

The background of the entire page is a photograph of a diverse group of people of various ages and ethnicities, all smiling and looking towards the camera. The image has a warm, orange-toned overlay. In the top left corner, the logo 'ONS WELZIJN' is displayed in white, with 'ONS' in a large, bold, sans-serif font and 'WELZIJN' in a smaller font below it. To the right of the logo, the Dutch phrase 'iedereen doet mee en telt mee' is written in a white, sans-serif font. At the bottom center, the title 'Financieel Jaarverslag 2024' is written in a large, white, sans-serif font, with 'Financieel Jaarverslag' on the top line and '2024' on the line below it. There are also some white, abstract line drawings in the top left corner, resembling scribbles or stylized figures.

ONS
WELZIJN

iedereen doet mee en telt mee

Financieel Jaarverslag 2024

Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG.....	2
VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT.....	9
JAARREKENING 2024	14
1. Balans per 31 december 2024	15
2. Staat van baten en lasten 2024	17
3. Kasstroomoverzicht 2024	18
4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	19
5. Toelichting	22
6. Gegevens in het kader van de Wet Normering Topinkomens.....	32
OVERIGE GEGEVENS	34
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2024.....	36
Controleverklaring	37

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag

Inleiding

Graag willen we dit jaarverslag beginnen om onze dank uit te spreken aan al onze medewerkers en vrijwilligers die zich in 2024 hebben ingezet voor de inwoners in ons werkgebied. Dat klinkt vanzelfsprekend, maar hun vakmanschap en enthousiasme is en blijft bijzonder en dat mag niet onopgemerkt blijven. Ook de inwonersadviesraad willen we hartelijk danken voor hun constructieve en betekenisvolle bijdrage.

Eind 2021 zijn we een samenwerking aangegaan met andere sociaalwerkorganisaties, vormgegeven in een groep genaamd Lentl. De afgelopen jaren heeft deze samenwerking verder vorm en inhoud gekregen.

Voor goed sociaal werk is lokale verbondenheid cruciaal. We zijn en blijven een lokaal verankerde sociaalwerkorganisatie. 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 vinden dat iedereen ertoe doet en mee kan en mag doen. Daar hebben we in 2024 met bevologenheid aan gewerkt en daar blijven we aan werken.

In 2024 heeft ONS welzijn de meerjarenstrategie vastgesteld. "Wij bouwen, vanuit onze aanwezigheid in de leefwereld van inwoners, aan inclusieve en duurzaam vitale gemeenschappen die samen-redzaam zijn. Dit doen wij door het leveren van excellent sociaal werk, vanuit multidisciplinaire teams in wijken en buurten, en door verbindend te werken aan duurzame oplossingen. Zo preventief, licht, kort en collectief mogelijk, maar altijd passend. Daarbij voelen we ons medeverantwoordelijk voor de maatschappelijke opdracht van gemeenten, zijn we netwerkpartner en maken we onze maatschappelijke impact inzichtelijk". Door onze aanwezigheid versterken wij de samenredzaamheid van gemeenschappen en het zelfoplossend vermogen van inwoners.

2024 stond in het teken van de verdere uitwerking deze strategie. Dit deden we door volop te investeren in vakmanschap: Een aanbod dat gericht is op alle sociaal werkers geldt en daarnaast een programma dat op specifieke vakgroepen is gericht. Vanuit onze ambitie op het gebied van kennispartnerschap is actief ingezet in het regionale netwerk Samen in Gezondheid dat gezamenlijk het Transformatieplan voor het IZA opstelt.

In Oss is de subsidietender in de twee proeftuinwijken succesvol afgerond, en is een start gemaakt met de pilot Samenwerkwijze Jeugd. Ook is intensief samengewerkt met de gemeente aan de inrichting van een gezamenlijk regiesysteem. Naast bovenstaande gemeenschappelijke ontwikkelingen is in 2024 invulling gegeven aan het gezamenlijke cultuurprogramma waarin de kernwaarden Ondernemerschap, Normaal en Samen steeds meer invulling krijgen. We zien het eigenaarschap groeien, de teams worden taakvolwassener en de samenwerking tussen bedrijfsvoering en het primaire proces is beter in balans.

Daarnaast is in 2024 de fusie in Meierijstad tussen ONS welzijn (Veghel) en Welzijn de Meierij afgerond. Vanaf 1 januari 2025 zijn zij samen Sociaal Werk Meierijstad.

In Bernheze zijn we volop aanwezig in de buurten, wijken en straten van Heesch, maar ook in alle omliggende kernen. Samen met de gemeente werken we aan het Breed Maatschappelijk beleid.

In Boekel vierden we in 2024 het tienjarig jubileum van het Dorpsteam. Een belangrijke mijlpaal waaruit op te merken valt welke grote betekenis het heeft als twee samenwerkingspartners nauw samenwerken.

Tot slot is er in Maashorst hard gewerkt om mede uitvoering te geven aan de Sterke Sociale Basis zoals deze door de gemeente is vastgesteld. We zijn verhuisd naar een nieuwe locatie die meer mogelijkheden geeft voor collectief werken om zo groepen inwoners beter te ondersteunen.

