



# FINANCIËEL JAARVERSLAG 2023

Wel.kom Roermond

## Inhoudsopgave

<b>BESTUURSVERSLAG</b> .....	2
<b>VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT</b> .....	10
<b>JAARREKENING 2023</b> .....	14
1. Balans per 31 december 2023 .....	15
2. Staat van baten en lasten 2023 .....	17
3. Kasstroomoverzicht 2023.....	18
4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	19
5. Toelichting .....	22
<b>OVERIGE GEGEVENS</b> .....	34
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2023.....	34
Controleverklaring .....	35

# 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 bevologenheid 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.

Het jaar 2023 stond bij Wel.kom in het teken van doorontwikkeling. De diensten vanuit het sociaal werk voor volwassenen worden sinds 1 januari 2022 uitgevoerd in het kader van Vijf, gezamenlijk met onze partners (De ZorgGroep, PSW en Vincent van Gogh). De kloof tussen zorgdenken en welzijnsdenken in gezamenlijke gebiedsteams vraagt langdurig aandacht. Gedurende 2023 is er meer wederzijds begrip ontstaan, en zijn er steeds meer mooie initiatieven en kruisbestuivingen zichtbaar. De relevantie van het sociaal werk staat binnen Vijf buiten kijf, de manier waarop dit optimaal te organiseren, vraagt regelmatig om bijstellingen. Bij de start in 2022 zijn welzijnsdiensten zoals Actief Roermond (vrijwilligerscentrale) en Maatje Op Maat op stedelijk niveau georganiseerd. In 2023 is de slag gemaakt naar gebiedsgericht organiseren van deze diensten, integraal gekoppeld aan de gebiedsteams van Vijf. Ook is in 2023 een start gemaakt met vervolgstappen in het Gebiedsgericht en -georganiseerd werken. Hierin wordt ontschotting en integrale samenwerking in de wijken tussen de kernpartners (Vijf/Wel.kom, andere gesubsidieerde instellingen en gemeente) naar een volgende fase gebracht.

Het jeugd- en jongerenwerk is in 2023 verder gegroeid. Er zijn extra producten aan de dienstverlening toegevoegd, zoals straatcoaching, jongerenwerk op scholen en cultuurcoach 'streetculture'. Er is veel gewijzigd in personele samenstelling en extra geïnvesteerd in deskundigheidsbevordering van nieuwe medewerkers. Jongerenwerk op scholen voorziet in een duidelijke behoefte vanuit middelbare scholen in Roermond. Op deze plekken zijn jongerenwerkers vanuit presentiebenadering actief aanwezig in de leefwereld van Roermondse jongeren. Er ontstaan diverse nieuwe initiatieven, zowel binnen als buiten de schoolmuren. Via de scholen is het bereik van het jongerenwerk onder de Roermondse jongeren aanzienlijk vergroot. Er is meer contact met (groepen) jongeren die eerder vanuit het accommodatie-gericht en ambulante werk niet bereikt werden.

Eind 2023 werd bekend dat bij Wel.kom de directeur en manager Welzijn Jeugd beiden zouden vertrekken bij Wel.kom. Zij gaan een andere functie binnen Lentl c.q. een andere werkmaatschappij van Lentl bekleden. Vervanging is in de huidige arbeidsmarkt een uitdaging, waardoor interim-oplossingen deels onvermijdelijk waren. De impact van deze wisselingen is in de interne organisatie merkbaar en onderwerp van gesprek met medewerkers/team, onder andere ook in de Ondernemingsraad. De invulling van de directeursrol wordt als combinatiefunctie gekoppeld aan de functie van directeur Vijf, waarvoor thans ook een interim-oplossing is getroffen. Per 1 februari 2024 is de functie van manager Welzijn Jeugd ingevuld.

## Doelstelling

### Missie

Samen met onze doelgroepen en ketenpartners willen we bijdragen aan een leefbare samenleving voor en door iedereen. Dit doen wij binnen de kaders die door stakeholders worden gesteld. Onze dienstverlening is gericht op het (al dan niet in samenwerking met anderen) versterken van individuen en groepen, zodat iedereen actief en zelfstandig kan meedoen in de maatschappij. Wel.kom biedt daarvoor optimale kansen en ondersteuning aan iedereen die daar gebruik van wil maken, ongeacht leeftijd, achtergrond en omstandigheden.

### Visie

Wel.kom is een professionele, innovatieve organisatie die met beroepskrachten en vrijwilligers burgers versterkt in hun eigen mogelijkheden door middel van coaching, begeleiding en ondersteuning, en beweegt daarmee mensen. De visie van Wel.kom is gebaseerd op Positieve Gezondheid en Sociale Kwaliteit. We vergroten de veerkracht en zelfredzaamheid van inwoners. We leggen het accent op mogelijkheden, kansen en krachten en het oprechte geloof in de kwaliteiten van de inwoner. Het gaat erom wat zij zelf echt belangrijk vinden. We kijken naar de mogelijkheden en kansen van mensen om mee te doen in de samenleving met de belangrijkste condities: bestaanszekerheid, sociale cohesie, sociale inclusie en sociale empowerment. Wij signaleren en doorbreken systeemstructuren die belemmerend werken; wij ontschotten.

