



ONS
WELZIJN

iedereen doet mee en telt mee



Financieel Jaarverslag
2023

Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG	2
VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT	8
JAARREKENING 2023	12
1. Balans per 31 december 2023	13
2. Staat van baten en lasten 2023	15
3. Kasstroomoverzicht 2023	16
4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	17
5. Toelichting	20
6. Gegevens in het kader van de Wet Normering Topinkomens	32
OVERIGE GEGEVENS	37
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2023	37
Controleverklaring	38

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag

Inleiding

We willen dit jaarverslag beginnen om expliciet onze dank uit te spreken naar alle medewerkers en vrijwilligers, die zich ook in 2023 weer hebben ingezet voor de inwoners in ons werkgebied. Dat klinkt vanzelfsprekend, maar hun vakmanschap en enthousiasme is en blijft bijzonder en mag niet onopgemerkt blijven. We geloven dat iedereen ertoe doet en mee kan en mag doen, daar hebben we in 2023 vanuit bevoegenheid aan gewerkt en daar blijven we aan werken.

Eind 2021 zijn we een samenwerking aangegaan met andere sociaal werk organisaties, vormgegeven in een groep genaamd Lentl. In de loop van 2022 en 2023 heeft deze samenwerking invulling gekregen. Voor goed sociaal werk is lokale verbondenheid cruciaal. We zijn en blijven een lokaal verankerde sociaal werk organisatie. Overkoepelend versterkt Lentl dit door kennis en kunde te bundelen op het gebied van onder meer strategievorming, vakmanschap, innovatie en bedrijfsvoering. Dit alles onder het motto 'samen sterk voor sociaal werk'. Omdat we geloven in een sterke en sociale samenleving.

Doelstelling

Missie

Samen werken aan een samenleving waarin ieder mens, van jong tot oud, tot zijn recht komt en op eigen wijze kan bijdragen om zo geluk en zingeving te beleven.

Visie

Wij zijn er voor iedereen met een vraag of situatie waar zij even niet alleen uitkomen. Samen met vrijwilligers, netwerkpartners en gemeenten trekken we tijdelijk of langer met hen op en zoeken naar duurzame oplossingen zodat zij weer een toekomstperspectief hebben. Wij gaan hierbij uit van de eigen kracht, talent en netwerk van mensen. Wij werken preventief en leggen verbindingen tussen mensen en instanties of instanties onderling. Samen organiseren we activiteiten en stimuleren initiatieven om iets te leren of voor de ander of buurt te doen of te betekenen.

Kernactiviteiten

ONS welzijn is een maatschappelijk dienstverlener met circa 300 medewerkers en vele vrijwilligers. Wij bieden hulp aan mensen van alle leeftijden met een vraag of situatie die zichzelf (even) niet alleen kunnen oplossen. Op het gebied van wonen, meedoen, financiën, zorg, opgroeien en ontwikkelen. Vanuit dorpen en wijken werken wij aan preventieve, duurzame oplossingen voor de inwoners. Wij leggen verbindingen tussen mensen en instanties in nauwe samenwerking met vrijwilligersorganisaties, gemeenten en partners.

Deze dienstverlening leveren we voornamelijk in opdracht van de gemeenten voor de inwoners van gemeenten Bernheze, Boekel, Maashorst, Meierijstad en Oss.

Organisatiestructuur

De organisatie heeft een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht. Beiden vervullen deze rol voor zowel de organisatie, alsook voor alle andere organisaties binnen de Lentl-groep. Daarnaast is er een lokale directie.

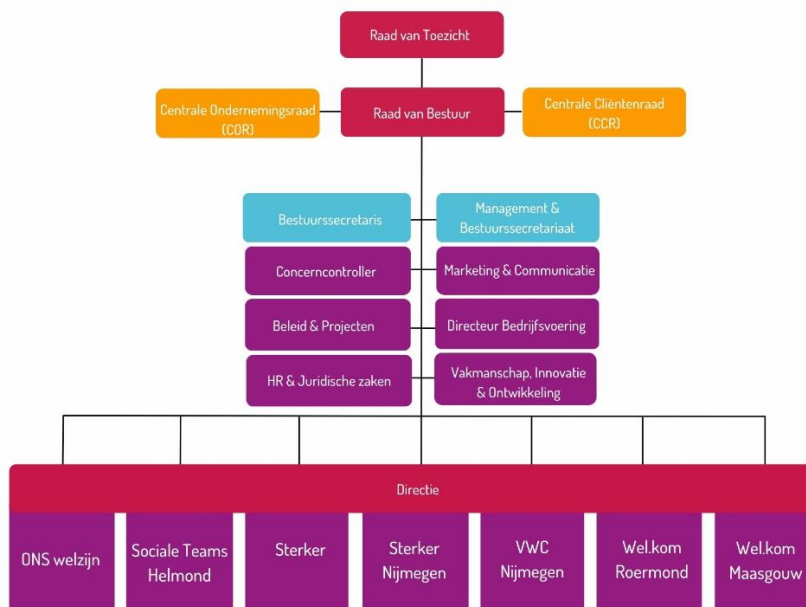
De Raad van Bestuur wordt gevormd door:

- Arie de Vries Vaessen
- Wilbert de Haan Westerveld (tot 12 april 2023)
- Aubrey Spijker (per 21 augustus 2023)

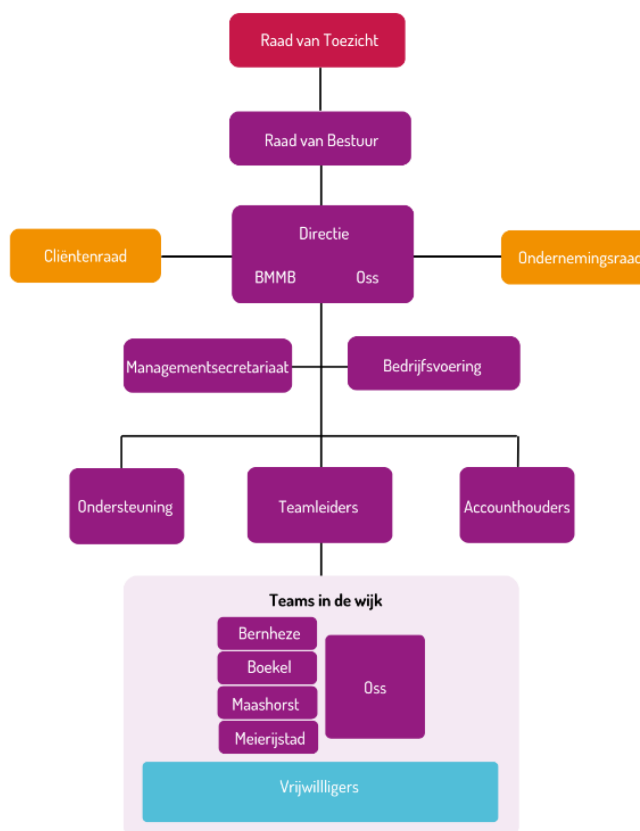
De directie van de organisatie wordt gevormd door:

- Mariken van Woerkum
- Janneke de Schutter-Cuppes (tot 1 oktober 2023)
- Ralph Koenis (per 1 november 2023)

De structuur van de groep kan als volgt worden weergegeven:



De structuur van de organisatie kan als volgt worden weergegeven:



Financiële ontwikkelingen

Financieel resultaat

Bedragen x € 1.000	Werkelijk 2023	Werkelijk 2023 in %	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Baten				
Subsidies Gemeenten	21.315	96%	21.329	19.261
Deelnemersbijdragen	139	1%	0	116
Overige opdrachten brede sociale domein	596	3%	674	1.040
Financiële baten	47	0%	0	0
Totaal baten	22.096	100%	22.003	20.418
Lasten				
Personeelskosten	16.629	77%	17.161	15.581
Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	149	1%	172	161
Huisvestingskosten	744	3%	639	632
Automatiseringskosten	499	2%	471	500
Organisatiekosten	1.919	9%	1.592	1.153
Activiteitenkosten	1.625	8%	1.606	1.466
Financiële lasten	0	0%	0	28
Totaal lasten	21.566	100%	21.641	19.521
Exploitatieresultaat	531	0%	362	897

Overall is een positief resultaat gerealiseerd. De belangrijkste ontwikkelingen in het resultaat 2023 betreffen:

- De toename aan de baten. Dit relateert aan indexatie en uitbreiding van de opdrachten voor gemeenten.
- De achterblijvende personele kosten zijn m.n. te verklaren door lagere CAO verhoging dan begroot, verzuim en verloop wat niet direct en volledig vervangen kon worden, deels een verschuiving naar organisatiekosten i.v.m. geleverde capaciteit vanuit Lentl;
- De hogere huisvestingskosten zijn o.a. te verklaren door indexaties en toegenomen energiekosten;
- De hogere organisatiekosten betreffen o.a. kosten voor aanschaf werkkleding voor zichtbaarheid in de wijken, doorontwikkeling rapportages extern (info-graphics) en systemen en rapportages intern (w.o. power BI).

Financiële positie

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa	313.105	3%	283.832	3%
Vlottende activa (excl liquide middelen)	692.269	6%	847.186	8%
Liquide middelen	10.769.491	91%	9.131.980	89%
	11.774.865	100%	10.262.998	100%
PASSIVA				
Eigen vermogen	4.253.675	36%	3.723.062	36%
Voorzieningen	607.481	5%	456.398	4%
Subsidiereserves (egalisereserves)	27.475	0%	145.907	1%
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6.886.234	58%	5.937.631	58%
	11.774.865	100%	10.262.998	100%

De liquiditeit is de mate waarin de onderneming in staat is om op tijd te voldoen aan de kortlopende financiële verplichtingen. Deze wordt weergegeven met de current ratio (= vlottende activa / kortlopende schulden). De liquiditeit ultimo 2023 bedraagt 1,66 (2022: 1,68) en is daarmee ruim voldoende te noemen.

De solvabiliteit (weerstandvermogen) is een maatstaf voor de continuïteit voor op de lange termijn. Deze wordt berekend als het eigen vermogen als deel van de totale kosten. Het weerstandsvermogen van ONS welzijn ultimo 2023 bedraagt 19,7% (2022: 19,1%). Sociaal Werk Nederland heeft een norm van 20% als richtlijnen voor een financieel gezonde organisatie. De gemeenten waarvoor ONS welzijn werkzaam is, hanteren een norm van maximaal 10%.

Begroting 2024

	Begroting 2024
Opbrengsten	
Totaal subsidies gemeenten	25.142.182
Totaal overige inkomsten	787.776
Totaal opbrengsten	25.929.958
Kosten	
Totaal personele kosten	20.322.176
Totaal afschrijvingskosten	159.000
Totaal huisvestingskosten	773.650
Totaal automatiseringskosten	672.500
Totaal organisatiekosten	2.151.167
Totaal activiteitenkosten	1.764.879
Totaal financiële baten en lasten	0
Totaal kosten exploitatie	25.843.372
Resultaat	86.586

Er zijn geen externe financieringsbehoeften.

De belangrijkste ontwikkelingen in de begroting 2024 betreffen de indexatie en diverse aanvullende projecten die vanuit incidentele middelen worden gefinancierd.

Risico's en ambities

De belangrijkste onzekerheden voor de organisatie betreft de looptijd van de opdrachtovereenkomsten. Deze hebben veelal een kortlopend karakter.

We zien een ontwikkeling naar steeds meer integrale samenwerking met gemeenten en ketenpartners. Dit brengt extra uitdagingen met zich mee in de toepassing van de AVG (algemene verordening gegevensbescherming), waar de organisatie de privacy van de inwoners moet bewaken. Overigens werken alle medewerkers volgens het privacy-beleid en de gedragscode van de organisatie. De organisatie heeft een kwaliteitskeurmerk, toegekend door een onafhankelijke certificerende instantie.

Andere belangrijke risico's zitten op het gebied van personeel. Enerzijds is er een risico uit hoofde van de cao sociaal werk. De actuele cao loopt van 1 juli 2023 tot 1 augustus 2025. In deze cao is een stapsgewijze (per 1 juli 2023, per 1 januari 2024, en per 1 juli 2024) structurele verhoging van de salarissen opgenomen. Daarnaast worden per 1 januari 2025 de uitloopschalen toegevoegd aan het reguliere salarisgebouw: er komen dus twee treden bij aan de bovenkant van elke salarisschaal. Reële tarieven en voldoende indexatie van tarieven zijn nodig om deze verhogingen op te kunnen vangen.

Daarnaast is de krapte op de arbeidsmarkt een risico. Vanuit de samenwerking binnen Lentl proberen we hierop in te spelen door het ontwikkelen van scholingsprogramma's. Tegelijkertijd ligt onze ambitie als organisatie en als groep op het nog beter op de kaart te zetten van (het vak) sociaal werk. Dit doen we door vanuit Lentl door te investeren op onderzoek en ontwikkeling, data-analyse, en te faciliteren in een efficiënte bedrijfsvoering.

Een noemenswaardige ontwikkeling is de voorgenomen fusie tussen ONS welzijn – enkel de activiteiten voor gemeente Meierijstad – en Welzijn de Meerij, een sociaal werkorganisatie in gemeente Meierijstad. Deze partijen werken momenteel al samen, met nog drie andere partijen, binnen de coöperatie Sociaal Werk Meierijstad. In 2024 wordt deze voorgenomen fusie nader uitgewerkt.

Tot slot

Middels dit schrijven willen wij de inwoners, de gemeenten, overige opdrachtgevers en al onze stakeholders hartelijk danken voor hun in ons gestelde vertrouwen en samenwerking. Zeker niet in de laatste plaats willen wij alle medewerkers en vrijwilligers nogmaals hartelijk danken voor hun enorme inzet, betrokkenheid en enthousiasme. Zonder jullie kunnen we onze belangrijke maatschappelijke meerwaarde niet realiseren.

Mede namens de directie,

Arie de Vries - Vaessen
Bestuurder

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

Verslag van de Raad van Toezicht

Inleiding

De Raad van Toezicht (verder: RvT) heeft als taak om integraal toezicht te houden op het beleid van de raad van bestuur en de algemene gang van zaken in de organisatie. De RvT fungeert daarnaast als adviseur, sparringpartner en werkgever van de Raad van Bestuur (verder: RvB). In dit verslag geeft de RvT weer hoe het toezicht in 2023 is uitgeoefend.

