

Jaarverantwoording 2023

NEOS

INHOUDSOPGAVE**Pagina**

1	Bestuursverslag 2023	1
2	Verslag raad van toezicht	14
3	Jaarrekening	
3.1	Balans per 31 december 2023	16
3.2	Winst- en verliesrekening over 2023	17
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	18
3.4	toelichting op de jaarrekening 2023	19
3.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	25
3.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	33
3.7	Vaststelling en goedkeuring	38
4	Overige gegevens	
4.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	39
4.2	Nevenvestigingen	39
4.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	39
5	Bijlage	
5.1	Financiële verantwoording subsidie gemeente Eindhoven	45

1 Bestuursverslag 2023

Voorwoord Directeur-Bestuurder

Beste relaties,

In 2023 onderging onze organisatie een periode van dynamiek en strategische vernieuwing. Als directeur-bestuurder kijk ik met trots en voldoening terug op de stappen die we hebben gezet en de resultaten die we hebben behaald.

In lijn met onze missie om mensen te ondersteunen bij een succesvolle terugkeer in de maatschappij, hebben we ons gericht op het versterken van onze inzet op de begeleiding van deelnemers uit detentie. Deze focus heeft geleid tot de succesvolle aanbesteding van forensische zorg, waarbij Neos de komende vier jaar deze cruciale diensten zal leveren. Bovendien hebben we het Regionaal Forensisch Netwerk Zuidoost Brabant opgericht, een belangrijke stap in het versterken van onze samenwerkingsverbanden om zo effectiever te kunnen opereren.

Een belangrijke strategische beslissing was het stopzetten van onze basisvoorziening maatschappelijke opvang op onze locatie aan de Barriereweg. Hierbij hebben we ervoor gekozen om onze inzet te verleggen naar beschermd wonen, wat beter aansluit bij de behoeften van onze doelgroep. Ook hiervoor hebben we een regionaal netwerk opgericht.

Tegelijkertijd hebben we onze inspanningen op het gebied van de Oekraïne-opvang voortgezet en zelfs uitgebreid met nieuwe locaties, om zo een bredere impact te kunnen maken en de noodzakelijke hulp aan deze mensen te kunnen bieden.

Ik ben verheugd te kunnen melden dat we ook in 2023 het keurmerk voor veiligheid in de vrouwenopvang hebben behaald, een erkenning van onze voortdurende inzet voor de veiligheid en welzijn van vrouwen in kwetsbare situaties.

Daarnaast hebben we ons culturele programma voortgezet, met succesvolle exposities en evenementen onder de vlag van HK1. De HK1 High Lights waren een hoogtepunt waar we met veel plezier op terugkijken.

De bekostiging van onze zorg- en dienstverlening is in 2023 verder verstevigd. Het goed kunnen uitvoeren van de dienstverlening blijft vragen om flexibiliteit, focus en wendbaarheid van de organisatie. De vraag van de deelnemer is hierin leidend, onder voorwaarde dat het begeleidingsproces wordt geborgd op basis van een effectieve inzet van medewerkers, capaciteitsplaatsen en beschikbare middelen.

Het boekjaar 2023 wordt afgesloten met een positief resultaat. Dit positief resultaat komt voort uit het resultaat van de normale bedrijfsvoering en een tweetal grotere nagekomen opbrengsten uit 2022. In 2024 voorzien we een forse omzetstijging in de begroting en verwachten we een sluitende exploitatie te kunnen realiseren. Wel is deze begroting onzekerder dan voorgaande jaren vanwege de stijgende kosten en (gedeeltelijk) achterblijvende indexering in de tarieven.

Terwijl we terugkijken op het afgelopen jaar, richten we onze blik ook alvast op de toekomst. In 2024 streven we ernaar om voort te bouwen op de successen van 2023 en onze impact verder te vergroten, zodat we nog meer mensen kunnen ondersteunen bij het bouwen aan een betere toekomst.

Met vriendelijke groet,

Raoul Bakkes

Directeur – Bestuurder Neos

Inhoudsopgave

1	Doelstellingen en kernactiviteiten	3
1.1	Missie	3
1.2	Visie	3
1.3	Kernwaarden	3
1.4	Locaties	3
2	Ondernemingsstructuur en personele bezetting	3
2.1	Hoofd- en nevenfunctie raad van toezicht 2023	4
2.2	Hoofd- en nevenfuncties bestuurder 2023	5
2.3	Medezeggenschap	5
2.3.1	Medezeggenschap Cliëntenraad	5
2.3.2	Medezeggenschap Ondernemingsraad	6
2.4	Organogram	7
2.4.1	Personele bezetting op 31 december 2023	7
3	Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen	8
4	Financiële ontwikkelingen	8
	Kredietverstrekking	9
	Voornaamste risico's en onzekerheden	9
4.1	Financiële risico's vanaf 2024 en verder	10
4.2	Financiële ratio's en toekomstverwachting	10
5	Risico's en risicobeheersing	10
6	Cultuur en gedrag	11
7	Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten	11
7.1	Algemeen	11
7.2	Kredietrisico	12
7.3	Renterisico	12
7.4	Reële waarde	12
8	Toepassing in naleving gedragscodes	12
9	Onderzoek en ontwikkeling	12
10	Toekomstverwachtingen	12
11	Maatschappelijke aspecten	13

1 Doelstellingen en kernactiviteiten

Bij Neos gaan we altijd uit van de kracht van de mens en werken samen aan een betekenisvol leven. We begeleiden deelnemers bij het terugpakken van de regie. Onze focus ligt op de begeleiding van deelnemers met complexe problemen, omdat onze kennis hier het beste tot zijn recht komt. Onze twee belangrijke te onderscheiden doelgroepen zijn: (dreigend) dak- en thuisloze gezinnen en volwassenen met complexe problematiek en slachtoffers van huiselijk geweld en mensenhandel. Onze strategie is erop gericht dat we de uitstroom van onze deelnemers duurzaam succesvol maken en verhogen. Dit doen we door in te zetten op een transitie van opvangen naar oplossen.

Dankzij de betrokkenheid en inzet van al onze medewerkers, samenwerkingspartners en belanghebbenden geloven we dat we niet alleen de uitdagingen van morgen kunnen trotseren, maar ook kansen kunnen benutten om de ondersteuning aan onze deelnemers te blijven verbeteren.

1.1 Missie

Neos biedt ondersteuning aan kwetsbare mensen om stappen vooruit te zetten. In principe ondersteunen we mensen thuis, als dit (nog) niet kan biedt Neos veilige opvang. Wij gaan altijd uit van de kracht van de mens en werken samen aan een betekenisvol leven.

1.2 Visie

De regie over het eigen leven terugpakken. Daar begeleidt Neos deelnemers bij. In de basis helpt Neos iedereen die kwetsbaar is, maar de focus ligt op de begeleiding van deelnemers met complexe problemen. Wij kijken namelijk niet weg, maar vooruit als het moeilijk wordt. Vol enthousiasme ondersteunen we deelnemers zodat ze hun eigen route naar een beter bestaan vinden. De beste begeleiding bieden wij door onszelf continu uit te dagen en anderen in te schakelen waar nodig.