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 Lentl. Elke organisatie kent een lokale directie.

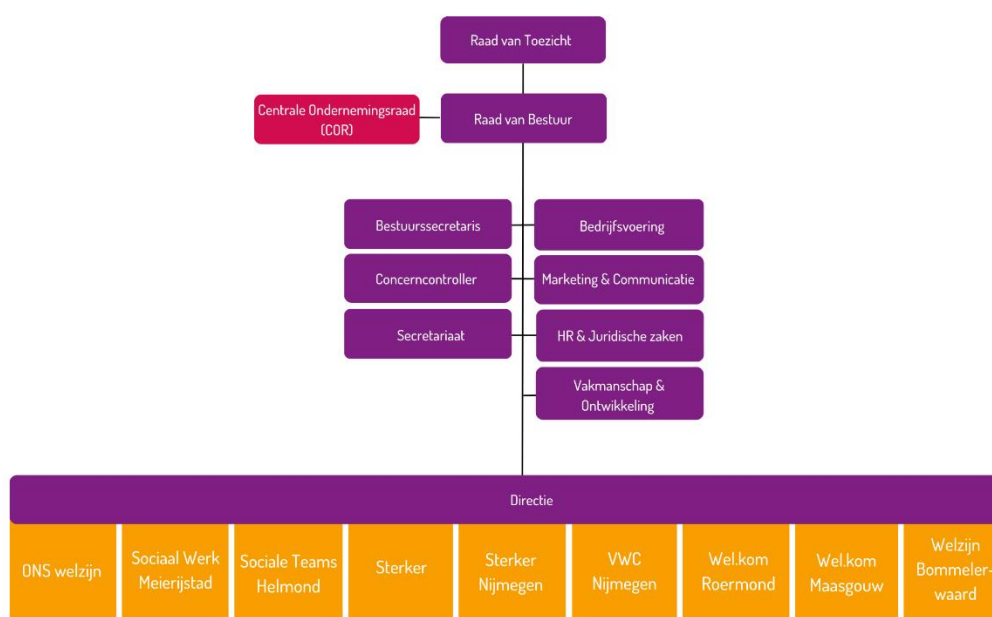
De Raad van Bestuur wordt gevormd door:

- Arie de Vries - Vaessen
- Aubrey Spijker (a.i. per 21 augustus 2023 tot 22 april 2024)

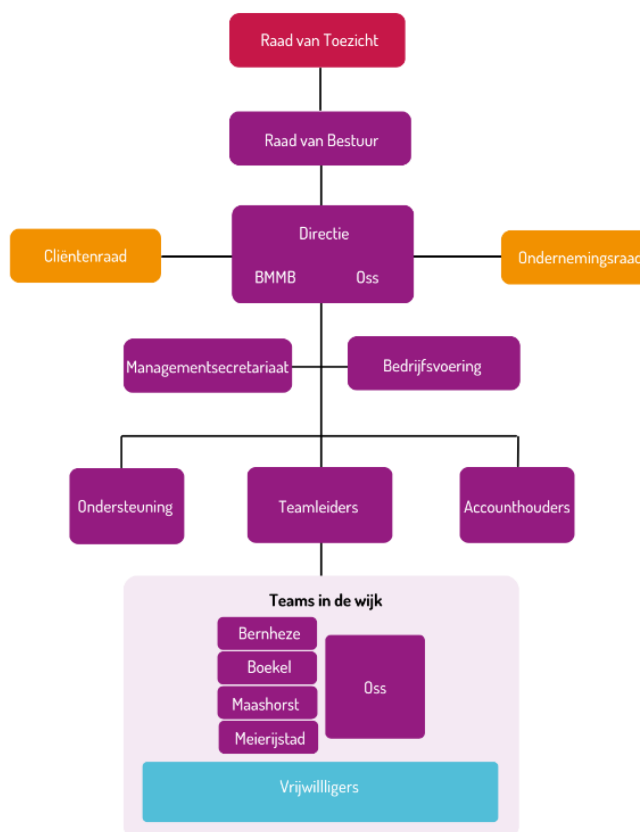
De directie van de organisatie wordt gevormd door:

- Mariken van Woerkum
- Ralph Koenis

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 2024	Werkelijk 2024 in %	Begroot 2024	Werkelijk 2023
Baten				
Subsidies Gemeenten	24.922	97%	25.142	21.315
Deelnemersbijdragen	147	1%	84	139
Overige opdrachten brede sociale domein	534	2%	704	596
Financiële baten	107	0%	0	47
Totaal baten	25.710	100%	25.930	22.096
Lasten				
Personeelskosten	21.588	81%	20.306	16.629
Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	161	1%	159	149
Huisvestingskosten	716	3%	774	744
Automatiseringskosten	397	1%	673	499
Organisatiekosten	2.116	8%	2.201	1.919
Activiteitenkosten	1.702	6%	1.731	1.625
Financiële lasten	0	0%	0	0
Totaal lasten	26.680	100%	25.843	21.566
Exploitatieresultaat	-970	-4%	87	531

In 2024 is een negatief resultaat gerealiseerd. De belangrijkste ontwikkelingen in het resultaat betreffen:

- Een afname in de baten. Zowel in de subsidies van de gemeenten als uit de overige opdrachten binnen het brede sociale domein zijn minder baten gerealiseerd dan voorheen was ingeschat.
- Een toename van de personeelskosten. In 2024 was er sprake van een relatief hoog ziekteverzuim wat resulteert in een toename van de voorziening langdurig zieken, minder opname van verlof, maar vooral hoge kosten voor de vervanging van personeel (zowel personeel in dienst als door personeel niet in loondienst).

