

JAARREKENING 2024



ontplooj

WERKONTWIKKELBEDRIJF
REGIO ALMELO

Stichting NUO onder handelsnaam
Ontplooj

INHOUD

1. BESTUURSVERSLAG	3
2. BALANS PER 31 DECEMBER 2024	12
3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024	13
4. TOELICHTING EN GRONDSLAGEN	14
5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024	17
6. TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN	20
7. WET NORMERING TOPINKOMENS	24
8. OVERIGE GEGEVENS	27



1. BESTUURSVERSLAG

Op 6 september 2021 is stichting NUO, met als handelsnaam Ontplooj, opgericht. Ontplooj is gevestigd in Almelo en op 1 oktober 2021 van start gegaan met de activiteiten.

De winst- en verliesrekening in deze jaarrekening betreft de periode januari tot en met december 2024.

De stichting is opgericht door de gemeente Almelo. De stichting is statutair en feitelijk gevestigd in Almelo met KvK nummer 83845267. Het bestuur van de stichting bestaat uit twee bestuurders en een gevolmachtigd manager welke verantwoordelijk is voor de dagelijkse leiding.

Ontplooj heeft als doel om mensen met een beperking en met een grote afstand tot de arbeidsmarkt zich te laten ontwikkelen binnen en buiten de stichting, waarbij de behoeften en ontwikkelmogelijkheden van het individu het uitgangspunt vormen.

Ontplooj heeft geen winstoogmerk en beperkt zich tot het uitvoeren van werkzaamheden van de Wet sociale werkvoorziening, de Participatiewet en overige wettelijke taken op het gebied van de (sociale) werkvoorziening. Deze werkzaamheden worden uitgevoerd voor de gemeenten Almelo, Twenterand, Wierden, Tubbergen en Dinkelland op basis van dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). Jaarlijks vindt, conform de dienstverleningsovereenkomsten, een afrekening plaats met de gemeenten naar omvang van de activiteiten.

De gemeenten Dinkelland, Tubbergen, Twenterand en Wierden betalen 15% opslag over de totale bijdrage ten behoeve van potentiële frictiekosten. Het gerealiseerde resultaat 2024 is gelijk aan de door de gemeenten betaalde opslag. Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Na toevoeging resultaat 2024 bevat de algemene reserve € 306.000.

Commerciële dienstverlening aan derden wordt alleen uitgevoerd wanneer dit bijdraagt aan de doelen van Ontplooj.

Belangrijkste ontwikkelingen in 2024

- ▶ Met vijf gemeenten zijn dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) afgesloten. Deze DVO's lopen tot en met september 2026. Per kwartaal is een rapportage verstrekt over de Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) die in deze overeenkomsten zijn afgesproken.

▶ Ziekteverzuim

Het reduceren van het ziekteverzuim is een van KPI's waarop gestuurd wordt. Hierbij wordt per team regelmatig multidisciplinair overleg gevoerd, met deelname van een arbeidsdeskundige, om zowel frequent als langdurig verzuim te verminderen. Daarnaast is ingezet op duurzame inzetbaarheid hetgeen een preventieve werking op verzuim heeft.

Op pagina 7 wordt een overzicht weergegeven van de ziekteverzuim cijfers. De acties hebben in totaliteit geleid tot een lichte verlaging (0,1%) van het ziekteverzuim ten opzichte van vorig jaar. Opvallend is het hogere ziekteverzuim bij de groep nieuw beschut, zowel ten opzichte van de benchmark als vorig jaar. Hier wordt in 2025 extra op ingezet.

▶ De ontwikkeling van medewerkers

In 2024 heeft 87% van de medewerkers een IOP (Individueel Ontwikkel Plan) gesprek gehad. Met de medewerkers is gesproken over welke ontwikkelmogelijkheden er intern en/of extern zijn, over opleidingen die hiervoor noodzakelijk zijn en over duurzame inzetbaarheid. Naast het houden van een IOP gesprek is dit jaar gestart met het project Ontwikkeling Werkt, waarbij ingezet wordt op het methodisch ontwikkelen van werknemers en het aanleren van vakvaardigheden met behulp van werkplannen en werkopdrachten.