### Kernactiviteiten

Wel.kom wil ervoor zorgen dat iedereen prettig samenleeft in onze gemeenten, buurten en straten. Onze betrokken medewerkers ondersteunen mensen om ze volwaardig te laten meedraaien in onze samenleving. Samen met vrijwilligers organiseren we diverse projecten en activiteiten om de leefbaarheid en participatie in wijk, dorp en stad te bevorderen. Voor jeugd en jongeren richt Wel.kom zich op opgroeien, vrijetijdsbesteding (cultuur, sport, verenigingsleven) en jongerenwerk. Voor volwassenen en ouderen richten we ons op opvoedondersteuning, informatie & advies, en het stimuleren van activiteiten, bewonersinitiatieven en ontmoeting. Ook ondersteunen we vrijwilligers in het bieden van praktische hulp en ondersteuning aan andere inwoners.

Deze dienstverlening leveren we voornamelijk in opdracht van gemeenten voor de inwoners van Roermond. De ondersteuning aan inwoners van 18 jaar en ouder wordt sinds 2022 aangeboden door Vijf; een samenwerkingsorganisatie waarvan Wel.kom mede-initiatiefnemer en partner is.

## 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.

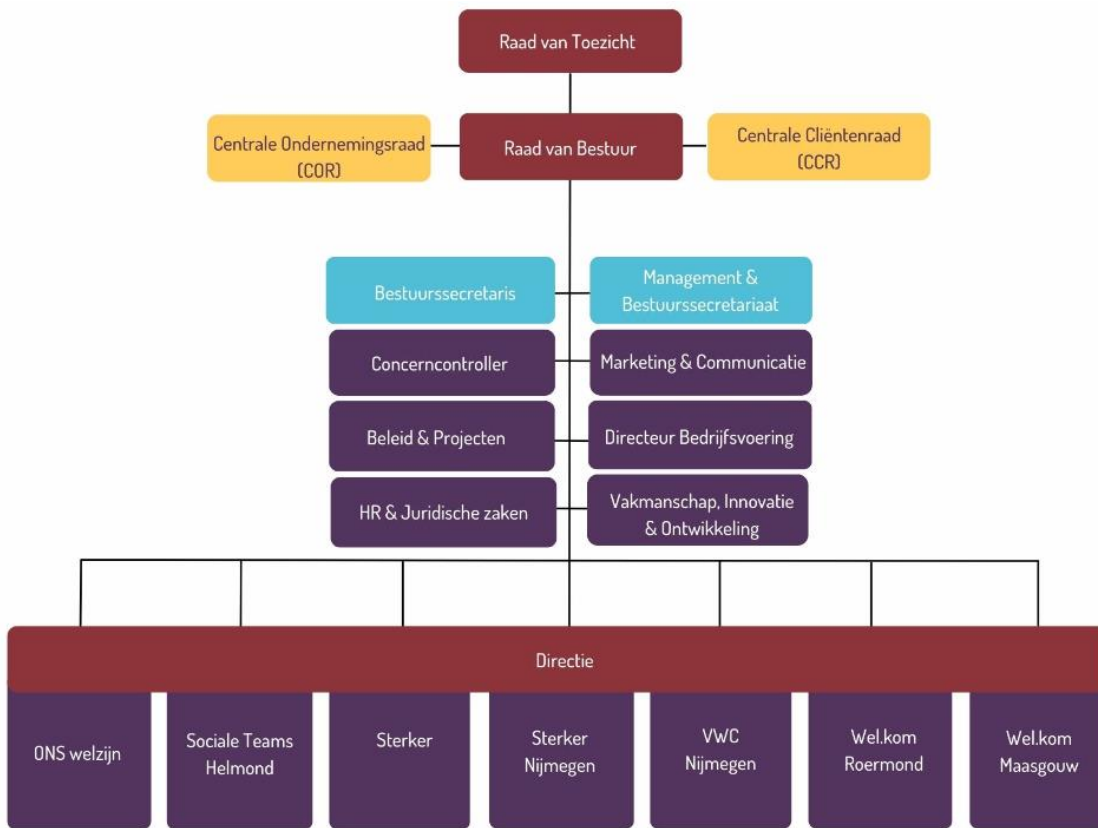
De Raad van Bestuur wordt gevormd door:

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

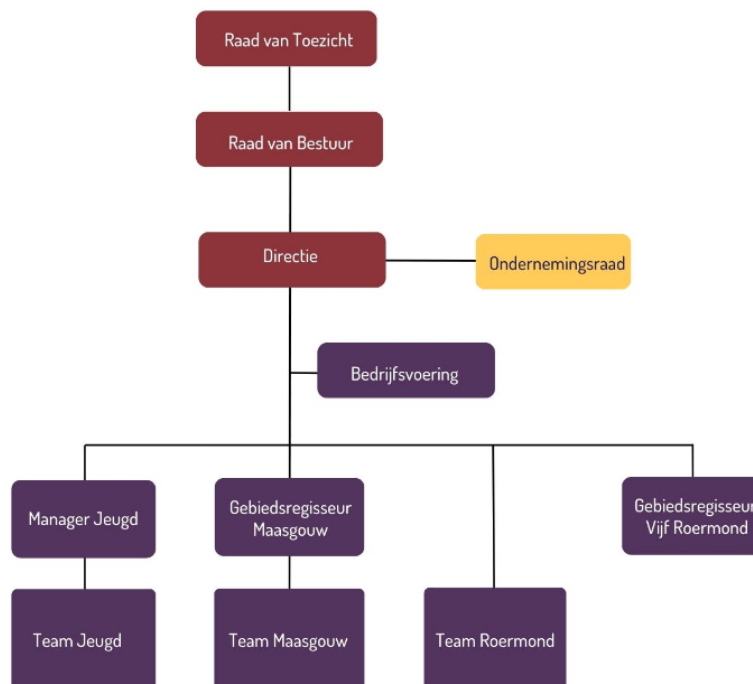
De directie van de organisatie wordt gevormd door:

- Thijs Knoeff (tot 1 januari 2024)
- Bouke Goedhart (per 1 december 2023)

De structuur van de groep kan als volgt worden weergegeven:



De structuur van Wel.kom kan als volgt worden weergegeven:



## Financiële ontwikkelingen

### Financieel resultaat

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	%	€	€
<b>Baten</b>				
Subsidies	3.737.888	98%	3.899.330	2.862.462
Overige baten	86.454	2%	77.988	76.773
<b>Totale baten</b>	<b>3.824.342</b>	<b>100%</b>	<b>3.977.318</b>	<b>2.939.235</b>
<b>Lasten</b>				
Kosten uitbesteed werk	326.745	9%	255.699	32.923
Personeelskosten	2.909.219	76%	3.212.665	2.711.157
Afschrijvingen	34.402	1%	32.290	32.973
Huisvestingskosten	120.315	3%	83.161	91.400
Automatiseringskosten	81.097	2%	49.301	54.622
Organisatiekosten	259.667	7%	292.002	135.636
Activiteitenkosten	61.379	2%	51.000	47.154
Financiële lasten	1.131	0%	1.200	3.584
<b>Totale lasten</b>	<b>3.793.955</b>	<b>99%</b>	<b>3.977.318</b>	<b>3.109.449</b>
<b>Resultaat voor resultaatbestemming</b>	<b>30.387</b>	<b>1%</b>	<b>-</b>	<b>-170.214</b>

<b>Het resultaat is te verdelen over:</b>		
Subsidie gemeente Roermond	57.961	12.830
Dienstverlening Vijf B.V.	-31.713	-192.904
Kwartiermaken Wel.kom Maasgouw	0	-339
Wel.kom overig	4.139	10.199
	<b>30.387</b>	<b>-170.214</b>

“Wel.kom overig” betreft het resultaat van detachering aan derden, resultaat op subsidiestromen van derdengelden en opbrengsten uit oude jaren van kinderdagopvang Plum.

Het positieve resultaat over 2023 wordt negatief beïnvloed door de dienstverlening aan Vijf B.V., die gestart is per 1 januari 2022. Het resultaat is dit boekjaar sterk verbeterd ten opzichte van 2022, echter is nog steeds negatief als gevolg van langdurig zieken en niet dekkende tarieven.

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn als volgt te verklaren:

- De subsidiebatens zijn € 161.000 lager dan begroot en dat wordt voornamelijk verklaard door lagere opbrengsten door de dienstverlening aan Vijf B.V. ad € 209.000. Als gevolg van aanvullend verworven projecten is € 48.000 extra subsidiebatens gerealiseerd.
- De inzet van personeel en uitbesteed werk is € 232.000 lager dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door besparing op personeelskosten van € 303.000 door het niet inzetten van begrote ziektevervangings, vrijvalvoorziening langdurige zieken, beperktere cao-stijging dan verwacht en door verloop en niet tijdig kunnen

invullen van vacatures.

Hier tegenover staat een overschrijding van kosten uitbesteed werk van € 71.000 als gevolg van aanvullende inhuur bij onderaannemers door het invullen van extra projecten en tijdelijke invulling van formatieplaatsen.

- De overige kosten zijn per saldo € 47.000 hoger dan begroot, hetgeen voornamelijk wordt veroorzaakt door achterstallig onderhoud en incidentele automatiseringskosten.