Financiële positie

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	%	€	%
Activa				
Vaste activa	292.209	3%	313.105	3%
Vlottende activa (excl liquide middelen)	654.269	6%	692.269	6%
Liquide middelen	9.727.965	91%	10.769.491	91%
	10.674.443	100%	11.774.865	100%
Passiva				
Eigen vermogen	3.283.463	31%	4.253.675	36%
Voorzieningen	1.136.430	11%	607.481	5%
Subsidiereserves (egalisereserves)	26.063	0%	27.475	0%
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6.228.487	58%	6.886.234	58%
	10.674.443	100%	11.774.865	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 2024 bedraagt 1,67 (2023: 1,66) en is daarmee ruim voldoende te noemen.

De solvabiliteit (weerstandsvermogen) is een maatstaf voor de continuïteit voor op de lange termijn. Deze wordt berekend als het totaal eigen vermogen als deel van de totale kosten. Het weerstandsvermogen van ONS welzijn ultimo 2024 bedraagt 12,3% (2023: 19,7%). 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% voor de vrije continuïteitsreserve.

Begroting 2025

Begroting 2025	
€	
Baten	
Subsidies Gemeenten	20.861.679
Overige opdrachten brede sociale domein	181.075
Totaal baten	21.042.754
Lasten	
Personeelskosten	16.183.138
Afschrijvingen	166.329
Huisvestingskosten	540.118
Automatiseringskosten	551.344
Organisatiekosten	2.436.647
Activiteitenkosten	1.136.651
Totaal lasten	21.014.227
Exploitatieresultaat	28.527

Er zijn geen externe financieringsbehoeften.

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 privacybeleid en de gedragscode van de organisaties. 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. Het is nog niet bekend wat de impact van de nieuwe CAO gaat zijn. 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 te investeren op onderzoek en ontwikkeling, data-analyse, en te faciliteren in een efficiënte bedrijfsvoering. Tot slot is op personeel gebied het verzuim een groot risico en punt van aandacht.

Tot slot richt ONS welzijn zich in 2025 op alle inwoners in onze werkgebieden. Het is onze intrinsieke en gemeentelijke opdracht om hen en de omgeving waarin zij leven, zo goed mogelijk te ondersteunen. Wij kijken naar wat er wel kan

om gemeenschappen, inwoners en betrokken samenwerkingspartijen te verbinden.

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 2024 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 2024 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)

In verband met persoonlijke omstandigheden is de rol van voorzitter van de RvT gedurende een deel van 2025 waargenomen door dhr. Van Eeten en de rol van vice-voorzitter door dhr. Van der Kruis.

De RvT Lentl kent geen portefeuilleverdeling; 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 genoemde data is uitgegaan van herbenoemingen. De termijn van Jan van der Kruis is op 15 april verlengd tot nader orde, in afwachting van de zelfevaluatie en een keuze over de gewenste samenstelling en bemensing van de RvT, mede in het licht van de organisatieontwikkelingen.

Besproken onderwerpen

De RvT Lentl kwam in 2024 zeven keer bijeen voor een reguliere vergadering of themavergadering. Daarnaast hebben twee extra vergaderingen plaatsgevonden. De RvT heeft verschillende interne werkbezoeken afgelegd: op 3 september in Oss, op 19 september in Roermond, op 26 september in Nijmegen en op 9 oktober in Helmond. Daarnaast hebben RvT-leden deelgenomen aan bijeenkomsten met samenwerkingspartners (o.a. met Farent en met Welzijn De Meierij) en/of interne bijeenkomsten (o.a. over kennisontwikkeling).

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

- Organisatieontwikkelingen
- Wijziging van de samenstelling raad van bestuur
- Bestuurlijke fusie tussen Lentl en Welzijn De Meierij
- Samenvoegen Meierijstad-deel van ONS welzijn met Welzijn De Meierij
- Jaarrekeningen 2023
- Integraal zorgakkoord (IZA)
- Marktontwikkeling en aanbestedingskansen
- HRM
- Marketing en communicatie
- Vervanging bestuurder bij vakantie
- Kadernota, opdrachtportefeuille en tarieven
- Begrotingen 2025
- Jaarplannen 2025
- Oprichting joint venture met Farent
- Bestuurlijke fusie tussen Lentl Welzijn Bommelerwaard
- RvT-ontwikkelingen, rolverdeling, zelfevaluatie

In verschillende vergaderingen zijn directeuren of managers aangesloten om in gesprek te gaan over de ontwikkelingen en uitdagingen in de betreffende werkmaatschappij of bij de betreffende stafafdeling.