▶ Bijzondere Ondernemingsraad (BOR)

De BOR is begin 2024 opgericht door gemeente Almelo en Wierden en faciliteert medezeggenschap voor alle medewerkers waarvoor Ontplooi materieel werkgever is. In de BOR wordt alleen zitting genomen door medewerkers die in dienst zijn bij de gemeenten Almelo en Wierden. Daar waar nodig wordt afstemming gezocht met de ondernemingsraden van de overige gemeenten.

De BOR heeft dit jaar 6x vergaderd waarbij naast het bespreken van algemene interne en externe ontwikkelingen ook thema's als Arbo, sociale veiligheid, duurzame inzetbaarheid, personeelshandboek en collectieve dagen bedrijfssluiting aan de orde zijn gekomen.

- ▶ De afdeling Talentontwikkeling is vernieuwd en zodanig ingericht dat het een betere werkomgeving biedt voor deelnemers in een diagnose- of werkfittraject.

- ▶ In september vond de afname van het Periodiek Medisch Onderzoek plaats waar ca 20% van de medewerkers op vrijwillige basis aan heeft deelgenomen.

Naast de individuele terugkoppeling is er ook een algemene analyse gemaakt.

- ▶ Het project Sociale veiligheid is in november gestart met een theatershow "Oeps wat zeg ik nu?". Deze is bezocht door bijna alle medewerkers. Dit leverde interessante inzichten in hoe de sociale veiligheid wordt ervaren bij Ontplooi.

- ▶ In 2024 is door bureau Berenschot, in opdracht van gemeente Almelo, een evaluatie over Ontplooi uitgevoerd. Hierbij zijn vraagstukken zoals structuur (governance en rechtsvorm), positionering en uitvoering (inhoud en financiën) aan de orde gekomen. De uitkomsten hiervan zullen gebruikt worden door gemeenten als basis voor besluitvorming over de toekomstvisie op Ontplooi.

Ontwikkeling aantal medewerkers in begeleiding per categorie

Gemiddeld aantal medewerkers SW en NB (nominaal)

Categorie	2024	2023	2022
Uitvoeren begeleiding beschut werk	330	323	335
Uitvoeren begeleiding groepsdetacheringen	105	126	144
Uitvoeren begeleiding individuele detacheringen	72	79	76
Uitvoeren werkgeverstaken	610	644	666
Uitvoeren verloning	753	809	861

Gemiddeld aantal medewerkers SW (nominaal)

Categorie	2024	2023	2022
Uitvoeren begeleiding beschut werk	254	258	275
Uitvoeren begeleiding groepsdetacheringen	101	124	142
Uitvoeren begeleiding individuele detacheringen	69	78	76
Uitvoeren werkgeverstaken	530	575	606
Uitvoeren verloning	660	714	755

Gemiddeld aantal medewerkers NB (nominaal)

Categorie	2024	2023	2022
Uitvoeren begeleiding beschut werk	76	65	61
Uitvoeren begeleiding groepsdetacheringen	4	2	2
Uitvoeren begeleiding individuele detacheringen	3	2	0
Uitvoeren werkgeverstaken	80	69	60
Uitvoeren verloning	93	95	106

Instroom

Totale instroom PW medewerkers 2024

Categorie	Q1 2024	Q2 2024	Q3 2024	Q4 2024	Totaal 2024
Beschut werk	2	4	10	4	20
Groepsdetachering			1		1
Individuele detachering	1				1
Alleen verloning en werkgeverschap	4	1	4	2	11
Alleen verloning	1	2		2	5
Totale instroom	8	7	15	8	38

Instroom NB medewerkers 2024

Categorie	Q1 2024	Q2 2024	Q3 2024	Q4 2024	Totaal 2024
Beschut werk	1	4	8	4	17
Groepsdetachering			1		1
Individuele detachering	1				1
Alleen verloning en werkgeverschap			1		1
Alleen verloning					0
Totale instroom	2	4	10	4	20

Instroom overige PW medewerkers 2024

Categorie	Q1 2024	Q2 2024	Q3 2024	Q4 2024	Totaal 2024
Beschut werk	1		2		3
Groepsdetachering					0
Individuele detachering					0
Alleen verloning en werkgeverschap	4	1	3	2	10
Alleen verloning	1	2		2	5
Totale instroom	6	3	5	4	18