1.3 Kernwaarden

De Neos kernwaarden zijn:
Daadkrachtig
Betrouwbaar
Verbindend

Onze medewerkers zijn:
Aanpakkers
Vooruitkijkers
Samenwerkers

1.4 Locaties

Naam organisatie	Nieuwe Eindhovense Opvang Stichting
Rechtsvorm	Stichting
Contact gegevens	info@neos.nl www.neos.nl 040-2501580
Kantoorlocatie Neos	Keizer Karel V Singel 45 5654 NM Eindhoven
Verpleegzorg	Kwartelstraat 5 5613 ET Eindhoven
Beschermd wonen Barriereweg	Barriereweg 178 5622 CP Eindhoven
P.C. Boutenshof	Boutenslaan 54 5615 KT Eindhoven
HK1	Hessen Kasselstraat 1 5615 SM Eindhoven
Blijf!	Adres anoniem

2 Ondernemingsstructuur en personele bezetting

Neos is een stichting en wordt aangestuurd door een eenhoofdige Raad van Bestuur (directeur-bestuurder). De stichting kent daarnaast een Raad van Toezicht, die uit vier personen bestaat. De Raad van Toezicht wordt ondersteund door bestuurssecretariaat (mevrouw S. Alidjan).

2.1 Hoofd- en nevenfuncties raad van toezicht 2023

De heer drs. E. Smeets	Vicevoorzitter Raad van Toezicht Voorzitter Auditcommissie Voorzitter Commissie Strategisch Vastgoed	<p>Hoofdfunctie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Interimmanager en consultant <p>Nevenfuncties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Lid Raad van Toezicht St. Woonzorgcentrum Sint Anna, Boxmeer • Lid Raad van Toezicht St. Sint Jozef Wonen en Zorg, Meijel • Lid bestuur St. Zorg Meijel, Meijel • Voorzitter Specialist Group Statistics and Economics, International Water Association • DGA Edmadi BV • Vicevoorzitter Raad van Toezicht Mens GGZ, Maastricht 	31 december 2026 (2 ^e termijn)
De heer R.J.J. Stevens	Lid Raad van Toezicht Portefeuille Cliëntenbeleid	<p>Hoofdfunctie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Directeur-eigenaar van StA Stevens Advies • Managementconsultant adviesbureau BMC <p>Nevenfunctie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Lid Raad van Toezicht Stg. Geldersch Landschap en Kastelen • Lid coöperatie Benedomus • Voorzitter stg Stut - koepelorganisatie woongroepverenigingen • Voorzitter energiecoöperatie wind- en zonnepark Nijmegen • Lid van Raad van Toezicht vvt-organisatie Oud Burger Gasthuis Nijmegen 	1 september 2025 (1e termijn)
Mevrouw mr. A.J.H. van Pol	Lid Raad van Toezicht Lid Auditcommissie Lid Commissie Strategisch Vastgoed	<p>Hoofdfunctie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Directeur Academie voor Duurzaam Gebouwde Omgeving, Avans Hogeschool 	1 maart 2024 (2e termijn)
De heer Prof. dr. M. J.M. Vermeulen	Voorzitter Raad van Toezicht Voorzitter Governancecommissie	<p>Hoofdfunctie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Academic Director TIAS • Director V-Square <p>Nevenfuncties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Hoogleraar TIAS • Extraordinary professor Stellenbosch University • Voorzitter bestuur Zuidelijke Rekenkamer • Lid Raad van Advies Inspectie van het Onderwijs • Lid Commissie Macrodoelmatigheid MBO (www.cmmbo.nl) • Lid Raad van Advies Stichting Leerplan Ontwikkeling • Voorzitter Raad van Advies Kennisland • Lid Raad van Toezicht Hogeschool Utrecht • Lid Algemeen Bestuur NVAO • Lid Raad van Toezicht Hub Noord-Brabant (gespecialiseerd onderwijs) • Lid Schakel en Adviesraad Jeugdzorg 	1 september 2026 (1e termijn)

2.2 Hoofd- en nevenfuncties bestuurder 2023

Drs. R.M.P. Bakkes MBA	Directeur-bestuurder	Nevenfuncties: <ul style="list-style-type: none">• Voorzitter Raad van Toezicht Bureau Jeugdzorg Limburg en Veilig Thuis Noord- en Midden-Limburg• Lid Raad van Advies Fontys Hogeschool, Eindhoven• Voorzitter voetbalvereniging FcRia, Nieuwstadt	
------------------------	----------------------	---	--

2.3 Medezeggenschap

De medezeggenschap binnen Neos is belegd bij de Cliëntenraad en de Ondernemingsraad. Beide raden spelen een belangrijke rol in het waarborgen van de belangen van de cliënten en de medewerkers.

2.3.1 Medezeggenschap Cliëntenraad

De Cliëntenraad (CR) behartigt de overkoepelende, locatie-overstijgende belangen van de deelnemers en is een officieel medezeggenschapsorgaan met wettelijke taken en bevoegdheden in het kader van de Wet Medezeggenschap cliënten zorginstellingen (Wmcz).

Interne en externe overleggen

De CR komt om de zes weken bij elkaar in hybride vorm. Daarnaast heeft de CR eens per zes weken overlegvergadering met de directeur-bestuurder. Tijdens dit overleg informeert de directeur-bestuurder de CR over de voortgang van zaken binnen de organisatie en worden tevens onderwerpen toegelicht en besproken waarover de directeur-bestuurder (verzwaard) advies heeft gevraagd. Ook signalen van deelnemers van de Neos locaties vormen een vast agendapunt. In het jaar 2023 heeft de CR geen overleg gehad met de leden van het managementteam. Dit kwam doordat er meerdere mutaties in het managementteam hebben plaatsgevonden waardoor het overleg op de lange baan is geschoven. In 2024 zal overleg met leden van het managementteam weer opgepakt worden. Belangrijke punten zijn wel besproken en toegekend door de directeur-bestuurder. In 2023 heeft de CR tweemaal met een delegatie van de Raad van Toezicht overlegd over de algemene gang van zaken in de organisatie, de voortgang en het niveau van deelnemersparticipatie en de ontwikkeling van de medezeggenschap. Daarnaast heeft het bestuur van de CR minder overleg gehad met de verantwoordelijke leden van de CR op locatie dan beoogd. Hierop zal indien gewenst weer actie worden ondernomen voor het jaar 2024.

Adviezen

In 2023 bracht de CR over de volgende onderwerpen formeel (verzwaard) advies uit:

- Advies aanvraag Herinrichting organisatie
- Advies aanvraag Businesscase Barriereweg
- Advies aanvraag Begroting en jaarplan Neos 2024
- Advies aanvraag Ervaringsdeskundigheid
- Advies aanvraag Profielschets raad van toezicht

Leden Cliëntenraad 2023

Door het plotseling overlijden van de vicevoorzitter (de heer T. Korenman) is er noodgedwongen intern besloten dat deze functie voorlopig wordt overgenomen door lang zittend lid (mevrouw D. Zwart).

Daar de dit jaar aangenomen Ambtelijk secretaris (mevrouw I. Van Roy) door privéomstandigheden uiteindelijk heeft moeten bedanken is deze functie tot nader invulling opgevangen door de voorzitter.

In 2023 waren de volgende personen betrokken bij de CR:

- de heer B.O. le Comte (Voorzitter)
- de heer T. Korenman (Vicevoorzitter – oktober 2023)
- mevrouw D. Zwart (lid – Vicevoorzitter per november 2023)

- mevrouw R. Vroegop (lid)
- mevrouw D. Beekhuis (lid)

De CR werd ondersteund door Ambtelijk secretaris I. Van Roy (mei-okt 2023)

2.3.2 Medezeggenschap Ondernemingsraad

De OR is een door de medewerkers gekozen orgaan en laat de stem van de medewerkers doorklinken in de besluitvormingsprocessen. Inzet van de OR is om een goede balans te vinden tussen organisatiebelangen en medewerkersbelangen.