Organisatiestructuur en governance

ONS welzijn maakt onderdeel uit van Lentl. Eind 2021 is Lentl opgericht door een aantal sociaal werk organisaties om hen te faciliteren met onder meer strategievorming, marktontwikkeling, innovatie, vakmanschap, bedrijfsvoering en bestuur. Lentl fungeert als moederorganisatie voor de aangesloten dochterorganisaties (werkmaatschappijen). ONS welzijn is een van de werkmaatschappijen van Lentl.

Zowel RvB als RvT richten zich op de gehele groep: moeder- en dochterorganisaties. Lentl onderschrijft de governancecode sociaal werk. Deze code bevat normen voor goed bestuur en toezicht, bijvoorbeeld over kwaliteit, transparantie, integriteit, maatschappelijk draagvlak, financiële beheersing en interne en externe verantwoording.

Samenstelling RvT

De RvT bestond in 2023 uit de volgende personen:

- Barth van Eeten (vice-voorzitter)
- Johan Klomp (voorzitter)
- Jan van der Kruis (lid)
- Hanneke Muijsers (lid)
- Judith Pijnappels (lid)
- Lisbeth Verharen (lid)

De RvT Lentl kent geen portefeuillevdeling; alle leden van de RvT houden integraal en over de volle breedte toezicht. De RvT werkt wel met een auditcommissie en een remuneratiecommissie die, namens de RvT, voor de RvB het eerste aanspreekpunt is met betrekking tot respectievelijk financiële zaken en het werkgeverschap voor de RvB.

Lentl kent een maximale zittingstermijn in de RvT van tweemaal vier jaar. De RvT heeft een rooster van aftreden opgesteld, waarbij rekening is gehouden met trapsgewijze aftreedvolgorde, om te voorkomen dat meerdere leden tegelijkertijd vertrekken. De uiterste datum van aftreden is:

- Barth van Eeten: 1 januari 2026
- Johan Klomp: 1 juli 2027
- Jan van der Kruis: 1 juli 2024
- Hanneke Muijsers: 1 juli 2029
- Judith Pijnappels: 1 juli 2026
- Lisbeth Verharen: 1 juli 2028

In bovenstaande data is uitgegaan van herbenoemingen. De termijn van Jan van der Kruis is in de RvT vergadering van 30 oktober 2023 verlengd tot uiterlijk 1 juli 2024, gekoppeld aan de voorgenomen fusie van een deel van ONS welzijn met Welzijn de Meierij.

Besproken onderwerpen

De RvT Lentl kwam in 2023 zes keer bijeen voor een reguliere vergadering of themavergadering. Daarnaast hebben enkele extra vergaderingen plaatsgevonden. De RvT heeft twee werkbezoeken afgelegd: op 11 oktober aan de Tintengroep (groep van sociaal werk organisaties) in Gieten en op 30 november aan Woonpunt Maastricht (wooncorporatie). Daarnaast hebben verschillende RvT-leden deelgenomen aan bijeenkomsten met samenwerkingspartners (o.a. met Welzijn De Meierij en met verschillende partners van Sociale Teams Helmond) en/of interne bijeenkomsten (o.a. over ervaringsdeskundigheid).

Onderwerpen die in de RvT-vergaderingen onder andere aan de orde zijn geweest:

- Organisatieontwikkelingen, wijziging van de samenstelling RvB en benoeming van een interim-bestuurder
- Strategisch plan 2023 – 2025
- Fusieonderzoek met Welzijn de Meierij
- Herziening van begrotingen 2023
- Jaarrekeningen 2022
- Samenwerking tussen Lentl en de werkmaatschappijen
- Personele wijzigingen in directie- en managementteam Lentl
- Opzet van adviesraden
- Ontwikkelingen binnen de werkmaatschappijen en binnen Vijf
- Marktontwikkeling en aanbestedingskansen
- Begrotingen 2024
- Jaarplannen 2024

In een vergadering is een van de directeuren aangesloten om in gesprek te gaan over de ontwikkelingen en uitdagingen in de betreffende werkmaatschappij.

De auditcommissie kwam in 2023 vijf keer bij elkaar. De auditcommissie houdt toezicht op kwalitatief goede en volledige financiële verslaglegging. De auditcommissie heeft met de bestuurder en de concerncontroller gesproken over onder andere

- Jaarrekeningen 2022
- Bevindingen accountant, management-letter en accountantsverslag
- Tussentijdse financiële rapportages 2023
- Begrotingsproces en planning-en-controlcyclus
- Begrotingen 2024

De remuneratiecommissie vervult namens de RvT de werkgeversrol richting de RvB. De remuneratiecommissie heeft meermaals met de RvB gesproken over het functioneren van de RvB en de ontwikkelingen in de organisatie. De remuneratiecommissie heeft ook overleg gevoerd met de RvB ter voorbereiding op de reguliere RvT-vergaderingen.

Contact met stakeholders

De RvT onderhoudt contacten met interne en externe stakeholders. In 2022 hebben RvT-leden onder meer de volgende contacten gehad:

- Deelname aan een toezichthoudersbijeenkomst Helmond met als thema ‘de rol van toezicht op en in netwerken, zowel in de eigen organisatie, naar het bestuur als richting partners’.
- Diverse contacten met de (voorzitter) RvT Welzijn De Meierij.
- Medio 2022 is er vanuit de bestaande medezeggenschapsorganen op werkmaatschappijniveau een tijdelijke centrale ondernemingsraad (TCOR) opgericht. Deze heeft als opdracht om de medezeggenschapsorganen van de werkmaatschappijen te verbinden en verkiezingen te organiseren om te komen tot een (permanente) centrale ondernemingsraad (COR) die naast de lokale Ondernemingsraden zal fungeren. In 2023 vond er 5 keer overleg plaats met de (T)COR, met name in het kader van de wijziging samenstelling RvB per 12 april 2023 en de aanstelling van een interim-bestuurder die per 21 augustus is gestart. Op 11 september is de definitieve COR geïnstalleerd. In december heeft de voltallige RvT overleg gehad met een afvaardiging van de COR.

De RvT is aangesloten bij de NVTZ (Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn).

Nevenfuncties

Vanuit het oogpunt van good governance brengt Lentl jaarlijks de nevenfuncties van topfunctionarissen binnen Lentl en de aangesloten werkmaatschappijen in kaart. Dit overzicht wordt gepubliceerd op de websites van Lentl en werkmaatschappijen. De term nevenfunctie wordt breed opgevat: het gaat dus bijvoorbeeld ook om vrijwilligersfuncties in clubs of verenigingen, lidmaatschap van adviesraden of redactiefuncties. Het uitsluitend lid zijn van een vereniging (dus niet in een bestuursfunctie) valt niet onder de term nevenfunctie. De leden van de RvT hebben, naast hun lidmaatschap van RvT Lentl, de volgende nevenfuncties:

1. Barth van Eeten (primaire functie: gepensioneerd)
 - Vice-voorzitter Raad van Toezicht Lentl
 - Voorzitter bestuur Stadskracht, Arnhem
 - Voorzitter Raad van Toezicht Stichting 't Broek Omhoog (UBO) Arnhem
 - Voorzitter bestuur Stichting Nachtopvang De Duif, Arnhem (daklozen)
 - Voorzitter Raad van Advies Rozet Arnhem
 - Voorzitter bestuur Stichting Cuneratheater Rhenen
2. Johan Klomp (primaire functies: eigenaar DGA Sabot d'Or BV en Sabot Economic Solutions, o.a. interim-management, strategische vraagstukken, visieontwikkeling)
 - Voorzitter Raad van Toezicht Lentl
 - Lid Raad van Commissarissen Onder de Bomen (zorg)
 - Lid Raad van Toezicht Conexus (onderwijs)
3. Jan van der Kruis (primaire functie: nvt)
 - Lid Raad van Toezicht Lentl
 - Voorzitter bestuur Stichting bisschop Bekkers
 - Voorzitter bestuur Stichting fonds Cupertino
 - Lid bestuur stichting fonds Meierode
 - Adviseur De Verbinding BV (kinderopvang)
4. Hanneke Muijers (primaire functie: Director Purchasing Parts bij DAF Trucks N.V.)
 - Lid Raad van Toezicht Lentl
 - Lid Raad van Bestuur poppodium Grenswerk, Venlo
5. Judith Pijnappels (primaire functie: business controller bij Dichterbij, gehandicaptenzorg)
 - Lid Raad van Toezicht Lentl
 - Lid Jeugdcommissie Tennisvereniging De Kienehoef Sint Oedenrode
6. Lisbeth Verharen (primaire functie: Lector aan de Hogeschool van Arnhem en Nijmegen)
 - Lid Raad van Toezicht Lentl
 - Voorzitter Marie Kamphuis Stichting
 - Lid van de Wetenschappelijke Adviesraad van de Beroepsvereniging van Professionals Sociaal Werk (BPSW)
 - Voorzitter redactieadviesraad Vakblad voor Sociaal Werk

Dankwoord

De RvT bedankt medewerkers, management en directie, OR en RvB voor hun betrokkenheid, professionaliteit, inzet en resultaten in 2023. Ook danken we opdrachtgevers en samenwerkingspartners voor hun vertrouwen in Lentl en aangesloten werkmaatschappijen ONS welzijn, Sociale Teams Helmond, Sterker sociaal werk, Vrijwilligerscentrale Nijmegen en Wel.kom.

JAAARREKENING 2023

1. Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming) *Bedragen in €*

	Toelichting	31-12-23	31-12-22
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa			
	1		
Inventaris		102.251	110.143
ICT		197.507	155.437
Vervoermiddelen		7.832	12.257
		307.590	277.837
Financiële vaste activa			
	2		
Waarborgsommen		5.515	5.995
		5.515	5.995
<u>Vlottende activa</u>			
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
	3		
Debiteuren		96.547	85.264
Vorderingen op gelieerde stichtingen		0	848
Overige vorderingen en overlopende activa		595.722	761.074
		692.269	847.186
Liquide middelen			
	4		
Kas		3.092	1.524
Bank		10.766.399	9.130.456
		10.769.491	9.131.980
ACTIVA		11.774.865	10.262.998

Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming) *Bedragen in €*

	Toelichting	31-12-23	31-12-22
Eigen vermogen	5		
Continuïteitsreserve		2.584.337	2.164.089
Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling		1.382.104	1.382.104
Bestemmingsreserve innovatie		287.234	176.869
		4.253.675	3.723.062
Voorzieningen	6		
Voorziening langdurig zieken		607.481	456.398
		607.481	456.398
Subsidiereserves (egalisereserves)	7		
Subsidiereserves (egalisereserves)		26.063	145.907
		26.063	145.907
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8		
Financieringsbudget MKO (gemeente Oss)		0	100.673
Schulden aan leveranciers		633.539	559.765
Schulden aan gelieerde stichtingen		222.454	109.117
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.353.778	1.321.510
Overige schulden en overlopende passiva		4.677.875	3.846.566
		6.887.646	5.937.631
PASSIVA		11.774.865	10.262.998

2. Staat van baten en lasten 2023

Bedragen in €

	Toelichting	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Baten				
Subsidiebaten				
	9			
Gemeente Bernheze		2.784.697	2.965.122	2.680.184
Gemeente Boekel		589.180	629.122	562.792
Gemeente Oss		10.883.569	10.948.224	9.441.133
Gemeente Maashorst		2.541.166	2.660.235	2.560.422
Gemeente Meierijstad		4.516.253	4.126.076	4.016.646
		21.314.865	21.328.778	19.261.177
Overige baten				
Deelnemersbijdragen	10	138.522	0	116.422
Overige opdrachten brede sociale domein	11	595.826	673.775	1.040.410
Financiële baten	12	46.906	0	0
		781.255	673.775	1.156.832
Totaal baten		22.096.119	22.002.553	20.418.009
Lasten				
Onderaanneming	13	25.780	0	0
Personeelskosten	14	16.603.278	17.161.163	15.581.406
Afschrijvingen	15	149.178	172.000	160.697
Huisvestingskosten	16	744.012	638.500	632.337
Automatiseringskosten	17	499.347	471.000	500.128
Organisatiekosten	18	1.919.240	1.591.772	1.153.021
Activiteitenkosten	19	1.624.671	1.606.273	1.465.957
Financiële lasten	20	0	0	27.924
Totale lasten		21.565.507	21.640.708	19.521.470
Resultaat voor resultaatbestemming		530.613	361.845	896.539

Resultaatbestemming (bedragen in €)		
<i>Toevoeging/onttrekking aan:</i>	2023	2022
Continuïteitsreserve	420.248	719.670
Bestemmingsreserve innovatie	110.365	176.869
	530.613	896.539

3. Kasstroomoverzicht 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat		530.613		896.539
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Mutatie voorzieningen	151.083		55.202	
Afschrijvingen	<u>149.711</u>		<u>167.461</u>	
		300.794		222.663
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>				
Vorderingen	154.917		-361.660	
Kortlopende schulden	<u>1.050.689</u>		<u>1.074.696</u>	
		1.205.606		713.036
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		2.037.012		1.832.238
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Netto investeringen materiele vaste activa	-179.464		-169.729	
Netto desinvesteringen materiele vaste activa	0		201	
Financiële vaste activa	<u>480</u>		<u>0</u>	
		-178.984		-169.528
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-178.984		-169.528
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Onttrekking subsidiereserve (egalisereserve) Oss	-119.844		0	
Mutatie Terugbetalingsverplichting MKO	<u>-100.673</u>		<u>-147.009</u>	
		-220.517		-147.009
Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten		-220.517		-147.009
Mutatie geldmiddelen		<u>1.637.511</u>		<u>1.515.701</u>
Geldmiddelen begin boekjaar		9.131.980		7.616.279
Geldmiddelen eind boekjaar		<u>10.769.491</u>		<u>9.131.980</u>
De geldmiddelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		31-12-2023		31-12-2022
Liquide middelen		<u>10.769.491</u>		<u>9.131.980</u>

4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Aard van de bedrijfsactiviteiten

De activiteiten van ONS welzijn, statutair gevestigd te Oss, bestaan voornamelijk uit algemeen maatschappelijk werk, jeugdmaatschappelijk werk, opbouwwerk, sociaal raadliedenwerk alsmede het aanbieden van diverse diensten, zoals eetpunten.

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting ONS welzijn is feitelijk gevestigd aan de Schadewijkstraat 6 5348 BC, statutair gevestigd in Oss en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 64800741. De stichting is bij notariële akte d.d. 31-12-2015 opgericht. De statuten van de stichting zijn voor het laatst gewijzigd op 31-12-2021.