Uitstroom

Totale uitstroom SW en PW medewerkers 2024

Categorie	Q1 2024	Q2 2024	Q3 2024	Q4 2024	Totaal 2024
Beschut	8	9	6	4	27
Groepsdetachering	1	2	1	1	5
Individuele detachering	1	3	4	1	9
Alleen verloning en werkgeverschap	2	9	6	1	18
Alleen verloning	1	2	3	4	10
Totale uitstroom	13	25	20	11	69

Uitstroom SW medewerkers 2024

Categorie	Q1 2024	Q2 2024	Q3 2024	Q4 2024	Totaal 2024
Beschut	3	7	6	3	19
Groepsdetachering	1	2	1	1	5
Individuele detachering	1	2	4	1	8
Alleen verloning en werkgeverschap	2	8	6	1	17
Alleen verloning	1	1	2	4	8
Totale uitstroom	8	20	19	10	57

Uitstroom NB medewerkers 2024

Categorie	Q1 2024	Q2 2024	Q3 2024	Q4 2024	Totaal 2024
Beschut	5	2		1	8
Groepsdetachering					0
Individuele detachering		1			1
Alleen verloning en werkgeverschap					0
Alleen verloning					0
Totale uitstroom	5	3	0	1	9

Uitstroom overige PW medewerkers 2024

Categorie	Q1 2024	Q2 2024	Q3 2024	Q4 2024	Totaal 2024
Beschut					0
Groepsdetachering					0
Individuele detachering					0
Alleen verloning en werkgeverschap		1			1
Alleen verloning		1	1		2
Totale uitstroom	0	2	1	0	3

Doorstroom

Doorstroom SW en PW medewerkers 2024

Van	Naar Beschut	Groeps- detachering	Individuele detachering	Verloning en werkgeverschap	Alleen verloning	Totale doorstroom
Beschut		2	0	5	1	8
Groepsdetachering	7		1	2	6	16
Individuele detachering	3	2		5	0	10
Verloning en werkgeverschap	1	0	1		0	2
Alleen verloning	0	0	0	0		0
Totale doorstroom	11	4	2	12	7	36

exclusief doorstroom naar RVU

Verzuim

Het 12-maands gemiddelde ziekteverzuim per ultimo 2024 is 13,5%. Het betreft het ziekteverzuim van medewerkers SW en Beschut PW (nieuw beschut), exclusief medewerkers waarvan alleen de verloning wordt uitgevoerd.

In onderstaande tabel wordt het ziekteverzuim van de medewerkers SW en Beschut vanuit de Participatiewet apart weergegeven. Het landelijke gemiddelde zit op 16,3% voor de SW populatie en op 14,3% voor Nieuw Beschut.

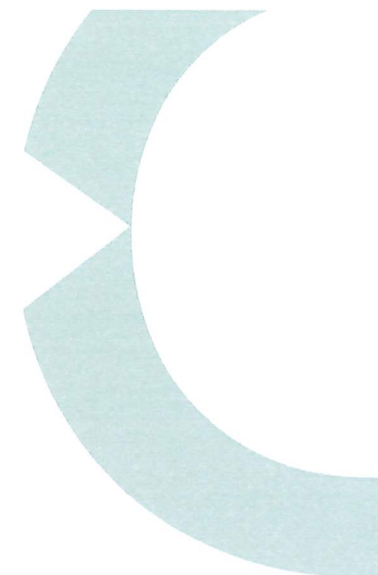
Ziekteverzuim 12-maands voortschrijdend	2024	2023
Ziekteverzuim SW Groen	15,1%	16,0%
Ziekteverzuim NB Groen	16,7%	38,4%
Ziekteverzuim SW en NB Groen	15,3%	16,4%
Ziekteverzuim SW Ontplooj	12,4%	12,8%
Ziekteverzuim NB Ontplooj	16,0%	11,9%
Ziekteverzuim SW en NB Ontplooj	13,0%	12,7%
Ziekteverzuim SW Totaal	13,1%	13,6%
Ziekteverzuim NB Totaal	16,1%	13,4%
Ziekteverzuim SW en NB Totaal	13,5%	13,6%