De OR heeft iedere zes weken overleg met de bestuurder en twee keer per jaar met de Raad van Toezicht. De OR heeft wekelijks beraad, of overleg met de verschillende commissies. Daarnaast wordt er informatie uit de teams opgehaald door het betrekken van contactpersonen of door de teams te bezoeken.

In 2023 is de termijn van de zittende OR verstreken en zijn er in februari OR-verkiezingen gehouden. Maar liefs dertien medewerkers hadden zich verkiesbaar gesteld voor de negen beschikbare OR-zetels.

In 2023 is op de volgende onderwerpen advies gevraagd:

- Barriereweg
- Herinrichting
- Ervaringsdeskundigen
- Begroting 2024

In 2023 is op de volgende onderwerpen instemming gevraagd/gegeven:

- Thuiswerkbeleid
- Arbojaarplan 2023
- Functiewaardering
- Attentieregeling en WKR
- Arbojaarplan 2024

Leden ondernemingsraad in 2023:

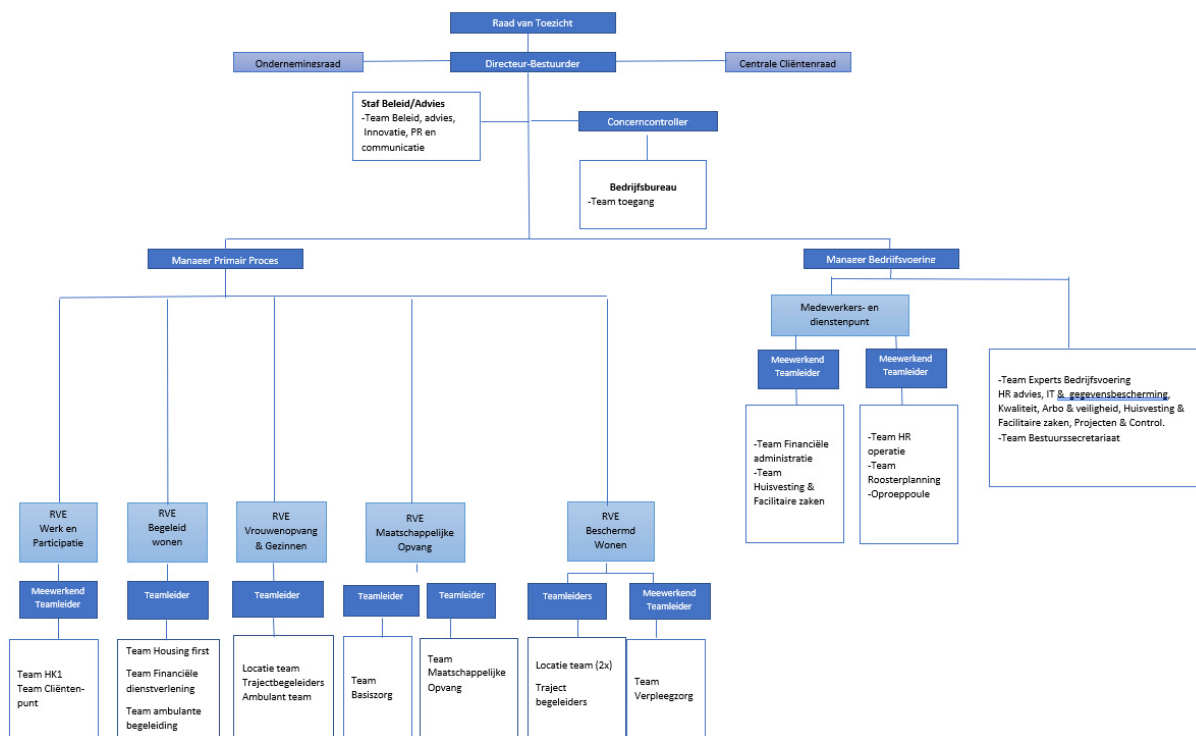
- mevrouw J. Bazuin (vicevoorzitter)
- mevrouw G. Jelsma
- mevrouw W. Smetsers
- mevrouw A. Vroomen (voorzitter)
- mevrouw L. van der Heiden
- de heer J. van Hemmen
- de heer A. Tils

Na OR-verkiezingen:

- mevrouw A. Vroomen (voorzitter)
- mevrouw G. Jelsma (vicevoorzitter)
- mevrouw J. Bazuin
- de heer J. Blank
- mevrouw L. van der Heiden
- mevrouw D. van der Made (gestopt medio augustus)
- mevrouw C. Smulders-Kastelijn (gestopt eind december)
- de heer A. Tils
- mevrouw C. Vennix-Hermes
- mevrouw G. Barten (vanaf begin november)

De OR werd in 2023 ondersteund door de ambtelijk secretaris, mevrouw A. Kretzer.

2.4 Organogram



Figuur 1 Organogram Neos

In bovenstaand organogram is de Oekraïne opvang niet opgenomen, omdat dit een tijdelijke organisatieonderdeel is.

2.4.1 Personele bezetting ultimo boekjaar

Personeel	Medewerkers ultimo 2023		Medewerkers ultimo 2022		Verschil	
	aantal	FTE	aantal	FTE	aantal	FTE
Primair Proces	176	143,22	166	137,75	10	5,47
Bedrijfsvoering	32	25,97	38	32,33	-/- 6	-/- 6,36
Oproeppoule	23	0,64	14	1,31	9	-/- 0,67
Totaal	231	169,83	218	170,39	13	-/- 1,56

stagiaires	Stagiaires ultimo 2023		Stagiaires ultimo 2022		Verschil	
	aantal	Fte	aantal	FTE	aantal	FTE
Primair Proces	29	19,28	24	14,47	5	4,81
Bedrijfsvoering	2	1,89	0	0	2	1,89
Totaal	31	21,17	24	14,47	7	6,70

Vrijwilligers	Vrijwilligers ultimo 2023		Vrijwilligers ultimo 2022		Verschil	
	aantal	FTE	aantal	FTE	aantal	FTE
Primair Proces	16	2,84	20	3,45	-/-4	-/- 0,61
Totaal	16	2,84	20	3,45	-/-4	-/- 0,61

Het verzuimcijfer over 2023 was: 6,99% (2022; 5,74).

3 Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen

Een groot deel van 2023 heeft in het teken gestaan van de herinrichting van onze organisatie. De herinrichting is nodig om onze deelnemers nog beter te kunnen ondersteunen en tegelijkertijd ook beter te voldoen aan wat van ons wordt gevraagd door opdrachtgevers. Door meer focus en specialisatie aan te brengen in de teams en bij de medewerkers, kunnen we beter aansluiten bij de verschillende doelgroepen en wat zij nodig hebben. Tegelijkertijd willen we de interne organisatie op orde brengen, zodat zo veel mogelijk tijd ten goede komt aan de deelnemer of de ondersteuning van het primair proces.

In 2023 is de opvang van vluchtelingen als gevolg van de oorlog in Oekraïne verder uitgebreid en bieden we inmiddels opvang op zeven locaties.

Daarnaast hebben we in 2023 ingezet op het versterken van de regionale netwerken. Samen bereik je meer dan alleen en we hebben elkaar nodig om goede zorg en ondersteuning te kunnen blijven bieden. De netwerken Beschermd Wonen en Forensische Zorg zijn afgelopen jaar gestart.