De auditcommissie kwam in 2024 vier 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 2023
- Bevindingen accountant, management-letter en accountantsverslag
- Tussentijdse financiële rapportages 2024
- Begrotingsproces, planning-en-controlcyclus, solidariteitsdenken, dashboards
- Begrotingen 2025

Op relevante onderwerpen zijn de accountants bij de vergadering aangesloten.

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

Contact met stakeholders

De RvT onderhoudt contacten met interne en externe stakeholders. In 2024 hebben RvT-leden onder meer de volgende contacten gehad:

- Diverse overleggen met de Raad van Toezicht van Farent – deels in volledige samenstelling en deels in petit comité – in het licht van de aanbesteding 's-Hertogenbosch en verdere samenwerking tussen Farent en Lentl.
- Diverse overleggen met de (voorzitter van de) Raad van Toezicht van Welzijn De Meierij in het licht van de bestuurlijke fusie.
- Diverse overleggen met de Centrale Ondernemingsraad, o.a. over de samenstelling Raad van Bestuur en andere organisatieontwikkelingen.
- Overleg met diverse collega's over vakmanschap en kennisontwikkeling.
- Overleg met bestuursvoorzitters en RvT-voorzitters BrabantWonen en BrabantZorg.
- Deelname aan een toezichthoudersoverleg Vijf met bestuurders en RvT-voorzitters PSW, De Zorggroep Noord- en Midden-Limburg en VIGO.

De RvT is aangesloten bij de NVTZ (Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn). Incidenteel nemen RvT-leden naar eigen inzicht deel aan bijeenkomsten van de NVTZ.

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 de volgende nevenfuncties:

Dhr. L. (Barth) van Eeten

Primaire functie:

- Gepensioneerd

Nevenfuncties:

- Waarnemend 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
- Onafhankelijk voorzitter Regionale Adviesraad Doelgroepenvervoer regio Nijmegen - Arnhem (vanaf september 2024)

Dhr. J. (Johan) Klomp

Primaire functie:

- Eigenaar DGA Sabot d'Or BV (o.a. interim-management, strategische vraagstukken, visieontwikkeling)
- Eigenaar Sabot Economic Solutions (corporate finance, financial expert)

Nevenfuncties:

- Voorzitter Raad van Toezicht Lentl
- Lid Raad van Commissarissen Onder de Bomen (zorg)
- Lid Raad van Toezicht Conexus (onderwijs)

Dhr. J.P.Th. (Jan) van der Kruis

Primaire functie:

- Niet van toepassing

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht Lentl
- Voorzitter bestuur Stichting bisschop Bekkers
- Voorzitter bestuur Stichting fonds Cupertino
- Voorzitter bestuur van de stichting fonds Meierode. (per 1-1-2024)
- Adviseur De Verbinding BV (kinderopvang)

Mw. H.P.L. (Hanneke) Muijsers

Primaire functie:

- Director Purchasing Parts bij DAF Trucks NV

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht Lentl
- Lid Raad van Bestuur Poppodium Grenswerk, Venlo per 1-1-2025 Lid Raad van Toezicht Poppodium Grenswerk, Venlo i.p.v. RvB

Mw. J.S.M. (Judith) Pijnappels – van de Warenburg

Primaire functie:

- Business controller bij Dichterbij (gehandicaptenzorg)

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht Lentl
- Lid Jeugdcommissie Tennisvereniging De Kienehoef, Sint Oedenrode

Mw. E.A.J. (Lisbeth) Verharen

Primaire functie:

- Lector aan de Hogeschool van Arnhem en Nijmegen (HAN)

Nevenfuncties:

- 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 2024. Ook danken we opdrachtgevers en samenwerkingspartners voor hun vertrouwen in Lentl en aangesloten werkmaatschappijen ONS welzijn, Sociaal Werk Meierijstad, Sociale Teams Helmond, Sterker sociaal werk, Vrijwilligerscentrale Nijmegen, Wel.kom en Welzijn Bommelerwaard.

JAAARREKENING 2024

1. Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming) Bedragen in €

	Toelichting	31-12-24	31-12-23
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa			
	1		
Inventaris		125.951	102.251
ICT		157.337	197.507
Vervoermiddelen		3.406	7.832
		286.694	307.590
Financiële vaste activa			
	2		
Waarborgsommen		5.515	5.515
		5.515	5.515
<u>Wlopende activa</u>			
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
	3		
Debiteuren		101.840	96.547
Overige vorderingen en overlopende activa		552.429	595.722
		654.269	692.269
Liquide middelen			
	4		
Kas		1.131	3.092
Bank		9.726.834	10.766.399
		9.727.965	10.769.491
ACTIVA		10.674.443	11.774.865

Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming) Bedragen in €

	Toelichting	31-12-24	31-12-23
Eigen vermogen	5		
Continuïteitsreserve		1.939.734	2.584.337
Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling		998.220	1.382.104
Bestemmingsreserve innovatie		345.511	287.234
		3.283.465	4.253.675
Voorzieningen	6		
Voorziening langdurig zieken		1.136.430	607.481
		1.136.430	607.481
Subsidiereserves (egalisereserves)	7		
Subsidiereserves (egalisereserves)		26.063	26.063
		26.063	26.063
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8		
Schulden aan leveranciers		301.882	633.539
Schulden aan gelieerde stichtingen		24.546	222.454
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.759.315	1.353.778
Overige schulden en overlopende passiva		4.142.742	4.677.875
		6.228.485	6.887.646
PASSIVA		10.674.443	11.774.865