Highlights 2025

- ▶ Het project Sociale veiligheid wordt op basis van de inzichten die de theatershow "Oeps wat zeg ik nu?" verder opgepakt en uitgerold met betrokkenheid van alle lagen in de hele breedte van Ontplooj.
- ▶ Het verder bevorderen van duurzame inzetbaarheid wordt door middel van trainingen voor leidinggevend en vitaliteit in brede zin opgepakt. Daarnaast vindt er een uitrol plaats van een ander verzuimprotocol en wordt door middel van een analyse van het ziekteverzuim bij de groep nieuw beschut een plan van aanpak opgesteld en geïmplementeerd.
- ▶ In het project Ontwikkeling Werkt, met de looptijd tot 2026, ligt de focus op het verder implementeren van de nieuwe werkwijze gericht op het methodisch ontwikkelen van nieuw beschut medewerkers en Werkfit deelnemers. De inzet en borging van deze methodiek en het verder ontwikkelen en mogelijk uitbreiden van leerlijnen zijn daarbij belangrijke items.
- ▶ Op basis van verschillende scenario's, in relatie tot de verschillende activiteiten en het verloop in aantallen medewerkers/deelnemers in de komende jaren, moet een huisvestingsplan inclusief plan van eisen opgeleverd worden.
- ▶ De Werkontwikkelafdelingen zullen zodanig ingericht en/of opgeknapt worden dat Ontplooj een prettige en veilige werkomgeving biedt voor alle medewerkers en werkfitdeelnemers.
- ▶ In de DVO's is benoemd dat een jaar voor afloop van de DVO de gemeenten bepalen of, en op welke wijze zij de dienstverlening door Ontplooj willen laten voortzetten. Mede op basis van het Evaluatie rapport over Ontplooj, uitgewerkt door bureau Berenschot, zullen de gemeenten besluiten moeten nemen over de termijn, de toekomstige structuur, de inhoudelijke opdracht en de financiële structuur.

Begroting 2025

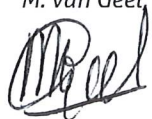
Begroting (*€ 1.000)	2024	2025	2025 t.o.v. 2024
Omzet	3.910	3.370	-540
Bijdrage gemeenten begeleiding	3.707	3.200	-507
Bijdrage gemeenten werkgeverstaken en verloning	1.336	1.386	50
Bijdragen gemeenten werkfit	233	628	395
Bijdragen gemeenten arbeidsmatige dagbesteding	136	441	305
Totaal omzet	9.322	9.025	-297
Inkoopkosten omzet	672	489	-183
Inleenkosten medewerkers tbv gemeenten	3.191	2.761	-430
Te verdelen opbrengsten werkfit en dagbesteding	0	120	120
Inkoopkosten omzet	3.863	3.370	-493
Toegevoegde waarde	5.458	5.655	197
Bijdrage gemeenten risicoreserve	139	137	-2
Netto opbrengsten	5.597	5.792	195
Personeelskosten staf	3.686	3.836	150
Huisvestingskosten	770	804	34
Gebruik activa	220	233	13
Overige bedrijfskosten	783	782	-1
Totale kosten	5.458	5.655	197
Resultaat voor dotatie risicoreserve	139	137	-2
Dotatie risicoreserve	139	137	-2
Resultaat na dotatie risicoreserve	0	0	0



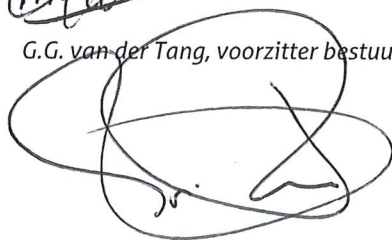
Aldus opgemaakt:

Almelo, 8 april 2025

M. van Geel, manager Ontplooj



G.G. van der Tang, voorzitter bestuur



R.H.G. Ellenbroek, bestuurslid



2. BALANS PER 31 DECEMBER 2024

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

in EURO (voor verwerking resultaatsbestemming)

ACTIVA	31-12-2024	31-12-2023
VASTE ACTIVA	-	-
VLOTTENDE ACTIVA		
Debiteuren	985.654	702.585
Overige vorderingen	248.226	260.993
Overlopende activa	81.827	78.295
Belastingen	3.445	-
Liquide middelen	575.668	505.094
Totaal vlottende activa	1.894.820	1.546.967
TOTAAL ACTIVA	1.894.820	1.546.967