### Financiële positie

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
Vaste activa	291.545	22%	50.296	3%
Vlottende activa (exclusief liquide middelen)	343.285	26%	62.006	4%
Liquide middelen	690.479	52%	1.488.154	93%
<b>Totaal activa</b>	<b>1.325.309</b>	<b>100%</b>	<b>1.600.456</b>	<b>100%</b>
Eigen vermogen	461.112	35%	430.725	27%
Voorzieningen	48.843	4%	74.814	5%
Kortlopende schulden	815.354	62%	1.094.917	68%
<b>Totaal passiva</b>	<b>1.325.309</b>	<b>100%</b>	<b>1.600.456</b>	<b>100%</b>

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 1,27 (2022: 1,42) 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 eigen vermogen als deel van de totale opbrengsten. Het weerstandsvermogen van Wel.kom ultimo 2023 bedraagt 12,1% (2022: 14,7%). Sociaal Werk Nederland heeft een norm van 20% als richtlijnen voor een financieel gezonde organisatie.

De subsidies hebben overwegend een langlopend karakter. Een deel van de subsidie wordt uitgevoerd in onderaannemerschap via Vijf B.V.

Er is geen aanvullende financieringsbehoefte.



## Begroting 2024

	<b>Begroting</b>
<b>Baten</b>	
Subsidies	3.949.010
Overige baten	174.956
	<b>4.123.966</b>
<b>Lasten</b>	
Kosten uitbesteed werk	330.915
Personeelskosten	3.312.510
Afschrijvingen	10.550
Huisvestingskosten	106.952
Automatiseringskosten	56.878
Organisatiekosten	253.761
Activiteitenkosten	51.200
Financiële baten en lasten	1.200
<b>Totale lasten</b>	<b>4.123.966</b>
<b>Resultaat voor resultaatbestemming</b>	<b>0</b>

### 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.

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.

Speerpunten in het jaarplan van Wel.kom 2024 zijn:

- **Gemeenschapsggericht organiseren:** kennis opdoen, leidende principes, rol en deskundigheid MT;
- **Professionalisering sociaal werk:** scholing, beroepsidentiteit, inhoudelijke (staf)ondersteuning, ontwikkelgroep medewerkers;
- **Goed werkgeverschap:** opleidingsplekken, betrokkenheid en waardering, ondersteuning nieuwe medewerkers, loopbaanperspectief; en
- **Communicatie en zichtbaarheid:** interne communicatie, social media, communicatieadvies en -ondersteuning.

### 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,

15 april 2024

Arie de Vries – Vaessen

Bestuurder

# VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

## Verslag van de Raad van Toezicht

### Inleiding

De Raad van Toezicht (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 (RvB). In dit verslag weergeeft de RvT hoe het toezicht in 2023 is uitgeoefend.

### Organisatiestructuur en governance

Wel.kom 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). Wel.kom 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 portefeuillevreiding; 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: n.v.t.)
  - 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 NV)
  - 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	31-12-2023	31-12-2022
<b><u>Vaste activa</u></b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
	<b>1</b>		
Inventaris		6.009	7.782
ICT		4.986	37.614
		<b>10.995</b>	<b>45.396</b>
<b>Financiële vaste activa</b>			
	<b>2</b>		
Lening u/g gelieeerde stichtingen		280.000	<b>0</b>
Waarborgsommen		550	4.900
		<b>280.550</b>	<b>4.900</b>
<b><u>Vlottende activa</u></b>			
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>			
	<b>3</b>		
Debiteuren		278	4.233
Vorderingen op gelieeerde organisaties		318.448	26.823
Overige vorderingen en overlopende activa		24.559	30.950
		<b>343.285</b>	<b>62.006</b>
<b>Liquide middelen</b>			
	<b>4</b>		
Bank		688.185	1.487.910
Kas		2.294	244
		<b>690.479</b>	<b>1.488.154</b>
<b>ACTIVA</b>		<b>1.325.309</b>	<b>1.600.456</b>



### Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming) bedragen in €

	Toelichting	31-12-2023	31-12-2022
<b>Eigen vermogen</b>	<b>5</b>		
Algemene reserve		402.237	429.811
Bestemmingsfonds gemeente Roermond		58.875	914
		<b>461.112</b>	<b>430.725</b>
<b>Vorzieningen</b>	<b>6</b>		
Voorziening langdurig zieken		48.843	74.814
		<b>48.843</b>	<b>74.814</b>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<b>7</b>		
Schulden aan leveranciers		28.457	23.275
Schulden aan gelieerde organisaties		16.987	622.145
Belastingen en premies sociale verzekeringen		199.954	185.258
Overige schulden en overlopende passiva		569.956	264.239
		<b>815.354</b>	<b>1.094.917</b>
<b>PASSIVA</b>		<b>1.325.309</b>	<b>1.600.456</b>