Ook is er met de gemeente Eindhoven overeenstemming bereikt over uitbreiding van de vrouwenopvang en gezinsopvang voor 2024 e.v. De uitbreiding betekent onder meer dat Neos de capaciteit van de intramurale opvang van gezinnen gaat verdubbelen en dat de uitvoering van de toegangsprocedure tot de opvang gezinnen door Neos gedaan wordt.

Neos heeft lange tijd nauwelijks problemen gekend in het invullen van de vacatures, maar we zien dat in 2023 het ook bij Neos voor sommige functies erg lastig is geworden om personeel te vinden en dat vacatures langer open staan. We zullen nog meer moeten inzetten op behoud van onze medewerkers en op zoek moeten gaan naar andere manieren van werken om onze dienstverlening kwalitatief goed te kunnen blijven uitvoeren.

Ook de krapte op de woningmarkt is van invloed op ons werk. Deelnemers van Neos moeten kunnen uitstromen naar een eigen plek wanneer zij daaraantoe zijn. Echter, woningen zijn steeds minder voorhanden. In samenwerking met gemeenten, woningcorporaties en particuliere ontwikkelaars onderzoeken we voortdurend de mogelijkheden.

4 Financiële ontwikkelingen

Neos heeft over 2023 een positief resultaat behaald van afgerond € 766.000. Dit positieve resultaat is toegevoegd aan het eigen vermogen waardoor deze is gestegen van € 9.960.000 naar € 10.726.000 ultimo 2023. Het resultaat uit bedrijfsvoering van € 766.000 positief wordt in 2023 beïnvloed door een aantal incidentele posten:

Omschrijving	Bedrag	
Resultaat 2023	€ 766.000	+/+
Kosten vanwege de herhuisvesting cliënten Labrehuis en verbouwing Barrierweg (bestenmingreserve)	€ 63.000	+/+
Dotatie en vrijval voorziening	€ 239.000	+/+
Vrijval en baten uit 2022	€ 437.000	-/-
Totaal genormaliseerd resultaat 2023	€ 631.000	+/+

Het genormaliseerde resultaat 2023 uit normale bedrijfsvoering bedraagt € 0,63 miljoen positief (2022: € 0,57 miljoen positief).

De som van de bedrijfsopbrengsten is in 2023 met circa € 3,4 miljoen gestegen ten opzichte van 2022 en de som van de bedrijfslasten stijgt met circa € 3,1 miljoen ten opzichte van 2022. Beide zijn voor ongeveer € 1,6 miljoen verklaarbaar door de uitbreiding van de Gemeentelijke Opvang Oekraïners in 2023. Verder zijn prijzen in 2023 fors geïndexeerd en zijn de tarieven van de financiers grotendeels meebewogen. Het genormaliseerde resultaat 2023 is nagenoeg gelijk aan het genormaliseerde resultaat 2022, € 0,63 miljoen versus € 0,57 miljoen.

4.1 Kredietverstrekking

In 2023 is er geen sprake van enige langlopende kredietverstrekking. Afhankelijk van de keuzes die gemaakt worden in de vastgoedstrategie zou er in de nabije toekomst een financieringsbehoefte kunnen ontstaan.

4.2 Voornaamste risico's en onzekerheden

De vastgestelde en goedgekeurde begroting 2024 sluit op een exploitatieresultaat van € 0,- maar bevat meerdere onzekerheden. De voornaamste onzekerheid zit hem in de personele kosten.

Het aantrekken en vasthouden van personeel in loondienst is moeizaam en om de continuïteit van de dienstverlening te kunnen waarborgen moet er steeds vaker extern personeel ingehuurd worden hetgeen fors duurder is. Een ander risico is de opbrengsten uit tijdschrijfproducten. Ondanks meerdere in 2023 genomen interne maatregelen is adequate registratie op tijdschrijfproducten nog steeds een aandachtspunt en vormt daarmee ook voor 2024 een financieel risico.

In de samenwerkingsafspraken rondom Maatwerk zijn voor de gehele resterende contractperiode 2024-2025 garanties afgesproken voor het leveren van maatwerktrajecten. Na deze periode, vanaf 2026, is de verwachting dat er rechtstreekse contractafspraken met de gemeente Eindhoven gemaakt kunnen worden.

Neos heeft in een samenwerkingsverband met twee collega-instellingen de aanbesteding Wmo-begeleiding in de gemeente Eindhoven gegund gekregen voor de periode 2022-2025. Deze gunning kan eventueel met twee keer 24 maanden verlengd worden tot 31-12-2029. Naast het samenwerkingsverband waarin Neos opereert hebben nog 4 andere partijen de aanbesteding gegund gekregen. Voor 2024 en het daaropvolgende jaar is Neos dus gegarandeerd van het in de gemeente Eindhoven kunnen leveren van het product Wmo-begeleiding. De gemeente Eindhoven heeft echter in haar aanbesteding ervoor gekozen om alle gegunde partijen een even groot deel te gunnen. Hierdoor moest het samenwerkingsverband waarin Neos acteert krimpen in 2023 en is de instroom bij Neos gestagneerd en de omzet gedaald. Financieel is het risico voor Neos echter beperkt omdat dit product in de begroting 2024 slechts 2% van de omzet bedraagt.

Ook in 2024 werkt de gemeente Eindhoven met budgetindicaties per instelling, Dit houdt in dat er in principe niet meer productie geleverd mag worden dan de vastgestelde budgetindicatie. Omdat de vraag structureel groter is dan het aanbod is het risico op overschrijdingen echter wel groot. In 2023 bedroeg de overschrijding van Neos namelijk ruim € 0,4 miljoen. Door de gemeente Eindhoven is inmiddels bevestigd dat deze overproductie vergoed wordt zolang er een geldige indicatie aan ten grondslag ligt. Voor 2024 is de verwachting dat de gemeente Eindhoven ditzelfde uitgangspunt hanteert en het financiële risico van overschrijdingen nihil is.

De omzet in de Wlz is door de openstelling van de Wlz voor cliënten met psychische problemen de afgelopen jaren fors gestegen. In de laatste drie jaar is de omzet gestegen van € 3,8 miljoen in 2021 naar € 5,3 miljoen in 2022 en 6,2 miljoen in 2023. Dit is een omzet stijging van ruim 63% in drie jaar tijd.

Het is de verwachting dat deze groei in 2024 stabiliseert. In de Wlz wordt nog steeds het principe gehanteerd geld volgt de client. De verwachting is dan ook dat als de productie stijgt dit zal landen in de reguliere productieafspraken.

Het aanbestedingstraject in het forensische zorgdomein heeft voor Neos geresulteerd in een gunning voor de komende vier jaar. Hiermee is Neos gegarandeerd om tot en met 2027 in dit financieringsdomein zorg te kunnen leveren.

Net als voorgaande jaren zijn ook voor 2024 de productieafspraken niet gemaximeerd. Aangezien de vraag naar intramurale capaciteit blijft toenemen is de verwachting dat er groei gerealiseerd gaat worden.

In 2023 heeft de gemeente Eindhoven de inhoudelijke kaders Vrouwen en gezinsopvang 2023-2026 gepresenteerd. Samen met de gemeente Eindhoven heeft Neos inhoud gegeven aan deze kaders en is voor 2024 een subsidie verleend van € 5,6 miljoen. De kans dat de er vanaf 2025 en de daaropvolgende jaren geen subsidie meer wordt verleend wordt als minimaal ingeschat. Bij het toch niet gegund krijgen van de vervolgoedpracht zal dit vanaf 2025 gevolgen hebben voor de financiële performance van Neos.

