baten en een uitvoeringsmaterialiteit van 70 % van de materialiteit gehanteerd.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Art.1 Midden Nederland, zoals vereist op basis van de ‘Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten’ (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels. Verder hebben wij voldaan aan het bepaalde in de ‘Verordening gedrags- en beroepsregels accountants’ (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het aan de WNT verbonden Controleprotocol (in de voor 2023 vigerende versie) hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a van de WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o van de Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er mogelijk sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij één of meerdere andere WNT-plichtige instelling(en), alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit' (onderdeel A tot en E.6) zoals opgenomen in de toelichting onder het hoofdstuk ‘grondslagen van waardering en resultaatbepaling’, waarin uiteengezet is dat de Stichting, om de financiering te kunnen blijven continueren, onder andere afhankelijk is van het feit dat een groot deel van de aangesloten gemeenten haar bijdrage voor 2025 voldoet in november en/of december 2024 en de bereidwilligheid van de bank om een kredietfaciliteit te verstrekken. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de Stichting. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verklaring over het in de jaarstukken opgenomen bestuursverslag

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

Wij hebben het bestuursverslag gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of dat verslag materiële afwijkingen bevat. Met deze werkzaamheden, die niet dezelfde diepgang hebben als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening, hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720.

Het bestuur van de Stichting Art.1 Midden Nederland is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur van de Stichting Art.1 Midden Nederland is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd Kleine organisaties zonder winststreven, alsmede in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT, alsmede in overeenstemming met de inhoud van (a) de vigerende Algemene Subsidieverordening van de gemeente Utrecht en van (b) de vigerende Algemene subsidieverordening van de gemeente Amersfoort. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de Stichting in staat is 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 de Stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen, en/of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden, die zouden kunnen leiden tot gerede twijfel over de continuïteit, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controle-opdracht dat wij 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 als redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op 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.

Voor wat betreft onze werkzaamheden inzake de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie heeft het Controleprotocol WNT (in de voor 2023 vigerende versie) mede als kader gediend.

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 Stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de Stichting 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 Stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle, alsmede over eventuele significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder mogelijke tekortkomingen in de interne beheersing van de Stichting Art.1 Midden Nederland.

**

Culemborg, 22 oktober 2024
Hordijk, Kok, Laan & Wabeke, registeraccountants B.V.

Drs Gert-Jan Jordaan RA

STAAT VAN AANSCHAFWAARDEN EN AFSCHRIJVINGEN

Aard van de investering	Aanschaf- jaar	Afschr. %	Aanschaf- waarde	Boekwaarde 01-01-2023	Investering 2023	Afschrijving 2023	Boekwaarde 31-12-2023
Materiële vaste activa							
Inventaris							
Evacuatiestoel	2018	20,0	998	148	-	148	-
Pvc lamel	2018	20,0	1.200	230	-	230	-
			<u>2.198</u>	<u>378</u>	<u>-</u>	<u>378</u>	<u>-</u>
Apparatuur							
3x HP laptops	2020	33,3	2.414	133	-	133	-
Laptop	2020	33,3	548	30	-	30	-
14x nieuwe laptops	2020	33,3	17.962	7.983	-	5.987	1.996
Beamer	2021	33,3	499	236	-	166	70
15x iPhone 12	2022	33,3	12.958	9.359	-	4.319	5.040
i4 koptelefoons	2022	33,3	4.054	3.378	-	1.351	2.027
Smart TV en toebehoren	2022	33,3	7.170	6.971	-	2.390	4.581
Laptops	sep 2023	33,3	-	-	2.212	246	1.966
Vaste telefoons	dec 2023	33,3	-	-	1.874	-	1.874
Videodeurbel	dec 2023	33,3	-	-	1.658	-	1.658
			<u>45.605</u>	<u>28.090</u>	<u>5.744</u>	<u>14.622</u>	<u>19.212</u>
Totaal materiële vaste activa			<u>47.803</u>	<u>28.468</u>	<u>5.744</u>	<u>15.000</u>	<u>19.212</u>