PASSIVA	31-12-2024	31-12-2023
STICHTINGSVERMOGEN		
Algemene reserve	180.220	87.460
Gerealiseerd resultaat	125.575	92.760
Totaal stichtingsvermogen	305.795	180.220
VOORZIENINGEN	-	-
LANGLOPENDE SCHULDEN	-	-
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	905.591	840.153
Belastingen	-	43.244
Overige schulden	137.089	311.236
Overlopende passiva	546.345	172.114
Totaal kortlopende schulden	1.589.025	1.366.747
TOTAAL PASSIVA	1.894.820	1.546.967

3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

in EURO (voor verwerking resultaatsbestemming)

Omschrijving	2024	Begroting 2024	2023
Netto-omzet	8.946.917	9.321.884	8.398.578
Overige opbrengsten	125.575	139.434	92.760
Bedrijfsopbrengsten	9.072.492	9.461.318	8.491.338
Directe kosten van de omzet	3.596.534	3.863.450	3.636.381
Personeelskosten	3.614.415	3.685.700	3.181.201
Overige lasten	1.744.841	1.775.734	1.586.551
Rentelasten	8.873-	3.000-	5.555 -
Bedrijfslasten	8.946.917	9.321.884	8.398.578
RESULTAAT	125.575	139.434	92.760

4. TOELICHTING EN GRONDSLAGEN

Algemeen

Statutaire naam: Stichting NUO, handelsnaam Ontplooj
Vestigingsplaats: Almelo
Rechtsvorm: Stichting
Nummer handelsregister: 83845267

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen (Rjk-C1). Deze richtlijnen voor de jaarverslaggeving zijn integraal toegepast.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld op basis van de veronderstelling dat de onderneming haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Stichtingsvermogen

Het stichtingsvermogen bestaat uit: *Algemene reserve* Dit betreft een risicoreserve ten behoeve van potentiële frictiekosten.

Voorzieningen

Er is geen sprake van voorzieningen.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Niet uit de balans blijkende essentiële verplichtingen worden nader toegelicht.

Waarderingsgrondslag WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering Topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instelling specifieke regels.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Omzet

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

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

Opbrengsten uit hoofde van verleende diensten worden in de winst-en-verliesrekening als netto-omzet opgenomen naar rato van het stadium van voltooiing van de transactie op verslagdatum. Het stadium van voltooiing wordt bepaald aan de hand van beoordelingen van de tot dat moment verrichte dienstverlening als percentage van de totaal te verrichten dienstverlening.

Directe kosten van de omzet

Hieronder zijn begrepen de direct aan de netto-omzet toerekenbare kosten.

Personeelskosten

Hieronder wordt verstaan:

- ▶ de kosten voor het inhuren van personeel in staf en leiding (detacheringsfee)
- ▶ overige bijkomende personeelskosten
- ▶ kosten inhuur tijdelijke medewerkers

Overige lasten

De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

Financiële baten / lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de rentebaten en -lasten inzake de rekeningen-courant.

Vennootschapsbelasting

Een stichting is zelfstandig Vpb-plichtig voor zover zij met een activiteit een onderneming drijft. In fiscale zin wordt een onderneming gedreven indien wordt voldaan aan de volgende drie cumulatieve criteria:

1. een duurzame organisatie van kapitaal en arbeid;
2. deelname aan het economische verkeer;
3. winststreven;

Aan de derde voorwaarde wordt niet voldaan. Statutair is er geen sprake van winststreven. Activiteiten worden achteraf afgerekend met de gemeenten zodat er sprake is van een nihil resultaat. Op basis hiervan is door de belastingdienst vrijstelling verleend voor de vennootschapsbelasting.