In 2024 bedraagt de verwachte omzet van de gemeentelijke opvang van Oekraïense vluchtelingen ongeveer € 5,2 miljoen. Omdat de opvang van tijdelijke aard is heeft Neos de bijkomende kosten flexibel ingeregeld zodat bij het wegvallen van deze inkomensstroom de kosten vrijwel direct naar € 0 gereduceerd kunnen worden. Wegvallen van deze subsidie heeft derhalve geen gevolgen voor de financiële performance van Neos.

4.3 Financiële risico's vanaf 2024 en verder

In het slechtste geval kan de omzet vanaf 2025 dalen met ongeveer 10,8 miljoen (€ 5,2 miljoen Gemeentelijke Opvang Oekraïense vluchtelingen en € 5,6 miljoen gemeentelijke subsidie voor de Vrouwen en gezinsopvang).

Zoals eerder vermeld zijn de kosten van de gemeentelijke Opvang van Oekraïense vluchtelingen flexibel ingericht zodat deze bij het wegvallen van deze inkomensstroom vrijwel direct naar € 0 gereduceerd kunnen worden.

Doordat Neos per 31-12-2024 voldoende liquide middelen vrij ter beschikking heeft, is de directe continuïteit bij het verlies van de alle eerdergenoemde inkomstenstromen niet in gevaar. De verwachte liquiditeitspositie ultimo 2024 bedraagt naar ongeveer € 7,2 miljoen.

Zonder enige kostenbesparende of omzet verhogende maatregel kan de mogelijke omzetsdaling heel 2024 opgevangen worden, de verwachte liquiditeit ultimo 2025 bedraagt dan € 2,6 miljoen. Tot en met december 2025 is er derhalve geen materieel risico ten aanzien van de continuïteit van Neos.

4.4 Financiële ratio's en toekomstverwachting

In onderstaande tabel zijn de financiële posities 2022, 2023 en de verwachting 2024 uitgedrukt in kengetallen. Tevens zijn de verwachte financiële ratio's weergegeven ultimo 2025 in het worstcasescenario.

Met het verwachte eigen vermogen van ongeveer € 7,2 miljoen ultimo 2024, een verwachte liquiditeitsratio van 2,65 en een solvabiliteitsratio van 72% ultimo 2024 kan gesteld worden dat Neos in een zeer gezonde financiële situatie verkeert. Het belang van een buffer in de vorm van een toereikend weerstandsvermogen blijft met de onvoorspelbaarheid van de marktwerking echter onverminderd groot. Zeker omdat nog niet duidelijk is welke gevolgen het inkoopbeleid in de toekomst voor Neos zal hebben.

Financiële kengetallen	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Verwachting 2024	Verwachting worstcase ultimo 2025
Liquiditeitsratio	3,72	3,71	2,52	1,30
Solvabiliteitsratio	72%	72%	71%	55%
Netto werkkapitaal (* € 1.000)	€ 8.534	€ 9.375	€ 5.759	€ 1.042

De verwachte daling van de liquiditeitsratio 2024 is verklaarbaar door de geplande investeringen ingegeven door de vastgoedstrategie. De financiële ratio's per december 2025 in het worstcasescenario dalen uiteraard fors. Hierbij blijft de solvabiliteitsratio binnen de marges van het treasury statuut 2023 (25%), de liquiditeitsratio blijft er net binnen (1,2) en het netto werkkapitaal schiet eronder (2 miljoen).

5 Risico's en risicobeheersing

De behoefte naar Beschermd Wonen, ambulante zorg en de vrouwen- en gezinsopvang neemt nog steeds toe. Daarnaast zijn er door de krapte op de woningmarkt, zowel bij het particuliere aanbod als bij de woningcorporaties, te weinig doorstroommogelijkheden. Dit leidt tot wachtlijstproblematiek en het onnodig verstoken blijven van zorg van burgers met een begeleidingsbehoefte.

Neos is actief op zoek naar huisvestingsmogelijkheden bij bestaande aanbieders, maar onderzoekt ook alternatieven zoals bijvoorbeeld het ombouwen van gebouwen met een kantoorfunctie naar een woonfunctie.

In 2023 hebben een groot aantal aanbestedingen en gunningen plaatsgevonden. Neos is verheugd dat zij zowel Forensische Zorg en de vrouwen- en gezinsopvang voor een reeks van jaren weer mag aanbieden. De afhankelijkheid van opdrachtgevers is hierdoor verder verkleind.

De tariefstelling van de dienstverlening bij WMO-ambulant zijn niet toereikend om methodisch herstelgerichte zorg te kunnen leveren. Deze zorg is niet kostendekkend, gesprekken met gemeente Eindhoven als opdrachtgever hebben daar niet tot oplossing geleid. Omdat ambulantisering steeds meer leidend zal zijn is het een strategische keuze om onze zorg daarop te laten aansluiten, maar dat kan niet tegen elke prijs.

Neos voert een actief personeelsbeleid met het doel om de formatie te laten aansluiten op de opdrachten. Dat is lastig, omdat de krapte op de arbeidsmarkt ertoe leidt dat vacatures moeilijk invulbaar zijn. Naast een duidelijkere profilering op de arbeidsmarkt is Neos actief aan de slag om de haar medewerkers te binden en te boeien.

In 2023 heeft er een frauderisico bijeenkomst plaatsgevonden waarbij de raad van toezicht, het management en de directeur-bestuurder van Neos bij aanwezig waren. Vanuit de discussie is het bewustzijn van frauderisico's vergroot en zijn afspraken gemaakt over de beheersing. Zo zal er iedere twee jaar een PEN-test plaatsvinden en wordt het onderwerp fraude minimaal één keer per jaar geagendeerd in teamvergaderingen van management, teamleiders, de ondersteunende diensten en het primaire proces.

6 Cultuur en gedrag

Neos hecht veel waarde aan een open en informele cultuur, wat duidelijk terug te zien is in ons strategisch HR-beleid. We hebben verschillende initiatieven genomen om deze cultuur te bevorderen en het welzijn van onze medewerkers te ondersteunen. Dit omvat onder andere het afronden van ons Vitaliteitsplan, dat een breed scala aan mogelijkheden biedt voor zowel de fysieke als mentale gezondheid van onze medewerkers. We hebben specifieke bijeenkomsten georganiseerd, zoals "In beweging komen" en "Goede voeding", en we hebben een arboverpleegkundige/vitaliteitscoach ingezet om zowel op aanvraag als preventief ondersteuning te bieden. Verder hebben we op de afdeling Verpleegzorg een pilot met stoelmassages uitgevoerd en zijn we gestart met het gebruik van de Appical-app voor pre-onboarding van nieuwe medewerkers.

Ons opleidingsplan voor 2023 is opgesteld in nauwe samenwerking met medewerkers en teamleiders, waarbij we niet alleen verplichte vakinhoudelijke trainingen hebben opgenomen, maar ook ruimte hebben gemaakt voor vitaliteit en persoonlijke ontwikkeling. We promoten actief het loopbaanbudget (LBB) om medewerkers aan te moedigen dit te gebruiken ter bevordering van hun gezondheid en werkgeuk. Daarnaast besteden we veel aandacht aan het vinden en behouden van talent, waarbij HR en teamleiders zich richten op waardering, ontwikkeling en loopbaangesprekken.