OVERZICHT DIENSTVERLENING

Naam gemeente	Aantal inwoners per 1 juli 2022	Factureren 2023		
		€		
		Basis	Aanvullend	Totaal
Baarn	24.985	9.294	9.944	19.238
Bunnik	15.911	5.919	6.444	12.363
Bunschoten-Spakenburg	22.494	8.368	2.879	11.247
De Bilt	43.719	16.263	1.224	17.488
De Ronde Venen	45.425	16.898	100	16.998
Eemnes	9.515	3.540	-	3.540
Houten	50.529	18.797	-	18.797
IJsselstein	33.513	12.467	-	12.467
Leusden	30.937	11.509	3.960	15.469
Lopik	14.583	5.425	-	5.425
Montfoort	13.917	5.177	334	5.511
Nieuwegein	64.892	24.140	26.281	50.421
Oudewater	10.201	3.795	-	3.795
Renswoude	5.807	2.160	-	2.160
Rhenen	20.337	7.565	-	7.565
Soest	47.371	17.622	18.380	36.002
Stichtse Vecht	65.471	24.355	6.547	30.902
Utrechtse Heuvelrug	50.227	18.684	3.437	22.122
Veenendaal	68.167	25.358	-	25.358
Vijfheerenlanden	59.431	22.108	-	22.108
Wijk bij Duurstede	24.004	8.929	-	8.929
Woerden	53.077	19.745	-	19.745
Woudenberg	14.124	5.254	5.720	10.974
Zeist	66.538	24.752	15.171	39.923
Totaal	855.175	318.125	100.422	418.547

OVERZICHT PROJECTEN EN SUBSIDIES

Subsidiënt	Omschrijving	uren ge realiseerd	Personeel- doorbelast	Materiële kosten	Organisatie- kosten	Kosten	Baten	Saldo	Toelichting toerekening van overhead
Gemeente Utrecht									
	basispakket en basisdienstverlening	3.165	177.812	-	147.698	325.510	-289.645	35.866	Totale personeelskosten 740.703 Doorberekend personeelskosten 291.948 Te verdelen personeelskosten 448.755
1	aanvullende dienstverlening	417	35.607	5.483	-	41.090	-40.689	401	Utrecht basis 448755*289645/730994 177.812
2	Arbeidsmarkt	75	6.404	-	-	6.404	-6.405	-1	Amersfoort basis 448755*123224/730994 75.647
3	Onderwijs	52	4.440	10.977	-	15.417	-12.382	3.035	Overige gemeenten basis 448755*318125/730994 195.296
4	Horeca en panel deurbelief	33	2.818	79	-	2.897	-2.562	335	Te verdelen organisatieskosten 372.754
5	Sport	86	7.343	-	-	7.343	-6.831	1.742	Utrecht basis 372754*289645/730994 147.698
6	Vrijheid van Levensbeschouwing	57	4.867	290	-	5.157	-3.416	4.427	Amersfoort basis 372754*123224/730994 62.835
7	Meldingsbereidheid	482	41.157	61.660	-	102.817	-98.390	4.427	Overige gemeenten basis 372754*318125/730994 162.221
8	LHBTIQ+	289	24.677	34.418	-	59.095	-57.572	1.523	
9	Handicap en chronisch zieken	88	7.514	875	-	8.389	-6.831	1.558	
10	Handicap en chronisch zieken	41	3.501	2.447	-	5.948	-5.123	825	
11	Bitterzoete route	15	1.281	-	-	1.281	-6.831	-5.550	
12	Menserenrechtcoalitie	101	8.624	51.062	-	59.686	-6.831	52.855	
	Netwerken								
	total aanvullende dienstverlening	1.736	148.233	167.291	-	315.524	-253.862	61.662	
	overige aanvragen & dienstverlening								
	Talkshow Ketikoti	-	-	-	-	-	-8.980	-8.980	
	Debatcafé	-	-	-	-	-	-9.225	-9.225	
	Grondwet is jaarig	-	-	18.942	-	18.942	-5.000	13.942	
	totala overige aanvragen & dienstverlei	-	-	18.942	-	18.942	-23.205	-4.263	
Gemeente Utrecht	Totaal	4.901	326.045	186.233	147.698	659.976	-566.711	93.265	
Gemeente Amersfoort									
	basispakket en basisdienstverlening	1.463	75.647	-	62.835	138.482	-123.225	15.257	
	aanvullende dienstverlening								
2.1	Beleidsadvies	44	3.630	-	-	3.630	-3.300	330	
2.2	Arbeidsmarkt	45	3.713	3.713	-	7.426	-3.300	413	
2.3	Buurt & Wijk	45	3.713	3.346	-	7.059	-3.300	3.759	
2.4	LHBTIQ+	26	2.145	4.689	-	6.834	-4.950	1.884	
2.5	Moslimdiscriminatie	65	5.363	277	-	5.640	-3.300	2.340	
2.6	Handicap en chronisch zieken	34	2.805	424	-	3.229	-2.475	754	
2.7	Horeca/Veilig uitgaan	32	2.640	-	-	2.640	-2.475	165	
2.8	Educatie	36	2.970	53.819	-	56.789	-38.775	18.014	
2.9	Netwerk overig	103	8.498	20.543	-	29.041	-17.475	11.566	
	totala aanvullende dienstverlening	430	35.475	83.098	-	118.573	-79.350	39.223	
	overige aanvragen & dienstverlening								
	Regio Amersfoort	73	6.023	27.625	-	33.648	-33.600	48	
	totala overige aanvragen & dienstverlei	73	6.023	27.625	-	33.648	-33.600	48	
Gemeente Amersfoort	Totaal	1.966	117.144	110.723	62.835	290.703	-236.175	54.528	
Overige gemeenten	basispakket en basisdienstverlening	3.681	195.296	-	162.221	357.517	-318.125	39.392	
Overige projecten en activiteiten									
Overige gemeenten	i-coaching & prestatieafspraken	641	52.883	50.748	-	103.631	-100.422	3.209	
Gemeente Utrecht	uitreiking prijs 2022	-	-	5.000	-	5.000	-5.000	-	
Ministene	Afrofobie	-	-	13.099	-	13.099	-8.471	4.628	
Gemeente Nieuwegein	Training voor professionals	454	37.455	43.091	-	80.546	-44.748	-1.657	
Gemeente Vijfheerenlanden	Meldingsbereidheid	-	-	6.588	-	6.588	-5.000	1.588	
Overig	prestatieafspraken	144	11.880	3.351	-	15.231	-14.785	446	
		-	-	-	-	-	-341	-341	
Overige projecten en activiteiten	Totaal	1.239	102.218	84.422	-	186.640	-178.767	7.873	
Totale		11.787	740.703	381.378	372.754	1.494.835	-1.299.778	195.057	