Structuur

Stichting ONS welzijn is onderdeel van Lentl, net als Stichtingen Lentl, Beheerstichting Lentl, Sociale Teams Helmond, Sterker Nijmegen, Sterker Sociaal Werk, Wel.kom Roermond, Wel.kom Maasgouw en Vrijwilligerscentrale Nijmegen. Verschillende organisaties met een eigen profiel, dienstverlening en werkgebied, die elkaar vinden op visie en inhoud en die dezelfde drijfveren delen. Lentl faciliteert de aangesloten organisaties en andere organisaties in het sociaal domein onder meer strategievorming, marktontwikkeling, innovatie, bedrijfsvoering en bestuur. Al deze organisaties hebben hetzelfde bestuur, een gezamenlijke Raad van Toezicht, en vormen samen een groep.

De jaarcijfers van de stichting zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Lentl-groep.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor Rechtspersonen 640 Organisaties zonder winststreven.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige levensduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De vorderingen hebben, tenzij anders vermeldt, een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de stichting. (Eventuele Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.) Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen omvang een continuïteits-/algemene reserve. Deze dient als buffer voor het opvangen van onverwachte tekorten en voor de financiering van activiteiten. Daarnaast zijn er 2 bestemmingsreserves.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor de verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven, die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Subsidiereserves (egalisereserves)

De gemeenten beschikken jaarlijks bij de vaststelling van de subsidies op welke wijze wordt omgegaan met de niet-bestede subsidiegelden. Gemeenten kunnen besluiten deze subsidiegelden te laten toevoegen aan de subsidiereserves (egalisereserves). Volgens de subsidieovereenkomsten en subsidiebeschikkingen kan Stichting ONS welzijn over deze gelden beschikken voor zover deze besteed worden aan het doel van de subsidie. In de praktijk besluit de betreffende gemeente waarvoor deze middelen mogen worden ingezet en dienen hier expliciet opdracht toe te geven, dit is veelal om aanvullende activiteiten te financieren. Deze post fungeert dus meer als 'Nog te besteden subsidiegelden' dan als subsidiereserve of egalisereserve. Daarom zijn de subsidiereserves (egalisereserves) niet zuiver als eigen vermogen, noch zuiver als vreemd vermogen aan te merken.

Onttrekkingen en toevoegingen aan de subsidiereserves (egalisereserves) vinden, afhankelijk van de achtergrond van de onttrekking of toevoeging, plaats via de resultaatbestemming, via de staat van baten en lasten of als rechtstreekse mutatie.

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 geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. De kortlopende schulden hebben, tenzij anders vermeldt, een verwachte looptijd korter dan één jaar.

Grondslagen voor resultaatbepaling

De baten worden verantwoord in het jaar dat zij gerealiseerd zijn. De lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Baten

Verantwoording van de opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. Indien het waarschijnlijk is dat de kosten van de per balansdatum nog te leveren prestaties de opbrengsten daarvan zullen overschrijden, worden de te verwachten verliezen daaruit onmiddellijk verwerkt in de exploitatierekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Lonen en salarissen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenen

Alle pensioenregelingen worden verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. 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.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgenomen volgens de indirecte methode

5. Toelichting

1. Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2023 zijn hieronder samengevat:

Materiële vaste activa Bedragen in €	Inventaris	ICT	Vervoer- middelen	Totaal
Aanschafwaarde	382.797	422.547	29.590	834.933
Cumulatieve afschrijving	-272.654	-267.109	-17.333	-557.096
Boekwaarde begin:	110.143	155.437	12.257	277.837
Investerings	33.699	145.765	0	179.464
Afschrijvingen	-41.591	-103.695	-4.425	-149.711
Desinvesteringen aanschafwaarde	-7.440	-28.152	0	-35.592
Desinvesteringen cumulatieve afschrijving	7.440	28.152	0	35.592
Mutaties boekwaarde	-7.892	42.070	-4.425	29.753
Aanschafwaarde	409.056	540.159	29.590	978.805
Cumulatieve afschrijving	-306.805	-342.652	-21.758	-671.215
Boekwaarde einde:	102.251	197.507	7.832	307.590
Afschrijvings-%	10%/20%	33,33%	20,00%	20,00%

De investeringen betreffen voornamelijk vervangingsinvesteringen in ICT middelen en werkplekken.

2. Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Waarborgsommen</u>		
PostNL	0	0
Gehuurde locaties	5.515	5.995
	5.515	5.995

De financiële vaste activa hebben een verwachte looptijd langer dan één jaar.

3. Kortlopende vorderingen en overlopende activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	97.539	85.955
Voorziening dubieuze debiteuren	-992	-691
	96.547	85.264
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Vorderingen op gelieerde stichtingen</u>		
Gelieerde stichtingen	0	848
	0	848
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Vorderingen op gemeenten	236.317	279.594
Overige vorderingen	359.405	481.480
	595.722	761.074
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Vorderingen op gemeenten</u>		
Gemeente Bemheze	7.581	33.710
Gemeente Boekel	0	3.639
Gemeente Oss	175.903	92.798
Gemeente Maashorst	0	11.195
Gemeente Meierijstad	52.834	138.252
	236.317	279.594
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Overige vorderingen</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	224.402	188.550
Voorschotten personeel	5.053	0
Nog te factureren bedragen	20.253	173.069
Nog te incasseren deelnemersbijdragen	11.188	11.555
Overige vorderingen en overlopende activa	98.509	108.307
	359.405	481.480

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

4. Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	3.092	1.524
Bank	10.766.399	9.130.456
	<u>10.769.491</u>	<u>9.131.980</u>

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

5. Eigen vermogen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Saldo per 1 januari	2.164.089	1.444.419
Resultaatbestemming	420.248	719.670
Saldo per 31 december	<u>2.584.337</u>	<u>2.164.089</u>
<u>Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling</u>		
Saldo per 1 januari	1.382.104	1.382.104
Resultaatbestemming	0	0
Saldo per 31 december	<u>1.382.104</u>	<u>1.382.104</u>
<u>Bestemmingsreserve innovatie</u>		
Saldo per 1 januari	176.869	0
Resultaatbestemming	110.365	176.869
Saldo per 31 december	<u>287.234</u>	<u>176.869</u>

De continuïteitsreserve is voor opbouw van voldoende weerstandsvermogen voor de continuïteit van de organisatie op de lange termijn. Een eventueel financieel resultaat op de gemeentelijke subsidies wordt aan deze reserve toegevoegd. De gemeenten stellen een maximale norm van 10% van de exploitatie op deze reserve. Een surplus wordt teruggegeven aan de gemeenten. Dit is reeds verwerkt in het resultaat en de verplichting is opgenomen onder de kortlopende schulden aan gemeenten.

6. Voorzieningen

	31-12-2022	Mutatie 2023	31-12-2023
	€	€	€
<u>Voorziening langdurig zieken</u>			
Voorziening langdurig zieken	456.398	151.083	607.481
	456.398	151.083	607.481

Voor de langdurig zieken is een voorziening gevormd. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van een inschatting van de lengte per zieke medewerker tot de termijn van twee jaar. De voorziening heeft overwegend een kortlopend karakter.

7. Subsidiereserves (egalisereserves)

	31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2023
	€	€	€	€
<u>Subsidiereserves (egalisereserves)</u>				
Gemeente Bernheze	26.063	0	0	26.063
Gemeente Oss	119.844	0	-119.844	0
	145.907	0	-119.844	26.063

Onttrekking alleen in overleg met voorafgaande toestemming van de betreffende gemeente.

8. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Financieringsbudget MKO (gemeente Oss)</u>		
Saldo per 1 januari	100.673	247.682
Mutaties boekjaar	-100.673	-147.009
Saldo per 31 december	0	100.673
<u>Schulden aan leveranciers</u>		
Crediteuren	633.539	559.765
	633.539	559.765
<u>Schulden aan gelieerde stichtingen</u>		
Gelieerde stichtingen	222.454	109.117
	222.454	109.117
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Te betalen BTW	44.514	89.291
Loonheffing	1.099.867	1.039.671
Pensioenfonds Zorg & Welzijn	206.281	188.913
Nog te betalen premie PAWW	3.115	3.635
	1.353.777	1.321.510

Jaarlijks ontvangt ONS welzijn van de gemeente Oss een geoormerkt budget voor de uitvoering van de regeling Maatwerk Kinderopvang (verder MKO, voorheen SMI). Het overschot per 31-12-2022 is in 2023 ingezet voor het ontstane tekort op het budget.

De post Te betalen BTW houdt rekening met mogelijk in te dienen suppleties over de jaren 2018 en 2019. In de post is rekening gehouden met het maximale bedrag van de suppleties. Er vindt nog nader onderzoek plaats om de exacte bedragen te bepalen.

	31-12-2023	31-12-2022
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>	€	€
Personeel gerelateerde schulden	1.112.041	922.572
Schulden aan gemeenten	2.864.779	2.022.036
Diverse kortlopende schulden	701.056	901.958
	4.677.875	3.846.566
<u>Personeel gerelateerde schulden</u>		
Reservering loopbaanbudget	279.761	206.507
Reservering verlofdagen	617.956	596.559
Overige personeelsgerelateerde schulden	214.324	119.506
	1.112.041	922.572
<u>Schulden aan gemeenten</u>		
Gemeente Boekel	36.295	8.552
Gemeente Maashorst	353.907	159.333
Gemeente Oss	1.398.559	1.187.191
Gemeente Bemheze	353.386	243.412
Gemeente Meierijstad	722.633	423.548
	2.864.779	2.022.036
<u>Diverse kortlopende schulden</u>		
Nog te ontvangen facturen	348.711	475.290
Overige vooruit ontvangen bedragen	266.974	286.892
Diversen kortlopende schulden	85.371	139.776
	701.056	901.958

In de schulden aan gemeenten zijn de niet bestede subsidies opgenomen. ONS welzijn stelt deze niet bestede subsidie weer ter beschikking aan de gemeente(n) en heeft deze derhalve als schuld aan de gemeenten opgenomen. In de post schulden aan gemeenten is ook de afrekening van het surplus van de algemene continuïteitreserve van ONS welzijn opgenomen. Afwikkeling van deze posities is in overleg met de betreffende gemeente.

De vooruit ontvangen bedragen bevatten een voorschot van een grote projectsubsidie van Zon MW, welke ONS welzijn namens een samenwerkingsverband met meerdere partners heeft aangevraagd. Inzet op dit project zal nog doorlopen in 2024.

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals voorgaand jaar, géén posten met overeengekomen of beoogde looptijd langer dan 1 jaar. Uitzondering hierop zijn de schulden aan gemeenten, deze kunnen een meer langlopend karakter hebben. Afwikkeling vindt plaats in overleg met de gemeenten.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Bankgaranties

Door Rabobank Oss e.o. zijn ten behoeve van de Stichting de volgende bankgaranties afgegeven:

- € 30.956,25 aan Mgr. De Boerstichting met betrekking tot de huurovereenkomst van het kantoor Schadewijkstraat 6 te Oss

Tot zekerheid van de garantieverstrekker is een stil pandrecht op een spaarrekening gevestigd.

Huurverplichtingen

De totale huurverplichting ultimo 2023 bedraagt € 746.423. Hiervan heeft € 443.349 een looptijd korter dan 1 jaar, € 297.874 een looptijd van 1-5 jaar en € 5.200 een looptijd van langer dan 5 jaar.

Leaseverplichtingen

De leaseverplichting voor de printers zal in 2024 circa € 20.417 bedragen. Deze verplichting eindigt in 2026.

De leaseverplichting voor de 2 zorgbussen zal in 2024 circa € 19.300 bedragen.

Fiscale eenheid

Binnen de Lentl-groep is een fiscale eenheid voor de omzetbelasting gevormd. De stichting is onderdeel van deze fiscale eenheid.

9. Subsidiebatens

	Werkelijk 2023 €	Werkelijk 2022 €
Subsidiebatens		
Gemeente Bernheze	2.784.697	2.680.184
Gemeente Boekel	589.180	562.792
Gemeente Oss	10.883.569	9.441.133
Gemeente Maashorst	2.541.166	2.560.422
Gemeente Meierijstad	4.516.253	4.016.646
	<u>21.314.865</u>	<u>19.261.176</u>

De toename van de subsidiebatens relateert aan indexatie en aanvullende opdrachten. De subsidies hebben grotendeels een structureel karakter.

De niet bestede subsidie wordt weer ter beschikking aan de betreffende gemeente gesteld. De batens zijn hierop gecorrigeerd en er is een schuld aan gemeenten opgenomen.

10. Baten activiteiten

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
Deelnemersbijdragen		
Eetpunten	18.660	21.730
Meer Bewegen Voor Ouderen	60.805	54.247
Overig	59.057	40.445
	138.522	116.422

De overige deelnemersbijdragen bestaan met name uit eigen bijdragen voor Maatwerk Kinderopvang in de gemeente Oss.

11. Overige baten

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
Overige opdrachten brede sociale domein		
Totaal overige opdrachten brede sociale domein	595.826	1.040.410
	595.826	1.040.410

De overige opdrachten in het brede sociale domein omvatten opdrachten voor derde partijen in de (semi)publieke sector en zijn altijd sociaal of maatschappelijk van aard. Voorbeelden zijn inzet van schoolmaatschappelijk werk en andere projecten op sociaal of maatschappelijk vlak. Circa 65% van de marktopdrachten heeft een eenmalig/tijdelijk karakter, het andere deel is meer structureel van aard.

De opbrengsten in 2023 relateert grotendeels aan één groot project dat wordt uitgevoerd voor een niet-gemeentelijke subsidieverstrekker. Dit project wordt met diverse partners uitgevoerd, waarbij ONS welzijn acteert als hoofdaannemer. Het betreffende project is reeds halverwege 2022 gestart en loopt nog door in 2023 en 2024.

12. Financiële baten

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
Financiële baten		
Rentebaten	46.906	0
	46.906	0

14. Onderaanneming

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
Onderaanneming		
Onderaanneming	25.780	
	25.780	0

Voor een specifieke incidentele gemeentelijke opdracht in de gemeente Oss is een deel van de opdracht uitbesteed aan een onderaannemer.

14. Personeelskosten

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
Personeelskosten		
Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	15.820.573	14.453.858
Overige personeelskosten	782.705	1.127.548
	16.603.278	15.581.406

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
<u>Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>		
Lonen en salarissen	12.670.047	11.518.622
Sociale lasten	2.062.436	1.880.659
Pensioenpremie	1.088.090	1.054.577
	15.820.573	14.453.858

De hogere salariskosten ten opzichte van 2022 zijn met name te verklaren door de cao-verhoging per juli 2023 en een toename van het aantal medewerkers t.o.v. 2022. De cao-verhoging was lager dan waar in de begroting rekening mee was gehouden. Tekort capaciteit is deels opgevangen vanuit Lentl. Die kosten zijn onder organisatiekosten gepresenteerd.