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

in EURO (voor verwerking resultaatsbestemming)

Omschrijving		31-12-2024	31-12-2023
VLOTTENDE ACTIVA			
Debiteuren	Debiteurensaldo	985.654	702.585
	Af: voorziening wegens risico niet invorderbaarheid	-	-
	Totaal debiteuren	985.654	702.585
Overige vorderingen	Waarborgsom	214.642	214.642
	Afrekening voorschot gemeente	22.158	29.927
	Belastingen	3.445	-
	Overige vorderingen	11.426	16.424
	Totaal overige vorderingen	251.671	260.993
<i>De looptijd van de waarborgsom is langer dan een jaar.</i> <i>De afrekening voorschot betreft gemeente Tubbergen.</i> <i>Het saldo belastingen heeft volledig betrekking op nog te ontvangen BTW.</i>			
Overlopende activa	Vooruitbetaalde bedragen	25.510	50.671
	Nog te factureren bedragen	32.966	27.297
	Nog te ontvangen bedragen	23.351	327
	Totaal overlopende activa	81.827	78.295
Liquide middelen			
	Kas	150	150
	Bank	575.518	504.944
	Totaal liquide middelen	575.668	505.094

STICHTINGSVERMOGEN**Algemene reserve**

Saldo per 1 januari	87.460	20.088
Toevoeging	92.760	67.372
Onttrekking	-	-
Saldo 31 december	<u>180.220</u>	<u>87.460</u>
Resultaat boekjaar		
Saldo per 1 januari	92.760	67.372
Resultaat boekjaar	125.575	92.760
Naar algemene reserve	<u>92.760 -</u>	<u>67.372 -</u>
Saldo 31 december	<u>125.575</u>	<u>92.760</u>

Bestemming resultaat 2023

Per kwartaal betalen gemeenten Dinkelland, Tubbergen, Twenterand en Wierden een risico-opslag, ter grootte van 15% van het totale DVO-bedrag, welke wordt gedoteerd aan de algemene reserve ten behoeve van potentiële frictiekosten.

KORTLOPENDE SCHULDEN**Crediteuren**

Crediteuren	<u>905.591</u>	<u>840.153</u>
-------------	----------------	----------------

Belastingen

Belastingen	-	<u>43.244</u>
-------------	---	---------------

Overige schulden

Afrekening voorschot diverse gemeenten	<u>137.089</u>	<u>311.236</u>
--	----------------	----------------

Totaal overige schulden	<u>137.089</u>	<u>311.236</u>
--------------------------------	-----------------------	-----------------------

De afrekening voorschot betreft gemeenten Almelo, Dinkelland, Twenterand en Wierden.

Overlopende passiva

Nog te betalen bedragen	55.216	78.664
Nog te betalen personeelskosten	404	317
Vooruitontvangen ESF subsidie	22.062	84.598
Vooruitgefactureerde bedragen	<u>468.663</u>	<u>8.535</u>
Totaal overlopende passiva	<u>546.345</u>	<u>172.114</u>

Omschrijving

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Huurverplichtingen	842.543
Niet langer dan 1 jaar	813.977
Tussen 1 en 5 jaar	0
Langer dan 5 jaar	
Leaseverplichtingen	41.563
Niet langer dan 1 jaar	86.243
Tussen 1 en 5 jaar	0
Langer dan 5 jaar	
Onderoudsverplichtingen	13.540
Niet langer dan 1 jaar	43.360
Tussen 1 en 5 jaar	0
Langer dan 5 jaar	

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum met een materiële impact op de jaarstukken 2024.

6. TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

in EURO (voor verwerking resultaatsbestemming)

Omschrijving	2024	Begroting 2024	2023
NETTO-OMZET			
Omzet			
Beschut	1.709.375	1.766.000	1.617.080
Detachering	1.736.441	2.064.000	1.966.802
Begeleiding	23.441	21.450	21.450
Overige dienstverlening	61.640	58.250	64.063
Totaal aan derden gefactureerde netto-omzet	3.530.897	3.909.700	3.669.396
Omzet DVO			
Uitvoeren van begeleiding van medewerkers	3.361.554	3.707.201	3.003.212
Uitvoeren van verloning en evt werkgeverstaken	1.288.755	1.335.526	1.209.937
Verdelen opbrengsten werkfit en overige diensten	765.711	369.457	516.033
Totaal betalingen door gemeenten	5.416.020	5.412.184	4.729.182
Totaal netto-omzet	8.946.917	9.321.884	8.398.578
OVERIGE OPBRENGSTEN			
De bijdrage risico-reserve betreft het resultaat 2023.	125.575	139.434	92.760
Voorgesteld wordt om dit bedrag toevoegen aan de algemene reserve.	125.575	139.434	92.760