Bijdrage Basis Dienstverlening
Utrecht 289.645
Amersfoort 123.224
Overige gemeentes 318.125
Totaal 730.994

VERANTWOORDING AMERSFOORT

Begroting en beschikking 2023	begrote uren	beschikte uren	kosten uren	materiële kosten	beschikt & gerealiseerd
verlening (klachtbehandeling e.a.)	580	1463	€ 75.647	€ 45.569	€ 121.216
2. Aanvullende dienstverlening maatwerk	530	430	€ 35.475	€ 83.098	€ 118.573

Voor toelichting materiële kosten zie bijlage "overzicht projecten en subsidies".

Basispakket uitvoering wettelijke functie Gemeentelijke Antidiscriminatievoorziening

Burgers bijstaan bij discriminatie middels meldpunt en klachtbehandeling

- Registratie discriminatiemeldingen en rapportage
- PR gericht op naamsbekendheid meldpunt
- Maandelijkse nieuwsbrief
- Regionaal Discriminatie Overleg met politie en Openbaar Ministerie, Midden Nederland
- Afstemming/ training doorverwijzers

Uitgevoerd conform aanvraag en beschikking van € 202.574.

Aanvullende dienstverlening, maatwerk

	<u>uren begroot</u>	<u>uren gerealiseerd</u>
Beleidsadvisering	40	44
Arbeidsmarkt	40	45
Buurt & Wijk	40	45
LHBTIQ+	60	26
Moslimdiscriminatie	40	65
Handicap en/of chronische ziekte	30	34
Horeca/Veilig uitgaan	30	32
Onderwijs Educatie	70	36
Overig Netwerken	180	103
	530	430
	530	430

Door gemeente beschikte uren versus gerealiseerde uren