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>		
Personeel niet in loondienst	526.410	767.192
Mutatie voorziening langdurig zieken	151.083	77.795
Ziektewet uitkeringen (-)	-305.351	-227.649
Opleidingskosten	206.712	206.981
Bedrijfsgezondheidsdienst	65.083	46.946
Werving en selectie	20.906	10.024
Mutatie reservering vakantiedagen	18.275	97.625
Overige personeelskosten	99.587	148.634
	782.705	1.127.548

Personeel niet in loondienst betreft met name vervanging van ziekte in het primaire proces. Daarnaast hebben we in 2023 meer ziektewetuitkeringen ontvangen en is er wederom flink geïnvesteerd in deskundigheidsbevordering van medewerkers.

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Formatie		
Formatie bedrijfsvoering	29,51	32,45
Formatie primaire processen	183,04	170,95
	212,55	203,40

15. Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen		
Afschrijving inventaris	41.591	61.589
Afschrijving ICT	103.693	101.336
Afschrijving vervoermiddelen	4.425	4.537
Doorbelasting afschrijvingskosten	-632	0
Boekresultaat verkoop materiële vaste activa	101	-6.765
	149.178	160.697

16. Huisvestingskosten

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur gebouwen	467.411	394.824
Schoonmaakkosten	125.037	94.519
Energiekosten	93.844	83.697
Belastingen en verzekeringen	9.740	9.417
Onderhouds- en beveiligingskosten	23.332	25.641
Overige huisvestingskosten	24.648	24.239
	744.012	632.337

17. Automatiseringskosten

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
Automatisering		
Kosten systeembeheer en helpdesk	65.125	81.538
Aanschafkosten software en hardware	434.222	418.590
	499.347	500.128

In 2022 heeft ONS welzijn de ANBI-status verkregen, waardoor zij korting krijgt op diverse licentiekosten. In de aanschafkosten software en hardware zijn incidentele kosten opgenomen voor de doorontwikkeling van de BI tool.

18. Organisatiekosten

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
Organisatiekosten		
Accountants- en advieskosten	1.464.584	709.409
Telefonie- en internetkosten	138.667	133.214
Kantoorkosten	226.038	157.066
Contributies en abonnementen	54.356	53.611
Medezeggenschap en toezicht	1.871	22.656
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	302	-118
Overige organisatiekosten	33.423	77.183
	1.919.240	1.153.021

De accountants- en advieskosten omvatten ook kosten voor Lentl, het bestuur- en stafbureau, waar vanuit in 2023 extra capaciteit is ingezet om formatieve tekorten bij ONS welzijn op te vangen.

De accountantskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
Onderzoek jaarrekening	35.765	32.000
Overige controleopdrachten	6.655	6.655
Fiscaal advies	8.679	11.281
	<u>51.100</u>	<u>49.936</u>

19. Activiteitenkosten

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
Activiteitenkosten		
Inkoopkosten activiteiten en diensten	1.624.671	1.465.957
	<u>1.624.671</u>	<u>1.465.957</u>

20. Financiële lasten

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
Financiële lasten		
Rentelasten	0	27.924
	<u>0</u>	<u>27.924</u>

Resultaatbestemming

Voor de resultaatbestemming wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

6. Gegevens in het kader van de Wet Normering Topinkomens

In het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT) volgt hieronder de verantwoording van de bezoldiging van topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen. Voor de stichting geldt de algemene WNT-norm, € 223.000 in 2023 (2022: € 216.000) met toepassing van het overgangsrecht voor bestaande arbeidsovereenkomsten.

De raad van toezicht, bestuurders en directeur bedrijfsvoering hebben een dienstbetrekking op koepelniveau, maar vervullen hun functie voor de gehele Lentl-groep. Hun werkzaamheden omvatten specifiek aan een stichting toe te wijzen werkzaamheden, én voor een belangrijk deel groepsbrede werkzaamheden, die aan meerdere stichtingen tegelijk relateren.

De WNT vereist vanaf 2023 een uitsplitsing per functie per WNT-instelling. In de WNT ontbreekt echter een norm voor de te hanteren verdeling van deze groepsbrede werkzaamheden.

Een naar rato toerekening wordt als meest toepasselijk verdeelsleutel beschouwd. De inzet en kosten worden derhalve naar rato toegerekend en doorbelast aan de betreffende stichtingen.

1A – leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Naam	Dienstverband	2023	2022
M.K.R. van Woerkum			
Functiegegevens	Functie	Directeur	Directeur
	Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/8-31/12
	Omvang dienstverband (Deeltijdfactor in fte)	1,00	0,42
	Dienstbetrekking*	ja	ja
Bezoldiging	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.429	€ 45.291
	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.114	€ 4.435
	<i>Subtotaal</i>	€ 125.543	€ 49.727
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum*	€ 223.000	€ 90.542
	-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
	Totaal bezoldiging	€ 125.543	€ 49.727
	Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
	Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Naam	Dienstverband	2023	2022
J.M.L. de Schutter - Cuppes			
Functiegegevens	Functie	Directeur	Directeur
	Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 30/09	25/7 - 31/12
	Omvang dienstverband (Deeltijdfactor in fte)	0,66	0,44
	Dienstbetrekking*	ja	ja
Bezoldiging	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 58.457	€ 41.558
	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 5.285	€ 4.635
	<i>Subtotaal</i>	€ 63.742	€ 46.193
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum*	€ 147.132	€ 94.685
	-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
	Totaal bezoldiging	€ 63.742	€ 46.193
	Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
	Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Naam	Dienstverband	2023	2022
R.J. Koenis			
Functiegegevens	Functie	Directeur	
	Aanvang en einde functievervulling	1/11 - 31/12	
	Omvang dienstverband (Deeltijdfactor in fte)	0,44	
	Dienstbetrekking*	ja	
Bezoldiging	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 6.666	
	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 683	
	<i>Subtotaal</i>	€ 7.349	
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum*	€ 98.120	
	-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	N.v.t.	
	Totaal bezoldiging	€ 7.349	
	Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
	Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

Dhr. A.H. de Vries

Zoals reeds beschreven wordt de functie van bestuurder voor de gehele groep vervuld. De kosten worden intern doorbelast naar alle relevante organisaties. Aan ONS welzijn wordt 47,9% van de werkzaamheden en daarmee totale bezoldiging van dhr. A.H. de Vries toegerekend. Inclusief de bijkomende werkgeverslasten, betreft dit een bedrag van € 95.960. De feitelijke totale bezoldiging volgens definities van de WNT van dhr. A.H. de Vries staat hieronder weergegeven.