Om intern ondersteuning te bieden, heeft een HR-collega zich laten opleiden tot ergocoach, wat heeft geleid tot het aanbieden van werkplekscans en coaching binnen de organisatie. We zijn ook bezig met het revitaliseren van de Krachtwerk methodiek binnen de gehele organisatie, waarbij MT, teamleiders en stafleden een voorbeeldrol zullen vervullen. Om dit te ondersteunen hebben we drie krachtwerkcoaches aangesteld.

Met het oog op onze positie in de arbeidsmarkt, hebben we ons actief gericht op employer branding en hebben we verschillende initiatieven ontplooid, waaronder het behalen van het PSO-certificaat trede 3, waarmee we aantonen een inclusieve organisatie te zijn die kansen biedt aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. We hebben ook de introductiebijeenkomsten voor nieuwe medewerkers heringevoerd om binding en betrokkenheid te bevorderen. We zullen nog meer moeten inzetten op behoud van onze medewerkers en op zoek moeten gaan naar andere manieren van werken om onze dienstverlening kwalitatief goed te kunnen blijven uitvoeren.

7 Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten

7.1 Algemeen

Neos maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans

zijn opgenomen. De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico.

7.2 Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn grotendeels geconcentreerd bij de gemeente Eindhoven. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 0,-. De kredietrisico's inzake de overige vorderingen is verwaarloosbaar.

7.3 Renterisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Voor 2023 is dit voor Neos geen risico omdat er geen sprake is van enige langlopende kredietverstrekking. Neos heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

7.4 Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

8 Toepassing in naleving gedragscodes

De gedragscode die van toepassing is op Neos is de Governancecode zorg 2022. Na het verschijnen van de laatste versie van de Governancecode zijn de statuten en reglementen van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur hierop aangepast. Daarmee zijn de verantwoordelijkheden tussen de bestuurder en toezichhouders aangescherpt. Het versterken van het interne toezicht is onder andere gericht op de uitvoering van het frauderisicobeleid en het risicomanagement en de monitoring van de checks and balances. Naast de Governancecode zorg 2022 heeft Neos een eigen algemene gedragscode, een digitale gedragscode en is er een vertrouwenspersoon beschikbaar voor de medewerkers.

9 Onderzoek en ontwikkeling

Neos neemt deel aan de Academische werkplaats Impuls. In deze werkplaats werken wetenschap en praktijk samen aan het verbeteren en door ontwikkelen van de praktijk. Onderzoeksthema's waren Ervaringsdeskundigheid en het ontwikkelen van een instrument (Montra) voor het monitoren van resultaten.

Ook heeft Neos onderzoek laten doen naar partnergeweld als onderdeel van systemische aanpak van huiselijk geweld door het Lectoraat Sociale Veerkracht van de Fontys Hogeschool, Sociale Studies. Op basis van de uitkomsten van het onderzoek wordt nieuw beleid en werkwijzen ontwikkeld in samenspraak met de gemeente Eindhoven en partners in het werkveld.

Neos is lid van de Raad van Advies van de Fontys hogeschool. In 2023 is afgesproken om gezamenlijk op te trekken op de thema's sociale inclusie, community building en peer-to-peer contact.

Neos is aangesloten bij het Lerend Netwerk Mentale Gezondheid van de gemeente Eindhoven. Met dit netwerk zetten partijen gezamenlijk in op het vergroten van de mentale weerbaarheid van de inwoners van Eindhoven. Het doel is om mensen met een psychische aandoening in hun eigen omgeving te ondersteunen en minder vaak op te nemen in een GGZ-instelling. Dit doen we o.a. langs de actielijnen (inclusief) wonen, gezondheid, digitalisering en herstelgericht werken.

10 Toekomstverwachtingen

Het succes van de trajecten die onze deelnemers doorlopen is voor een belangrijk deel afhankelijk van de beschikbare woningen. Het tekort aan geschikte woningen is niet alleen een lokaal en regionaal, maar ook een

landelijk probleem. Ook wij zijn voortdurend op zoek naar woonruimte en zoeken daarin naar diverse verschillende opties. Het niet tijdig kunnen doorstromen van onze deelnemers is niet goed voor de deelnemer zelf, maar zorgt er ook voor dat andere deelnemers langer moeten wachten. Woningen zijn daarom van essentieel belang in de komende jaren. Zeker ook omdat we zien dat het aantal dak- en thuisloze mensen toeneemt. Vooral onder jongeren en gezinnen zien we de laatste tijd een enorme groei. Belangrijk is dat deze mensen snel en goed worden opgevangen en begeleid. De complexiteit van de begeleiding vraagt ook continue aanpassingen en aandacht van onze medewerkers.

De krapte op de arbeidsmarkt is een voortdurend en aanhoudend vraagstuk. Medewerkers hebben veel te kiezen en dat is op zich prima. Aan de andere kant is het van belang dat door samenwerking in het netwerk ervoor wordt gezorgd dat de mensen behouden blijven voor de sector. Daarin moeten partijen elkaar blijven zoeken en het zo aantrekkelijk mogelijk maken voor de medewerkers. De tekorten op de arbeidsmarkt zullen de komende jaren niet minder worden en daarom moeten we op zoek naar innovatieve manieren om onze dienstverlening op een andere manier te gaan vormgeven.

In 2023 heeft Neos de aanbesteding op forensische zorg gegund gekregen. De komende jaren kunnen we daardoor groeien in de begeleiding van deze groep mensen. Het regionaal forensisch netwerk zuidoost-Brabant, dat door Neos is geïnitieerd, moet ons daarbij gaan helpen. Mensen die forensische zorg nodig hebben moeten zodanig worden begeleid dat de kans op recidive zo klein mogelijk en de kans op volledige opname in de maatschappij zo groot mogelijk worden gemaakt.

Keten- en netwerksamenwerking zijn op alle fronten essentieel. Het is daarom te hopen en zeer wenselijk dat concurrentie naar de achtergrond verdwijnt en dat samenwerking boven aan komt te staan. Uiteindelijk doen we het allemaal om met een zo doelmatig mogelijke en effectieve aanpak het maximale uit onze deelnemers te halen.

De komst van Artificial Intelligence (AI) zal de komende jaren een vlucht nemen. Organisaties als Neos zullen in toenemende mate gebruik gaan maken van deze technologieën. Het is de kunst om deze op een goede manier in te bedden en in te zetten in de bestaande organisatie. De komst van AI en andere technologische ontwikkelingen, zullen een behoorlijke impact hebben op het werk van onze medewerkers en op de dienstverlening aan onze deelnemers.

11 Maatschappelijke aspecten

Neos beweegt zich in een dynamisch maatschappelijk gebied. In het kader van milieu en duurzaamheid zetten we in op duurzaamheid in ons vastgoed. De komende jaren staan een aantal verbouwingen en renovaties op stapel. Daarin zal duurzaamheid centraal staan. Neos zet in op milieubewust te zijn in haar werk. Zo zetten we elektrische fietsen in voor onze medewerkers en doen we maximaal aan afvalscheiding. Ook zal vanaf juli 2024 gerapporteerd gaan worden op de CO2 uitstoot van onze medewerkers.