## 2. Staat van baten en lasten 2023

Bedragen in €

Toelichting		Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
<b>Baten</b>	<b>8</b>			
Subsidies		3.737.888	3.899.330	2.862.462
Overige baten		86.454	77.988	76.773
		<b>3.824.342</b>	<b>3.977.318</b>	<b>2.939.235</b>
<b>Lasten</b>				
Kosten uitbesteed werk	<b>9</b>	326.745	255.699	32.923
Personeelskosten	<b>10</b>	2.909.219	3.212.665	2.711.157
Afschrijvingen	<b>11</b>	34.402	32.290	32.973
Huisvestingskosten	<b>12</b>	120.315	83.161	91.400
Automatiseringskosten	<b>13</b>	81.097	49.301	54.622
Organisatiekosten	<b>14</b>	259.667	292.002	135.636
Activiteitskosten	<b>15</b>	61.379	51.000	47.154
Financiële lasten	<b>16</b>	1.131	1.200	3.584
<b>Totale lasten</b>		<b>3.793.955</b>	<b>3.977.318</b>	<b>3.109.449</b>
<b>Resultaat voor resultaatbestemming</b>		<b>30.387</b>	<b>0</b>	<b>-170.214</b>

Resultaatbestemming (bedragen in €)	2023	2022
<i>Toevoeging/onttrekking aan:</i>		
Algemene reserve	-27.574	-183.044
Bestemmingsfonds gemeente Roermond	57.961	12.830
	<b>30.387</b>	<b>-170.214</b>

### 3. Kasstroomoverzicht 2023

Bedragen in €

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
<b>Exploitatieresultaat</b>		<b>30.387</b>		<b>-170.214</b>
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Mutatie voorzieningen	-25.971		-155.993	
Afschrijvingen	34.402		32.973	
		8.431		-123.020
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>				
Vorderingen	-281.279		-13.243	
Kortlopende schulden	-279.564		377.303	
		-560.843		364.060
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>-522.025</b>		<b>70.826</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Netto investeringen materiele vaste activa	0		-7.375	
		0		-7.375
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>0</b>		<b>-7.375</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Ontvangen waarborgsom	4.350		0	
Verstreckte lening u/g	-280.000		0	
		-275.650		<b>0</b>
<b>Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-275.650</b>		<b>0</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b>-797.675</b>		<b>63.451</b>
Geldmiddelen begin boekjaar		1.488.154		1.424.703
Geldmiddelen eind boekjaar		690.479		1.488.154
Mutatie		-797.675		63.451
De geldmiddelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		<b>31-12-2023</b>		<b>31-12-2022</b>
Liquide middelen		690.479		1.488.154

## 4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

#### Aard van de bedrijfsactiviteiten

De activiteiten van Stichting Wel.kom Roermond, statutair gevestigd te Roermond, bestaan uit het bieden van sociaal werk, gericht op het versterken van individuen en groepen, zodat iedereen actief en zelfstandig kan meedoen in de maatschappij.

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Wel.kom Roermond is feitelijk gevestigd aan Gerrit Verhoefstraat 14 te Roermond, statutair gevestigd in Roermond en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 50373064. De stichting is bij notariële akte d.d. 29 juni 2010 opgericht. De statuten van de stichting zijn voor het laatst gewijzigd per 31 december 2021.

#### Structuur

Stichting Wel.kom Roermond is onderdeel van de Lentl-groep, net als Lentl, Beheerstichting ten behoeve van stichting Lentl, ONS welzijn, Sociale Teams Helmond, Sterker Nijmegen, Sterker Sociaal Werk, Vrijwilligerscentrale Nijmegen en Wel.kom Maasgouw. 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.

Vergelijkende cijfers zijn op een aantal punten geherrubriceerd ten behoeve van de vergelijkbaarheid binnen de groep en om aan te sluiten op interne rapportages en betreft rubricering van personeelskosten, huisvestingskosten en organisatiekosten.

## 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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen omvat een algemene reserve en een bestemmingsfonds gemeente Roermond.

De algemene reserve dient als buffer voor het opvangen van onverwachte tekorten en voor de financiering van de activiteiten.

Het eigen vermogen was tot en met 2020 gesplitst in een algemene reserve voor 1 januari 2017 en een algemene reserve na 1 januari 2017. Sinds 2017 bevatten de subsidievoorwaarden van de gemeente Roermond een bepaling dat zodra de subsidierelatie geheel of gedeeltelijk wordt beëindigd of bij gehele of gedeeltelijke beëindiging van de gesubsidieerde activiteiten, de met gemeentelijke middelen gevormde reserves worden teruggevorderd. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa.

Het bestemmingsfonds gemeente Roermond is een afgezonderd deel binnen het eigen vermogen, omdat de gemeente Roermond in haar subsidiebepalingen vanaf 2017 een beperking heeft aangebracht in de bestedingsmogelijkheid van het eigen vermogen.

### 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.

### 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:

Bedragen in €	Inventaris	ICT	Totaal
Aanschafwaarde	15.575	106.458	122.033
Cumulatieve afschrijving	7.793	68.843	76.636
<b>Boekwaarde begin:</b>	<b>7.782</b>	<b>37.615</b>	<b>45.397</b>
Investerings	0	0	0
Afschrijvingen	1.773	32.629	34.402
<b>Mutaties boekwaarde</b>	<b>-1.773</b>	<b>-32.629</b>	<b>-34.402</b>
Aanschafwaarde	15.575	106.458	122.033
Cumulatieve afschrijving	9.566	101.472	111.038
<b>Boekwaarde einde:</b>	<b>6.009</b>	<b>4.986</b>	<b>10.995</b>

De afschrijvingspercentages bedragen: 10% op inventaris en 33% op ICT-middelen.