2. Staat van baten en lasten 2024

Bedragen in €

	Toelichting	Werkelijk 2024	Begroot 2024	Werkelijk 2023
Baten				
Subsidiebaten				
	9			
Gemeente Bemheze		3.403.076	3.315.149	2.784.697
Gemeente Boekel		655.118	665.875	589.180
Gemeente Oss		12.680.102	12.971.346	10.883.569
Gemeente Maashorst		3.272.967	3.394.665	2.541.166
Gemeente Meierijstad		4.910.563	4.795.148	4.516.253
		24.921.825	25.142.183	21.314.865
Overige baten				
Deelnemersbijdragen	10	146.947	84.000	138.522
Overige opdrachten brede sociale domein	11	534.020	703.776	595.826
Financiële baten	12	107.110	0	46.906
		788.078	787.776	781.255
Totaal baten		25.709.903	25.929.959	22.096.119
Lasten				
Onderaanneming	13	64.655	33.960	25.780
Personeelskosten	14	21.523.582	20.272.176	16.603.278
Afschrijvingen	15	160.812	159.000	149.178
Huisvestingskosten	16	715.916	773.650	744.012
Automatiseringskosten	17	396.779	672.500	499.347
Organisatiekosten	18	2.116.302	2.201.167	1.919.240
Activiteitenkosten	19	1.702.066	1.730.919	1.624.671
Totale lasten		26.680.113	25.843.372	21.565.507
Resultaat voor resultaatbestemming		-970.210	86.587	530.613

Resultaatbestemming (bedragen in €)		
<i>Toevoeging/onttrekking aan:</i>	2024	2023
Continuïteitsreserve	-644.603	420.248
Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling	-383.884	0
Bestemmingsreserve innovatie	58.277	110.365
	-970.210	530.613

3. Kasstroomoverzicht 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat		-970.210		530.613
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Mutatie voorzieningen	528.949		151.083	
Afschrijvingen	<u>171.047</u>		<u>149.711</u>	
		699.996		300.794
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>				
Vorderingen	38.000		154.917	
Kortlopende schulden	<u>-659.156</u>		<u>1.050.689</u>	
		-621.156		1.205.606
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-891.370		2.037.012
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Netto investeringen materiele vaste activa	-154.919		-179.464	
Netto desinvesteringen materiele vaste activa	4.768		0	
Financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>480</u>	
		-150.151		-178.984
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-150.151		-178.984
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Onttrekking subsidiereserve (egalisereserve) Oss	0		-119.844	
Mutatie Terugbetalingsverplichting MKO	<u>0</u>		<u>-100.673</u>	
		0		-220.517
Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		-220.517
Mutatie geldmiddelen		<u>-1.041.522</u>		<u>1.637.511</u>
Geldmiddelen begin boekjaar		10.769.491		9.131.980
Geldmiddelen eind boekjaar		<u>9.727.965</u>		<u>10.769.491</u>
De geldmiddelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		<u>31-12-2024</u>		<u>31-12-2023</u>
Liquide middelen		<u>9.727.965</u>		<u>10.769.491</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 inschrijffnummer 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, ONS welzijn, Sociaal Werk Meierijstad, Sterker Nijmegen, Sterker Sociaal Werk, Vrijwilligerscentrale Nijmegen, Wel.kom Roermond, Wel.kom Maasgouw en miv 1 januari 2025 ook Welzijn Bommelerwaard. 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 1 bestemmingsreserve.

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 (egalisatiereserves)

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 (egalisatiereserves). 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 egalisatiereserve. Daarom zijn de subsidiereserves (egalisatiereserves) niet zuiver als eigen vermogen, noch zuiver als vreemd vermogen aan te merken.

Onttrekkingen en toevoegingen aan de subsidiereserves (egalisatiereserves) 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 vermeld, 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 2024 zijn hieronder samengevat:

Materiële vaste activa Bedragen in €	Inventaris	ICT	Vervoer- middelen	Totaal
Aanschafwaarde	409.056	540.159	29.590	978.805
Cumulatieve afschrijving	-306.805	-342.652	-21.758	-671.215
Boekwaarde begin:	102.251	197.507	7.832	307.590
Investerings	71.159	83.760	0	154.919
Afschrijvingen	-45.222	-121.399	-4.426	-171.047
Desinvesteringen aanschafwaarde	-2.237	-12.269	0	-14.506
Desinvesteringen cumulatieve afschrijving	0	9.738	0	9.738
Mutaties boekwaarde	23.700	-40.170	-4.426	-20.896
Aanschafwaarde	477.978	611.650	29.590	1.119.218
Cumulatieve afschrijving	-352.027	-454.313	-26.184	-832.523
Boekwaarde einde:	125.951	157.337	3.406	286.694
Afschrijvings-%	10%/20%	33,33%	20,00%	20,00%

De investeringen betreffen voornamelijk vervangingsinvesteringen in ICT-middelen en werkplekken.

2. Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Waarborgsommen</u>		
PostNL	0	0
Gehuurde locaties	5.515	5.515
	5.515	5.515

Van de financiële vaste activa heeft € 2.500 een looptijd korter dan één jaar en € 3.015 een verwachte looptijd langer dan één jaar.

3. Kortlopende vorderingen en overlopende activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	102.747	97.539
Voorziening dubieuze debiteuren	-907	-992
	101.840	96.547
	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Vorderingen op gemeenten	249.578	236.317
Overige vorderingen	302.851	359.405
	552.429	595.722
	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Vorderingen op gemeenten</u>		
Gemeente Bemheze	0	7.581
Gemeente Boekel	0	0
Gemeente Oss	248.468	175.903
Gemeente Maashorst	0	0
Gemeente Meierijstad	1.110	52.834
	249.578	236.317
	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Overige vorderingen</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	70.300	224.402
Voorschotten personeel	0	5.053
Nog te factureren bedragen	20.463	20.253
Nog te incasseren deelnemersbijdragen	6.852	11.188
Overige vorderingen en overlopende activa	205.237	98.509
	302.851	359.405

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

4. Liquide middelen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	1.131	3.092
Bank	9.726.834	10.766.399
	<u>9.727.965</u>	<u>10.769.491</u>

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

5. Eigen vermogen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Saldo per 1 januari	2.584.337	2.164.089
Resultaatbestemming	-644.603	420.248
Saldo per 31 december	<u>1.939.734</u>	<u>2.584.337</u>
<u>Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling</u>		
Saldo per 1 januari	1.382.104	1.382.104
Resultaatbestemming	-383.884	0
Saldo per 31 december	<u>998.220</u>	<u>1.382.104</u>
<u>Bestemmingsreserve innovatie</u>		
Saldo per 1 januari	287.234	176.869
Resultaatbestemming	58.277	110.365
Saldo per 31 december	<u>345.511</u>	<u>287.234</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 of hierop verminderd. De gemeenten stellen een maximale norm van 10% van de totale exploitatie op deze reserve. Een eventueel surplus wordt teruggegeven aan de gemeenten. Hiervan is in 2024 geen sprake.

6. Voorzieningen

	31-12-2023	Mutatie 2024	31-12-2024
	€	€	€
<u>Voorziening langdurig zieken</u>			
Voorziening langdurig zieken	607.481	528.949	1.136.430
	607.481	528.949	1.136.430

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.

In 2024 is de voorziening onderhanden projecten gevormd voor projecten die over meerdere jaren lopen of nog gestart moeten worden.

7. Subsidiereserves (egalisereserves)

	31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2024
	€	€	€	€
<u>Subsidiereserves (egalisereserves)</u>				
Gemeente Bernheze	26.063	0	0	26.063
	26.063	0	0	26.063

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

8. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Schulden aan leveranciers</u>		
Crediteuren	301.882	633.539
	301.882	633.539
<u>Schulden aan gelieerde stichtingen</u>		
Gelieerde stichtingen	24.546	222.454
	24.546	222.454

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Te betalen BTW	52.668	44.514
Loonheffing	1.267.167	1.099.867
Pensioenfonds Zorg & Welzijn	437.630	206.281
Nog te betalen premie PAWW	1.850	3.115
	<u>1.759.315</u>	<u>1.353.777</u>

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

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Personeel gerelateerde schulden	1.459.347	1.112.041
Schulden aan gemeenten	1.731.680	2.864.779
Diverse kortlopende schulden	951.716	701.056
	<u>4.142.742</u>	<u>4.677.875</u>
<u>Personeel gerelateerde schulden</u>		
Reservering loopbaanbudget	349.230	279.761
Reservering verlofdagen	941.194	617.956
Overige personeelsgerelateerde schulden	168.923	214.324
	<u>1.459.347</u>	<u>1.112.041</u>
<u>Schulden aan gemeenten</u>		
Gemeente Boekel	37.287	36.295
Gemeente Maashorst	298.527	353.907
Gemeente Oss	475.803	1.398.559
Gemeente Bernheze	178.208	353.386
Gemeente Meierijstad	741.855	722.633
	<u>1.731.680</u>	<u>2.864.779</u>
<u>Diverse kortlopende schulden</u>		
Nog te ontvangen facturen	426.030	348.711
Overige vooruit ontvangen bedragen	47.711	266.974
Diversen kortlopende schulden	477.975	85.371
	<u>951.716</u>	<u>701.056</u>

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 2024 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.

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 2024 €	Werkelijk 2023 €
Subsidiebatens		
Gemeente Bernheze	3.403.076	2.784.697
Gemeente Boekel	655.118	589.180
Gemeente Oss	12.680.102	10.883.569
Gemeente Maashorst	3.272.967	2.541.166
Gemeente Meierijstad	4.910.563	4.516.253
	<u>24.921.825</u>	<u>21.314.865</u>

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

10. Batens activiteiten

	Werkelijk 2024 €	Werkelijk 2023 €
Deelnemersbijdragen		
Eetpunten	19.048	18.660
Meer Bewegen Voor Ouderen	63.903	60.805
Overig	63.997	59.057
	<u>146.947</u>	<u>138.522</u>

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

11. Overige baten

	Werkelijk 2024 €	Werkelijk 2023 €
Overige opdrachten brede sociale domein		
Totaal overige opdrachten brede sociale domein	534.020	595.826
	534.020	595.826

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 maatschappelijke ervaringstijd.