We hebben het afgelopen jaar ingezet op het binden en boeien van medewerkers. Binnen Neos streven we ernaar om onze medewerkers zo veel mogelijk te waarderen en belonen, binnen de mogelijkheden die er zijn. Verder zetten we steeds meer in op behoud van medewerkers via ontplooiingsmogelijkheden en doorgroei. Ook gerichte trainingen en scholingen zijn onderdeel van het totaalpakket voor onze medewerkers. Onderdeel hiervan is een vernieuwd opleidingsplan dat beter aan gaat passen bij de ontwikkeling van de verschillende teams. We participeren daarnaast in netwerken waar in de werkgelegenheid in de regio wordt besproken. We blijven ons inzetten om onze maatschappelijke impact te vergroten en streven ernaar om een positieve bijdrage te leveren aan de gemeenschappen waarin we actief zijn.

Veiligheid is binnen Neos een groot thema in de breedste zin van het woord. Medewerkers moeten veilig kunnen werken met onze doelgroep. Daar is continu aandacht voor zowel individueel als in teamverband. Ook binnen onze locaties is veiligheid voor onze medewerkers en deelnemers een thema waar continu aandacht voor is.

2 Verslag raad van toezicht

2 Verslag raad van toezicht

De Raad van Toezicht heeft in 2023 mogen ervaren hoe Neos zich op een prettige en organische manier verder heeft ontwikkeld. In samenspraak met medewerkers en de medezeggenschapsraden heeft er in 2023 een herinrichting van de organisatie plaatsgevonden. Doel hiervan was dat de medewerkers vanuit een duidelijk profiel van de organisatie en daarbinnen de teams hun kwaliteit van werkzaamheden verder kunnen uitbouwen. De doorontwikkeling daarvan zal de komende jaren verder moeten plaatsvinden. De Raad van Toezicht is zich ervan bewust dat onze medewerkers dag in dag uit zich met hart en ziel inzetten voor onze deelnemers. Dit is uitdagend en soms ook zwaar werk, waarvoor de Raad veel respect en waardering heeft. Een goed passende organisatiestructuur is daarbij helpend, daarom heeft de raad van toezicht meermaals en diepgaand met de directeur-bestuurder over dit onderwerp van gedachten gewisseld.

Ook heeft de Raad van Toezicht gezien hoe een aantal goede ontwikkelingen gestalte hebben gekregen, zoals de forensische zorg en de uitbreiding van de werkzaamheden in de vrouwen- en gezinsopvang. Dit wordt geëffectueerd in 2024. Ook in de Oekraïne opvang zag de Raad van Toezicht een ontwikkeling. Neos is momenteel op 7 locaties in Eindhoven en Eersel actief.

In 2023 heeft de directeur-bestuurder verder aandacht besteed aan extern relatiebeheer. Zo is het Regionaal Forensisch Netwerk Zuidoost-Brabant opgezet en in opbouw en werkt Neos samen met een viertal partners in een netwerk rond beschermd wonen. In 2023 mocht Neos onze nieuwe burgemeester ontvangen op onze locatie aan de Kwartelstraat. Mooi om zijn betrokkenheid bij het werk van Neos te mogen zien.

De samenwerking met uiteenlopende zorgaanbieders, woningcorporaties, (regio)gemeenten, politie en buurtorganisaties is van levensbelang voor Neos. Ook andere connecties zijn aangegaan, zoals deelname in Brainport voor Elkaar en de samenwerking met Samen Verder.

Het beleid is om onze deelnemers te laten uitstromen naar reguliere huisvesting. Die huisvestingsopgave blijft echter de komende jaren een groot aandachtspunt. Wij koesteren de samenwerking met woningcorporaties; daarnaast kijkt vanwege de urgentie ook naar de mogelijkheden die andere (commerciële) partijen bieden.

DE RAAD VERGADERT EN HOUDT TOEZICHT

De Raad van Toezicht had in 2023 vijf reguliere vergaderingen met de directeur-bestuurder. De Raad van Toezicht kent de volgende commissies: Auditcommissie, Governancecommissie en de Commissie Strategisch Vastgoed. De leden van de Auditcommissie vergaderden viermaal, de Commissie Strategisch Vastgoed tweemaal en de Governancecommissie eenmaal.

Daarnaast waren er diverse momenten van ad-hoc overleg en is er een themabijeenkomst geweest over frauderisicobeleid. De Raad van Toezicht had verder reguliere besprekingen met de accountant, de ondernemingsraad, de cliëntenraad en het managementteam van Neos en met de directeur-bestuurder over diens functioneren.

De Raad heeft onder meer de volgende onderwerpen besproken in het verslagjaar 2023:

- Jaarverantwoording 2022;
- Verlenging contract accountant;
- Herinrichting primair proces;
- Trimesterrapportages eerste en tweede trimester;
- Themabespreking Oekraïne opvang;
- Inrichting P&C cyclus;
- Management-letter van de accountant;
- Investerings in HK1 en Barrierweg;
- Jaarplan en begroting 2024, inclusief meerjarenbegroting;
- Bezoldiging bestuurder en raad van toezicht;
- Klasse-indeling voor de WNT;
- Profielschets nieuw lid raad van toezicht en trainee raad van toezicht;

- Diverse personele ontwikkelingen;
- Privacy en AVG.

DE RAAD HOUDT DE FINANCIËN EN VASTGOED IN DE GATEN

De raad van toezicht van Neos kent een auditcommissie en commissie vastgoed. Zorg gerelateerde zaken worden in de raad van toezicht als geheel besproken. De auditcommissie vergaderde in 2023 vier keer met de directeur-bestuurder en de concerncontroller, waarvan een keer ook met de accountant. Onderwerpen van gesprek waren onder meer de jaarrekening, liquiditeitspositie, trimestercijfers en de begroting 2024 inclusief meerjarenraming. In samenspraak met de directeur-bestuurder heeft een verdere integratie plaatsgevonden van de inhoudelijke jaarplanning en de daaraan gekoppelde (meerjaren) begroting. De auditcommissie bracht naar aanleiding van deze besprekingen verslag uit aan de gehele raad van toezicht. De besprekingen hebben altijd in een constructieve sfeer plaatsgevonden. De constatering van de auditcommissie is dat Neos financieel in control is.

De commissie vastgoed vergaderde tweemaal met de directeur-bestuurder. In deze vergaderingen kwam de vastgoedpositie van Neos aan de orde en werd de voortgang op businesscases voor de renovatie van twee locaties besproken.

DE RAAD ALS WERKGEVER

De raad van toezicht van Neos kent een Governance commissie. Deze is in 2023 eenmaal bij elkaar gekomen. Onderwerp van gesprek was de evaluatie van het functioneren van de directeur-bestuurder. De bezoldiging van de bestuurder is aan de orde gekomen. De uitkomsten van de Governancecommissie zijn gedeeld in de Raad van Toezicht.

DE RAAD ONTWIKKELT ZICH

De afzonderlijke leden van de Raad van Toezicht hebben diverse masterclasses en scholingen gevolgd. De informatie daarover is gedeeld met de gehele Raad. De Raad houdt eenmaal per jaar een zelfevaluatie. Minimaal eens in de drie jaar gebeurt dit onder externe begeleiding.