Omschrijving		2024	Begroting 2024	2023
DIRECTE KOSTEN VAN DE OMZET	<u>Kosten</u>			
	Kosten van materialen benodigd voor productie	549.490	639.650	582.801
	Kosten inleen medewerkers	7.131	20.650	19.362
	Inkoopkosten overige dienstverlening	8.943	12.000	9.147
	Totaal directe kosten van de omzet betaald aan derden	<u>610.564</u>	<u>672.300</u>	<u>611.310</u>
	<u>Kosten DVO</u>			
	Inleen medewerkers beschut	1.101.751	1.147.800	1.077.631
	Inleen medewerkers detacheringen	1.729.310	2.043.350	1.947.440
	Verdeling overige opbrengsten	154.909	0	0
	Totale betaling aan gemeenten	<u>2.985.970</u>	<u>3.191.150</u>	<u>3.025.071</u>
	Totaal directe kosten van de omzet	<u>3.596.534</u>	<u>3.863.450</u>	<u>3.636.381</u>

Omschrijving		2024	Begroting 2024	2023
PERSONEELSKOSTEN				
	Detacheringsfee ambtenaren	2.663.362	2.959.500	2.574.632
	Detacheringsfee WSW staf	187.856	198.200	167.122
	Kosten inhuur	763.197	528.000	439.447
	Totaal	<u>3.614.415</u>	<u>3.685.700</u>	<u>3.181.201</u>
OVERIGE LASTEN				
	Huisvestingskosten	766.319	770.100	727.604
	Gebruik activa	226.865	219.534	212.040
	Accountantskosten	32.917	31.700	17.730
	Overige algemene kosten	718.740	754.400	629.177
	Totaal	<u>1.744.841</u>	<u>1.775.734</u>	<u>1.586.551</u>
FINANCIËLE LASTEN				
	Rente lasten	8.873-	3.000-	5.555-
	Totaal	<u>8.873-</u>	<u>3.000-</u>	<u>5.555-</u>

Netto omzet

Het verschil tussen realisatie 2024, begroot 2024 en realisatie 2023 is het gevolg van een lager aantal medewerkers in de categorieën groeps- en individuele detachering. De omzet DVO betreft de bijdrage van gemeenten voor de begeleiding van de medewerkers. Ten opzichte van 2023 is deze hoger vooral door hogere personeelskosten ten behoeve van het begeleiden van deze medewerkers.

Overige opbrengsten

De bijdrage risico-reserve betreft het resultaat 2024. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve.

Directe kosten van de omzet

Het verschil tussen realisatie 2024, begroot 2024 en realisatie 2023 wordt veroorzaakt door het verschil in aan derden gefactureerde netto omzet. De kosten DVO betreft de bijdrage aan de gemeenten voor behaalde netto opbrengsten van derden. Door minder omzet op detacheringen is de bijdrage in 2024 lager dan begroot en lager dan gerealiseerd in 2023.

Personeelskosten

Ontplooi heeft geen werknemers in dienst. De werknemers worden gedetacheerd vanuit de gemeenten Almelo, Twenterand, Tubbergen en Wierden naar Ontplooi. Het gemiddelde aantal FTE's staf vanuit de WSW ultimo 2024 is 5,23 (6 nominaal). Het gemiddelde aantal FTE's ambtenaren ultimo 2024 is 32,80 fte (43 nominaal).

Overige lasten

De kosten zijn gestegen door hogere prijzen.

Overige lasten

Dit betreft de ontvangen rente.

7. WET NORMERING TOPINKOMENS

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Ontplooi van toepassing zijnde regelgeving inzake het algemene WNT-maximum. Het bezoldigingsmaximum in 2024 voor Ontplooi is € 233.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Bezoldiging topfunctionarissen

Tabel 1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling
Gegevens 2023
bedragen x € 1

Functiegegevens	Maud van Geel	Maud van Geel
	Manager Bedrijfsvoering	Manager Bedrijfsvoering
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01-2024 - 31-12-2024	01-11-2023 - 31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	160.006	151.310
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>160.006</i>	<i>151.310</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	160.006	151.310
Het bedrag van de overschijding en de reden waarom de overschijding al dan niet is toegestaan.	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Tabel 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Gegevens 2024

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
G.G. van der Tang	Voorzitter bestuur
R.H.J. Tijink	Bestuurder (tot 30-04-2024)
R.H.G. Ellenbroek	Bestuurder (vanaf 01-05-2024)