### 2. Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b><u>Lening u/g gelieerde stichtingen</u></b>		
Stichting Lentl	280.000	0
	<b>280.000</b>	<b>0</b>

Stichting Wel.kom – Roermond heeft in 2024 een langlopende leningen verstrekt aan stichting Lentl. Dit is geëffectueerd door het administratief omzetten van kortlopende vorderingen op Vijf B.V. voor een bedrag van € 280.000 in een langlopende lening aan stichting Lentl met terugwerkende kracht naar 31 december 2023.

De looptijd van de lening is tot 31 december 2031, tenzij Partijen anders overeenkomen.

Indien de overeenkomst Toekomstbestendige zorg en ondersteuning Gemeente Roermond niet wordt verlengd per 31 december 2026 voor een aanvullende periode van vijf jaar, dient de lening per 31 december 2026 volledig te worden afgelost.

Zekerheden zijn niet verstrekt en over 2024 bedraagt het rentepercentage 0.

De lening zal worden afgelost in 84 maandelijkse termijnen van € 3.333,33 voor het eerst op 1 januari 2025.

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Waarborgsommen</u></b>		
Waarborgsommen	550	4.900
	<b>550</b>	<b>4.900</b>

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

### 3. Kortlopende vorderingen en overlopende activa

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Debiteuren</u></b>		
Debiteuren	278	4.233
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
	<b>278</b>	<b>4.233</b>

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet nodig geacht.

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Vorderingen op gelieerde organisaties</u></b>		
Vijf B.V.	292.477	0
Stichting Wel.kom Maasgouw	25.246	26.823
Stichting Ons Welzijn	725	0
	<b>318.448</b>	<b>26.823</b>

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Overige vorderingen en overlopende activa</u></b>		
Nog te ontvangen bijdragen	547	11.927
Vooruitbetaalde kosten	24.012	19.023
	<b>24.559</b>	<b>30.950</b>

De kortlopende vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan 1 jaar.



#### 4. Liquide middelen

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
Kas	2.294	245
Bank	688.185	1.487.910
	<b>690.479</b>	<b>1.488.154</b>

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

#### 5. Eigen vermogen

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Algemene reserve</u></b>		
Saldo per 1 januari	429.811	612.855
Resultaatbestemming	-27.574	-183.044
Saldo per 31 december	<b>402.237</b>	<b>429.811</b>

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Bestemmingsfonds gemeente Roermond</u></b>		
Saldo per 1 januari	914	-11.916
Resultaatbestemming	57.961	12.830
Saldo per 31 december	<b>58.875</b>	<b>914</b>

#### 6. Voorzieningen

	<b>31-12-2022</b>	<b>Mutatie 2022</b>	<b>31-12-2023</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Voorziening langdurig zieken</u></b>			
Voorziening langdurig zieken	74.814	-25.971	48.843
	<b>74.814</b>	<b>-25.971</b>	<b>48.843</b>

Voor de langdurig zieken wordt een voorziening gevormd op basis van inschatting van de lengte van het verzuim. De voorziening heeft overwegend een kortlopend karakter.

## 7. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Schulden aan leveranciers</u></b>		
Crediteuren	28.457	23.275
	<b>28.457</b>	<b>23.275</b>

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Schulden aan gelieerde organisaties</u></b>		
Vijf B.V.	0	460.348
Stichting Sterker sociaal werk	3.839	126.027
Stichting Sociale Teams Helmond	0	26.547
Stichting Lentl	8.776	8.668
Stichting Sterker Nijmegen	4.372	555
	<b>16.987</b>	<b>622.145</b>

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u></b>		
Loonheffing	167.242	150.071
Pensioenfondsen Zorg & Welzijn	32.199	30.954
Nog te betalen premie PAWW	513	575
BTW	0	3.658
	<b>199.954</b>	<b>185.258</b>

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Overige schulden en overlopende passiva</u></b>		
Personeelsgerelateerde reserveringen	163.172	109.665
Vooruitontvangen subsidies gemeente Roermond	202.936	56.237
Vooruitontvangen subsidies overig	57.532	39.758
Nog te betalen kosten	95.396	49.123
Overige schulden en overlopende passiva	50.920	9.456
	<b>569.956</b>	<b>264.239</b>

De kortlopende schulden hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

### Huurverplichtingen

Stichting Wel.kom Roermond heeft een huurverplichting voor een aantal locaties. De totale verplichting bedraagt € 166.834. Hiervan heeft € 75.021 een looptijd van minder dan 1 jaar en € 91.813 een looptijd van 1 tot 5 jaar.

### Fiscale eenheid

Binnen de Lentl-groep is een fiscale eenheid voor de omzetbelasting gevormd. De stichting is onderdeel van deze fiscale eenheid en derhalve hoofdelijk aansprakelijk voor omzetbelastingsschulden van de groep.