Naam	Dienstverband	2023	2022
A.H. de Vries			
Functiegegevens	Functie	Bestuurder	Bestuurder
	Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
	Omvang dienstverband (Deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
	Dienstbetrekking*	ja	ja
Bezoldiging	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 182.255	€ 176.541
	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.393	€ 13.769
	<i>Subtotaal</i>	€ 197.649	€ 190.310
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum*	€ 223.000	€ 216.000
	-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
	Totaal bezoldiging	€ 197.649	€ 190.310
	Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
	Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Dhr. W.J. de Haan - Westerveld

Zoals reeds beschreven wordt de functie van bestuurder voor de gehele groep vervuld. De kosten worden intern doorbelast naar alle relevante organisaties. Aan ONS welzijn wordt 47,9% van de werkzaamheden en daarmee totale bezoldiging van dhr. W.J. de Haan - Westerveld toegerekend. Inclusief de bijkomende werkgeverslasten, betreft dit een bedrag van € 38.698. De feitelijke totale bezoldiging volgens definities van de WNT van dhr. W.J. de Haan - Westerveld staat hieronder weergegeven.

Naam	Dienstverband	2023	2022
W.J. de Haan - Westerveld			
Functiegegevens	Functie	Bestuurder	Bestuurder
	Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 30/5	1/1 - 31/12
	Omvang dienstverband (Deeltijdfactor in fte)	1,0000	1,0000
	Dienstbetrekking*	ja	ja
Bezoldiging	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 67.366	€ 155.574
	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.390	€ 13.714
	Subtotaal	€ 73.756	€ 169.288
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum*	€ 91.644	€ 216.000
	-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
	Totaal bezoldiging	€ 73.756	€ 169.288
	Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
	Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Dhr. B. Goedhart

Zoals reeds beschreven wordt de functie van directeur bedrijfsvoering voor de gehele groep vervuld. De kosten worden intern doorbelast naar alle relevante organisaties. Aan ONS welzijn wordt 47,9% van de werkzaamheden en daarmee totale bezoldiging van dhr. B. Goedhart toegerekend. Inclusief de bijkomende werkgeverslasten, betreft dit een bedrag van € 55.182. De feitelijke totale bezoldiging volgens definities van de WNT van dhr. B. Goedhart staat hieronder weergegeven.

Naam	Dienstverband	2023	2022
B. Goedhart			
Functiegegevens	Functie	Directeur bedrijfsvoering	Directeur bedrijfsvoering
	Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12
	Omvang dienstverband (Deeltijdfactor in fte)	0,93	0,50
	Dienstbetrekking*	ja	ja
Bezoldiging	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 92.181	€ 40.659
	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.506	€ 4.886
	Subtotaal	€ 101.688	€ 45.545
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum*	€ 207.524	€ 108.888
	-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
	Totaal bezoldiging	€ 101.688	€ 45.545
	Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
	Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

1B – leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Naam	Dienstverband	2023	2022
W.J. de Haan - Westerveld			
Functiegegevens	Functie	Bestuurder	Bestuurder
	Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	-	1/1 - 28/2
	Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar.	-	2
	Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	-	128
Individueel bezoldigingsmaximum	Maximum uurtarief in het kalenderjaar	- €	199
	Maxima op basis van de normbedragen per maand	- €	42.000
	Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12.	- €	25.472
	werkelijke uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	-	Ja
Bezoldiging	Bezoldiging in de betreffende periode	- €	24.376
	Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	- €	24.376
	-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	N.v.t.
	Bezoldiging	- €	24.376
	Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	N.v.t.
	Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde bedragen	-	N.v.t.

1C –toezichthoudende topfunctionarissen

De functie van toezichthouder wordt voor de gehele groep vervuld. De kosten worden naar rato intern doorbelast aan naar alle relevante organisaties. Aan ONS welzijn wordt 47,9% van de werkzaamheden en daarmee totale bezoldiging van de toezichthoudende topfunctionarissen toegerekend. Inclusief bijkomende lasten betreft dit onderstaande bedragen.

J. Klomp	L. van Eeten	J.P.T. van der Kruis	H.P.L. Muijers	J.S.M. Pijnappels - van de Warenburg	E.A.J. Verharen
€ 7.700,35	€ 6.438,82	€ 3.482,60	€ 3.493,18	€ 3.454,32	€ 3.442,85

De feitelijke totale bezoldiging volgens definitief van de WNT van de afzonderlijke toezichthoudende functionarissen staan hieronder weergegeven.

Naam	Dienstverband	2023	2022
J. Klomp	Functie	Voorzitter RvT Lentl	Voorzitter RvT Lentl Voorzitter RvT Sterker (tm 30/5) Lid RvT Wel.kom (tm 24/5)
	Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
	Bezoldiging	€ 15.525	€ 13.725
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 33.450	€ 32.400
	-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
L. van Eeten	Functie	Vice-voorzitter RvT Lentl	Vice-voorzitter RvT Lentl Voorzitter RvT OW (tm 25/5)
	Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
	Bezoldiging	€ 12.789	€ 8.600
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 33.450	€ 32.400
	-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.

Naam	Dienstverband	2023	2022
J.P.T. Van der Kruis	Functie	Lid RvT Lentl	Lid RvT Lentl Voorzitter RvT Wel.kom (tm 24/5)
	Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
	Bezoldiging	€ 6.975	€ 10.733
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.300	€ 21.600
	-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
H.P.L. Muijers	Functie	Lid RvT Lentl	Lid RvT Lentl (va 30/5) Lid RvT Wel.kom (tm 24/5)
	Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
	Bezoldiging	€ 7.038	€ 6.900
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.300	€ 21.245
	-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
J.S.M. Pijnappels - van de Warenburg	Functie	Lid RvT Lentl	Lid RvT Lentl (va 25/4) Lid RvT ONS welzijn (tm 25/5)
	Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
	Bezoldiging	€ 7.038	€ 6.400
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.300	€ 21.600
	-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
E.A.J. Verharen	Functie	Lid RvT Lentl	Lid RvT Lentl (va 25/4) Lid RvT Sterker (tm 30/5)
	Aanvang en einde functievervulling	1/1-31/12	1/1-31/12
	Bezoldiging	€ 7.038	€ 9.925
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.300	€ 21.600
	-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.

2 – uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Dhr. W.J. de Haan - Westerveld

Zoals reeds beschreven wordt de functie van bestuurder voor de gehele groep vervuld. De kosten worden intern doorbelast naar alle relevante organisaties. Aan ONS welzijn wordt 47,9% van de werkzaamheden en daarmee totale bezoldiging van dhr. W.J. de Haan - Westerveld toegerekend. Inclusief de bijkomende werkgeverslasten, betreft dit een bedrag van € 35.955. De feitelijke totale bezoldiging volgens definities van de WNT van dhr. W.J. de Haan - Westerveld staat hieronder weergegeven.

Naam	Dienstverband	2023	2022
W.J. de Haan - Westerveld			
Functiegegevens	Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Bestuurder*	
	Omvang dienstverband (Deeltijdfactor in fte)	1,00	
	Jaar waarin dienstverband is beëindigd		
Uitkeringen wegens beëindiging van dienstverband	Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000	
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum*	€ 75.000	
	Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000	
	Waarvan betaald in 2023	N.v.t.	
	Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
	Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
	Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

OVERIGE GEGEVENS

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2023

De jaarrekening 2023 is door de bestuurders vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2024.

De jaarrekening 2023 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2024.

Oss, 27 mei 2024

Raad van Bestuur

Raad van Toezicht

Hr. A.H. de Vries - Vaessen

Hr. J. Klomp

Hr. L. van Eeten

Directie

Mw. H.P.L. Muijsers

Mw. M.K.R. van Woerkum

Mw. J.S.M. Pijnappels – van de Warenburg

Hr. R.J. Koenis

Hr. J.P.T. van der Kruis

Mw. E.A.J. Verharen

Controleverklaring