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen (met of zonder dienstbetrekking)

In 2024 zijn geen ontslaguitkeringen betaald aan topfunctionarissen die op grond van de WNT vermeld dienen te worden, of die in eerdere jaren op grond van de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

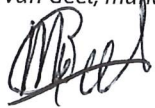
Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

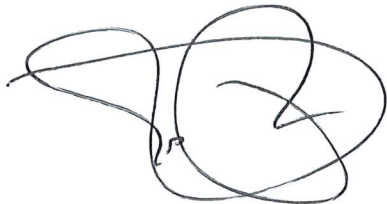
Aldus opgemaakt:

Almelo, 8 april 2025

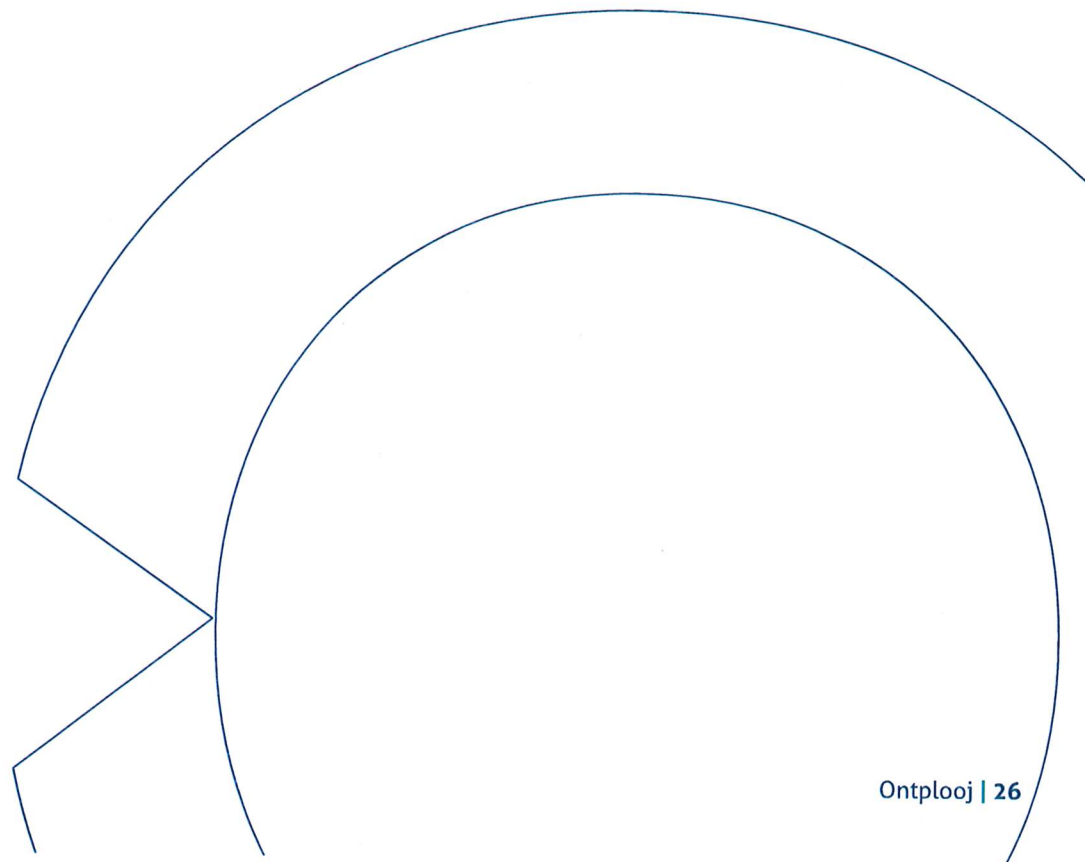
M. van Geel, manager bedrijfsvoering



G.G. van der Tang, voorzitter bestuur



R.H.G. Ellenbroek, bestuurslid



8. OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat

Statutair zijn er geen afspraken gemaakt met betrekking tot de bestemming van het resultaat. Met de gemeenten is in de dienstverleningsovereenkomsten afgesproken dat jaarlijks 15% van het totale DVO-bedrag wordt gedoteerd aan de algemene reserve ten behoeve van potentiële frictiekosten.