### Nadere bepalingen uit de subsidiebeschikking 2021 van de gemeente Roermond over reserve- en vermogensvorming

Op grond van artikel 9 lid 2 ASV worden de navolgende voorschriften gegeven ten aanzien van de vorming van eigen vermogen:

- Uitgaande van het feit dat reservevorming een absolute noodzaak is voor de continuïteit, is het de stichting toegestaan gedurende de budgetperiode een egalisatiereserve te vormen.
- De egalisatiereserve (eigen vermogen) wordt gevormd uit exploitatieoverschotten, die zijn toe te rekenen aan de ontvangen gemeentelijke subsidie. De reserve wordt gevormd om tot een gelijkmatige verdeling van lasten te komen. Voor overige inkomst is geen reserveringslimiet.
- De jaarlijkse toevoeging van de egalisatiereserve is met ingang van 2019 maximaal 5% van de in dat jaar verleende subsidie.
- De hoogte van de egalisatiereserve is met ingang van 2019 maximaal 10% van de in dat jaar verleende subsidie.
- Overschrijding in enig jaar van bovenstaande percentages leidt tot een lagere vaststelling van de verleende subsidie.
- Aanwending van de reserves dient te geschieden in overeenstemming met de doeleinden waarvoor de subsidie is verleend.
- De stichting treedt tijdig in onderhandelingen met de gemeente, in dien tekorten dreigen die de vermogenspositie in gevaar brengen. Een solvabiliteit van tenminste 20% is daarbij maatgevend.
- Naast de egalisatiereserve is het de stichting toegestaan een bestemmingsreserve voor onvoorziene personele kosten te vormen.
- Bij gehele of gedeeltelijke beëindiging van de gesubsidieerde activiteiten of bij beëindiging van de subsidierelatie worden de met gemeentelijke middelen gevormde reserves teruggevorderd

## 8. Baten

De baten bestaan uit subsidiebaten en overige baten. Deze worden als volgt gespecificeerd.

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
<b>Subsidiebaten</b>			
Gemeente Roermond regulier	1.723.123	1.723.123	1.379.042
Gemeente Roermond projecten	236.656	215.388	78.559
Overige projecten	68.925	42.500	2.969
Vijf B.V. regulier partnerbudget	1.765.212	1.918.319	1.563.693
Vijf B.V. onderproductie	-56.028	0	-161.801
	<b>3.737.888</b>	<b>3.899.330</b>	<b>2.862.462</b>

De subsidies hebben grotendeels een structureel karakter. De overeenkomst met Vijf B.V. is aangegaan op 1 augustus 2021 en heeft een looptijd tot en met 31 december 2026. De overeenkomst kan door partijen éénmaal voor een periode van vijf jaar worden verlengd.

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
<b>Overige baten</b>			
Detachering	75.641	74.088	69.238
Activiteiten opbrengsten en eigen bijdrage deelnemers	8.135	3.900	7.535
Overige opbrengsten	2.678	0	0
	<b>86.454</b>	<b>77.988</b>	<b>76.773</b>

## 9. Kosten uitbesteed werk

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
<b>Kosten uitbesteed werk</b>			
Kosten onderaannemers	326.745	255.699	32.923
	<b>326.745</b>	<b>255.699</b>	<b>32.923</b>

## 10. Personeelskosten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
<b>Personeelskosten</b>			
Salarissen, sociale lasten en pensioenen	2.807.205	3.049.070	2.707.661
Overige personeelskosten	102.014	163.595	3.496
	<b>2.909.219</b>	<b>3.212.665</b>	<b>2.711.157</b>

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
<b>Salarissen, sociale lasten en pensioenen</b>			
Lonen en salarissen	2.255.621	2.382.603	2.209.564
Sociale lasten	387.156	445.890	360.211
Pensioenpremie	190.639	232.307	189.159
Ziektewet- en overige uitkeringen	-26.211	-11.730	-51.273
	<b>2.807.205</b>	<b>3.049.070</b>	<b>2.707.661</b>

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>			
Personeel niet in loondienst	33.992	42.000	32.543
Doorbelaste intercompany personeelskosten	12.106	25.540	66.371
Opleidingskosten	24.933	35.700	23.841
Bedrijfsgezondheidsdienst/duurzame inzetbaarheid	17.141	9.700	14.446
Mutatie personeelsgerelateerde schulden/voorziening	-3.984	0	-161.873
Overige personeelskosten	17.826	50.655	28.168
	<b>102.014</b>	<b>163.595</b>	<b>3.496</b>

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 40,7 fte werkzaam (2022: 38,1 fte).