12. Financiële baten

	Werkelijk 2024 €	Werkelijk 2023 €
Financiële baten		
Rentebaten	107.110	46.906
	107.110	46.906

13. Onderaanneming

	Werkelijk 2024 €	Werkelijk 2023 €
Onderaanneming		
Onderaanneming	64.655	25.780
	64.655	25.780

14. Personeelskosten

	Werkelijk 2024 €	Werkelijk 2023 €
Personeelskosten		
Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	19.042.297	15.820.573
Overige personeelskosten	2.481.286	782.705
	<u>21.523.582</u>	<u>16.603.278</u>

	Werkelijk 2024 €	Werkelijk 2023 €
<u>Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>		
Lonen en salarissen	15.279.515	12.670.047
Sociale lasten	2.469.936	2.062.436
Pensioenpremie	1.292.846	1.088.090
	<u>19.042.297</u>	<u>15.820.573</u>

De toename in de salariskosten wordt enerzijds verklaard door de algehele CAO verhogingen en anderzijds vervanging voor langdurig verzuim.

	Werkelijk 2024 €	Werkelijk 2023 €
<u>Overige personeelskosten</u>		
Personeel niet in loondienst	1.384.790	526.410
Ziektewet uitkeringen (-)	-340.106	-305.351
Opleidingskosten	218.248	206.712
Bedrijfsgezondheidsdienst	87.101	65.083
Werving en selectie	14.556	20.906
Mutatie personeelsgerelateerde voorzieningen en schulden	898.605	169.358
Overige personeelskosten	218.092	99.587
	<u>2.481.286</u>	<u>782.705</u>

Personeel niet in loondienst betreft met name vervanging van ziekte in het primaire proces. Vanwege het hoge ziekteverzuim zijn zowel de mutatie voorziening langdurig zieken en de mutatie reservering vakantiedagen fors toegenomen.

	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Formatie		
Formatie bedrijfsvoering	29,84	29,51
Formatie primaire processen	210,49	183,04
	240,34	212,55

15. Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen

	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
	€	€
Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen		
Afschrijving inventaris	45.218	41.591
Afschrijving ICT	121.399	103.693
Afschrijving vervoermiddelen	4.425	4.425
Doorbelasting afschrijvingskosten	-2.663	-632
Boekresultaat verkoop materiële vaste activa	-7.566	101
	160.812	149.178

16. Huisvestingskosten

	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur gebouwen	457.033	467.411
Schoonmaakkosten	141.703	125.037
Energiekosten	98.712	93.844
Belastingen en verzekeringen	6.958	9.740
Onderhouds- en beveiligingskosten	0	23.332
Overige huisvestingskosten	11.511	24.648
	715.916	744.012

17. Automatiseringskosten

	Werkelijk 2024 €	Werkelijk 2023 €
Automatisering		
Kosten systeembeheer en helpdesk	79.414	65.125
Aanschafkosten software en hardware	317.365	434.222
	<u>396.779</u>	<u>499.347</u>

In 2022 heeft ONS welzijn de ANBI-status verkregen, waardoor zij korting krijgt op diverse licentiekosten.

18. Organisatiekosten

	Werkelijk 2024 €	Werkelijk 2023 €
Organisatiekosten		
Kosten Accountants, advies en bestuurs- en bedrijfsbureau	1.647.172	1.464.584
Telefonie- en internetkosten	162.082	138.667
Kantoorkosten	194.234	226.038
Contributies en abonnementen	25.261	54.356
Medezeggenschap en toezicht	8.466	1.871
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-85	302
Overige organisatiekosten	79.172	33.423
	<u>2.116.302</u>	<u>1.919.240</u>

De accountantskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Werkelijk 2024 €	Werkelijk 2023 €
Onderzoek jaarrekening	46.948	35.765
Overige controleopdrachten	6.595	6.655
Fiscaal advies	0	8.679
	<u>53.543</u>	<u>51.099</u>

19. Activiteitenkosten

	Werkelijk 2024 €	Werkelijk 2023 €
Activiteitenkosten		
Inkoopkosten activiteiten en diensten, kosten vrijwilligers	1.702.066	1.624.671
	1.702.066	1.624.671

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 van € 233.000 in 2024 (2023: € 223.000) met toepassing van het overgangsrecht voor bestaande arbeidsovereenkomsten.

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

Een van de directeuren van ONS welzijn een dienstbetrekking op niveau van ONS welzijn, maar vervult deze functie ook voor Sociaal Werk Meierijstad. De werkzaamheden omvatten specifiek aan een stichting toe te wijzen werkzaamheden, én voor een 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.

Voor de topfunctionarissen met dienstverband bij de stichting wordt de volledige bezoldiging (voor doorbelasting) weergegeven, en het aandeel dat bij de stichting resteert na doorbelastingen.

1A – leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Dhr. Koenis is 2x opgenomen in onderstaande tabel. De linkse tabel betreft de totale bezoldiging die dhr. Koenis vanuit zijn dienstverband bij ONS welzijn ontvangt. De rechtste tabel betreft het aandeel dat bij ONS welzijn resteert na doorbelastingen.

Gegevens 2024 bedragen x € 1	A.H. de Vries - Vaessen	M.K.R. van Woerkum	R.J. Koenis	R.J. Koenis
Functiegegevens	Bestuurder	Directeur	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,503	1,000	1,000	0,833
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99.867	120.231	91.021	75.850
Beloningen betaalbaar op termijn	8.296	13.558	9.680	8.067
Subtotaal	108.163	133.789	100.701	83.917
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	117.199	233.000	233.000	194.167
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	108.163	133.789	100.701	83.917
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde bedragen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2023 bedragen x € 1	A.H. de Vries - Vaessen	W.J. de Haan - Westerveld	B. Goedhart	M.K.R. van Woerkum	J. de Schutter - Cuppes	R.J. Koenis
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	Directeur bedrijfsvoering	Directeur	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 30/09	01-11 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,479	0,479	0,446	1,000	0,662	0,444
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	87.300	32.268	44.155	113.429	58.457	6.666
Beloningen betaalbaar op termijn	7.373	3.061	4.553	12.114	5.285	683
Subtotaal	94.673	35.329	48.708	125.543	63.742	7.349
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	106.817	44.190	99.404	223.000	110.416	16.564
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	94.673	35.329	48.708	125.543	63.742	7.349
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde bedragen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

De feitelijke totale bezoldiging volgens definities van de WNT die genoemde topfunctionarissen binnen de gehele groep in totaal ontvangen, staat hieronder weergegeven:

	2024		2023	
	Bezoldiging totaal	Bezoldigings- maximum	Bezoldiging totaal	Bezoldigings- maximum
A.H. de Vries - Vaessen	€ 215.036	€ 233.000	€ 197.648	€ 223.000
W.J. de Haan - Westerveld	€ -	€ -	€ 73.756	€ 92.255
B. Goedhart	€ -	€ -	€ 101.687	€ 207.524
M.K.R. van Woerkum	€ 133.789	€ 233.000	€ 125.543	€ 223.000
J. de Schutter - Cuppes	€ -	€ -	€ 63.742	€ 110.416
R.J. Koenis	€ 100.701	€ 233.000	€ 7.349	€ 16.564

1C –toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024	J. Klomp	L. van Eeten	J.P.T. van der Kruis	H.P.L. Muijsers	J.S.M. Pijnappels - van de Warenburg	E.A.J. Verharen
bedragen x € 1						
Functiegegevens	Voorzitter	Waarnemend voorzitter	Waarnemend vice-voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	5.522	5.405	4.400	3.755	3.755	3.755
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.580	17.580	11.720	11.720	11.720	11.720
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	5.522	5.405	4.400	3.755	3.755	3.755
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde bedragen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2023	J. Klomp	L. van Eeten	J.P.T. van der Kruis	H.P.L. Muijsers	J.S.M. Pijnappels - van de Warenburg	E.A.J. Verharen
bedragen x € 1						
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	7.436	6.126	3.341	3.371	3.371	3.371
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.023	16.023	10.682	10.682	10.682	10.682

De feitelijke totale bezoldiging volgens definities van de WNT die genoemde toezichthoudende topfunctionarissen binnen de gehele groep in totaal ontvangen, staat hieronder weergegeven:

	2024		2023	
	Bezoldiging totaal	Bezoldigingsmaximum	Bezoldiging totaal	Bezoldigingsmaximum
J. Klomp	€ 10.979	€ 34.950	€ 15.525	€ 33.450
L. van Eeten	€ 10.746	€ 34.950	€ 12.789	€ 33.450
J.P.T. van der Kruis	€ 8.747	€ 23.300	€ 6.975	€ 22.300
H.P.L. Muijsers	€ 7.466	€ 23.300	€ 7.038	€ 22.300
J.S.M. Pijnappels - van de Warenburg	€ 7.466	€ 23.300	€ 7.038	€ 22.300
E.A.J. Verharen	€ 7.466	€ 23.300	€ 7.038	€ 22.300

2 – verantwoording uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Er is in 2024 geen sprake van uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Gegevens 2023	W.J. de Haan - Westerveld
bedragen x € 1	
Functiegegevens	Bestuurder
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	01-01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (Deeltijdfactor in fte)	0,479
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	ja
Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	35.925
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum*	35.925
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	35.925
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 2024

De jaarrekening 2024 is door de bestuurders vastgesteld in de vergadering van 14 april 2025.

De jaarrekening 2024 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van 14 april 2025.

Oss, 14 april 2025

Raad van Bestuur

Raad van Toezicht

Hr. A.H. de Vries - Vaessen

Hr. J. Klomp

Hr. L. van Eeten

Directie

Mw. H.P.L. Muijers

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