## 11. Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
<b>Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen</b>			
Afschrijving inventaris	1.773	1.800	1.796
Afschrijving ICT	32.629	30.490	31.177
	<b>34.402</b>	<b>32.290</b>	<b>32.973</b>

## 12. Huisvestingskosten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur gebouwen	98.184	104.800	92.290
Overige huisvestingskosten	125.659	93.171	98.986
Af: Doorbelaste huisvesting- en locatiegebonden kosten	-100.186	-111.630	-96.441
Af: Ontvangen huur	-3.342	-3.180	-3.435
	<b>120.315</b>	<b>83.161</b>	<b>91.400</b>

### 13. Automatiseringskosten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
<b>Automatisering</b>			
Software licenties	46.343	25.250	29.089
Overige automatiseringskosten	34.754	24.051	25.533
	<b>81.097</b>	<b>49.301</b>	<b>54.622</b>

### 14. Organisatiekosten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
<b>Organisatiekosten</b>			
Vergoeding stichting Lentl	173.428	168.982	81.331
Kantoorkosten	37.803	41.985	34.488
Accountants- en advieskosten	21.435	21.000	26.118
Contributies en abonnementen	8.298	6.151	5.970
Communicatie, voorlichting en PR	464	3.001	1.351
Overige organisatiekosten	18.239	50.883	-13.622
	<b>259.667</b>	<b>292.002</b>	<b>135.636</b>

### 15. Activiteitenkosten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
<b>Activiteitenkosten</b>			
Kosten vrijwilligers	22.760	27.000	19.879
Overige activiteitenkosten	74.207	84.000	66.526
Af: Doorbelaste activiteitenkosten	-35.588	-60.000	-39.251
	<b>61.379</b>	<b>51.000</b>	<b>47.154</b>

### 16. Financiële lasten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële lasten	1.131	1.200	3.584
	<b>1.131</b>	<b>1.200</b>	<b>3.584</b>

## Resultaatbestemming

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

## Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen significante gebeurtenissen na balansdatum.

## Gegevens in het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT)

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.

### 1A – verantwoording leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

De opgenomen bezoldiging voor directeur T. Knoeff betreft de totale bezoldiging voor Wel.kom Roermond en Wel.kom Maasgouw.

Naam	Dienstverband	2023	2022
Functiegegevens	Functie	Directeur	Directeur
	Aanvang en einde functie vervulling	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	€ 93.861	€ 87.012
	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.394	€ 9.360
	<i>Subtotaal</i>	€ 103.255	€ 96.372
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum*	€ 223.000	€ 216.000
	-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
	Totaal bezoldiging	€ 103.255	€ 96.372
	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.

De opgenomen bezoldiging voor de bestuurders betreft de totale bezoldiging die zij ontvangen voor hun bestuursfunctie bij Lentl en alle gelieerde organisaties. Hetzelfde geldt voor de directeur bedrijfsvoering. De doorbelasting naar de groepsmaatschappijen is naar rato van omvang en zit versleuteld in de totale bijdrage die Lentl ontvangt van haar werkmaatschappijen.

Naam	Dienstverband	2023	2022
<b>W.J. de Haan - Westerveld</b>			
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
	<b>Subtotaal</b>	€ 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.
	<b>Totaal bezoldiging</b>	€ 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.
<b>A.H. de Vries</b>			
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
	<b>Subtotaal</b>	€ 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.
	<b>Totaal bezoldiging</b>	€ 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.
<b>B. Goedhart</b>			
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
	<b>Subtotaal</b>	€ 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.
	<b>Totaal bezoldiging</b>	€ 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 – verantwoording leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

De opgenomen bezoldiging voor de bestuurders betreft de totale bezoldiging die zij ontvangen voor hun bestuursfunctie bij Lentl en alle gelieerde organisaties.

1B – Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking			
Naam	Dienstverband	2023	2022
<b>W.J. de Haan - Westerveld</b>			
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 – verantwoording toezichthoudende topfunctionarissen

De opgenomen bezoldiging voor de toezichthouders betreft de totale bezoldiging die zij ontvangen voor hun toezichthoudende functie bij Lentl en alle gelieerde organisaties. De doorbelasting naar de groepsmaatschappijen is naar rato van omvang en zit versleuteld in de totale bijdrage die Lentl ontvangt van haar werkmaatschappijen.

Naam	Dienstverband	2023	2022
<b>J. Klomp</b>			
	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.
<b>L. van Eeten</b>			
	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 – verantwoording uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Naam	Dienstverband	2023	2022
W.J. de Haan - Westerveld	Functiegegevens	Bestuurder*	
	Omvang dienstverband (Deeltijdfactor in fte)	1,00	
	Jaar waarin dienstverband is beëindigd		
Uitkeringen wegens beëindiging van	Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000	
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum*	€ 75.000	
	<b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	<b>€ 75.000</b>	
	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 Raad van Bestuur vastgesteld in de vergadering van 15 april 2024.

De jaarrekening 2023 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van 15 april 2024.

Raad van Bestuur

*Hr. A.H. de Vries – Vaessen*

Directeur

*Hr. B. Goedhart*

Raad van Toezicht

*Hr. J. Klomp*

*Hr. L. van Eeten*

*Mw. H.P.L Muijsers*

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

*Hr. J.P.T. van der Kruis*

*Mw. E.A.J. Verharen*

## Controleverklaring