Eindhoven, 23 april 2024
Prof. Dr. Marc Vermeulen
Voorzitter Raad van Toezicht

3 Jaarrekening

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		971.217	908.232
Machines en installaties		467.046	469.516
Andere vaste bedrijfsmiddelen		521.022	715.735
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		89.218	56.738
		<u>2.048.503</u>	<u>2.150.221</u>
Vlottende activa			
Vorderingen			
	2		
Op handelsdebiteuren		517.909	248.721
Overige vorderingen		1.642.389	1.563.575
Overlopende activa		142.302	140.284
		<u>2.302.600</u>	<u>1.952.580</u>
Liquide middelen	3	10.529.490	9.724.561
Totaal activa		<u><u>14.880.592</u></u>	<u><u>13.827.362</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
	4		
Bestemmingsreserve		6.893.680	6.944.293
Bestemmingsfonds		2.976.712	2.159.854
Overige reserves		855.901	855.901
		<u>10.726.293</u>	<u>9.960.048</u>
Voorzieningen	5		
Overige		594.812	603.811
		<u>594.812</u>	<u>603.811</u>
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	6		
Overige schulden		103.068	120.737
		<u>103.068</u>	<u>120.737</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	7		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		943.418	698.179
Belastingen en premies sociale verzekeringen		697.202	611.277
Schulden terzake pensioenen		257.334	330.394
Overige schulden		1.069.529	840.266
Overige passiva		488.937	662.650
		<u>3.456.420</u>	<u>3.142.766</u>
Totaal passiva		<u><u>14.880.592</u></u>	<u><u>13.827.362</u></u>

3.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	8		
Wet langdurige zorg	8.1	6.214.322	5.320.965
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies	8.2	17.211	33.002
Forensische zorg	8.3	1.151.427	1.087.914
		7.382.960	6.441.881
Opbrengsten Jeugdwet	9	68.592	87.511
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	10	17.660.265	15.172.846
Som der bedrijfsopbrengsten		25.111.817	21.702.238
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	11	4.824.904	3.019.100
Lonen en salarissen	12	8.849.770	7.938.126
Sociale lasten	13	1.635.511	1.476.996
Pensioenlasten	14	761.379	736.356
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	426.283	498.457
Overige bedrijfskosten	16	7.908.981	7.667.132
		24.406.828	21.336.168
BEDRIJFSRESULTAAT		704.989	366.070
Rentebaten	17	61.256	0
Rentelasten	17	0	32.771
RESULTAAT		766.245	333.299
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		€	€
Bestemmingsreserve Wmo		12.412	43.281
Bestemmingsreserve tijdelijke huisvesting		-17.734	-45.978
Bestemmingsreserve modernisering crisisopvang		-45.291	-56.950
Bestemmingsreserve Huisvestingsplan		0	200.000
Bestemmingsreserve Innovatie en zorgvernieuwing		0	0
Bestemmingsfonds ministerie van justitie en veiligheid		14.848	15.303
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten		802.010	177.643
Overige reserve		0	0
		766.245	333.299

3.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023
 (Volgens de indirecte methode)

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Bedrijfsresultaat			704.989		366.070
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen (en overige waardeverminderingen)	15	426.284		498.457	
- mutatie voorzieningen	5	106.728		610.664	
- Overige mutaties langlopende schulden (egalisatie)	6	-17.668		-17.668	
Veranderingen in werkkapitaal:					
- Mutatie operationele vorderingen	2	-465.747		-871.124	
- Mutatie operationele schulden	7	313.651		628.998	
			363.248		849.327
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.068.237		1.215.397
Ontvangen interest	17	61.256		0	
			61.256		0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.129.493		1.215.397
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-324.564		-284.554	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-324.564		-284.554
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Betaalde interest	17	0		-32.771	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		-32.771
Mutatie geldmiddelen			804.929		898.072
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		9.724.561		8.826.489
Stand geldmiddelen per 31 december	3		10.529.490		9.724.561
Mutatie geldmiddelen			804.929		898.072

Toelichting:

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen

3.4 Toelichting op de jaarrekening 2023

3.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De Nieuwe Eindhovense Opvang Stichting is statutair (en feitelijk) gevestigd te Eindhoven, Keizer Karel V Singel 45 postbus 922, 5600 AX te Eindhoven en is geregistreerd onder KvK-nummer 17124397. De kernactiviteit van de Nieuwe Eindhovense Opvang Stichting is het bieden van opvang en zorg aan dak- en thuisloze individuen en gezinnen en het bieden van crisisopvang voor kinderen en slachtoffers van huiselijk geweld.

Groepsverhoudingen

De Nieuwe Eindhovense Opvang Stichting oefent overheersende zeggenschap uit over de steunstichting: "*Stichting Vrienden van Neos*". De waarde van de Stichting Vrienden van Neos is verwaarloosbaar en daarom is er geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023

3.4.1 Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Oordelen en schattingen

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- De inschatting van de uitgangspunten van de voorzieningen zoals de blijfkans en de disconteringsvoet en de uitgangspunten ter bepaling van de oninbaarheid van de eigen bijdragen van deelnemers.

Neos hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten, waarbij kan worden opgemerkt dat het management van Neos oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Schattingswijzigingen

Bij de bepaling voorziening reorganisatie in de jaarrekening 2023 heeft er ten aanzien van de blijfkans een schattingswijziging plaatsgevonden. In de jaarrekening 2022 was de inschatting, dat over de resterende werkbare jaren van de betreffende medewerkers in deze voorziening, er een aflopende blijfkans was. De inschatting van de blijfkans is in de jaarrekening 2023 herzien op basis van de ervaring in de afgelopen jaren en ingeschat op 100%.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Deze instrumenten zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs tenzij anders vermeld. Er is bij Neos geen sprake van zogenaamde "afgeleide financiële" instrumenten zoals opties, termijncontracten en swaps.

3.4.3 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichting op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur rekening houdend met een restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vorderingen

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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen en de overige reserves.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de winst- en verliesrekening verantwoord, en via de winst- en verliesrekening ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Overige reserves

Onder de overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke 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 te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt; dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

Omdat de tijdswaarde van geld niet materieel is zijn de voorzieningen voor arbeidsongeschiktheidskosten, reorganisatiekosten, generatieregeling en loopbaanbudget net als voorgaande jaren gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

a. Voorziening arbeidsongeschiktheid

De voorziening heeft betrekking op de toekomstige kosten van landurige zieke medewerkers, die gedurende het eerste jaar 100% en gedurende het tweede jaar 70% recht hebben op doorbetaling van salaris inclusief de werkgeverslasten en de transitievergoeding. Deze voorziening wordt getroffen voor langdurig zieke medewerkers van wie de verwachting is dat zij niet terug zullen keren in het arbeidsproces.

b. Voorziening reorganisatie

De voorziening is gevormd voor de in de toekomst te betalen personeelskosten als gevolg van de in 2012 uitgevoerde reorganisatie, de in 2015 uitgevoerde reorganisatie facilitaire dienst alsmede de in 2016 en 2022 uitgevoerde herinrichting van de organisatiestructuur. De verplichting heeft betrekking op de toekomstige afvloeiingskosten van boventallig personeel en de extra personeelskosten als gevolg van de afgegeven salaris garanties. De berekening van de extra personeelskosten als gevolg van de afgegeven garantieschalen is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

c. Voorziening generatiebeleid

De voorziening generatiebeleid betreft de waarde van de in de toekomst te betalen loonkosten waarvoor geen arbeidsprestatie meer wordt geleverd, inclusief de af te dragen sociale premies en pensioenpremie. De berekening is gebaseerd op gedane individuele contractuele afspraken met medewerkers.

d. Voorziening loopbaanbudget

Voor de toekomstige uitgaven aan de persoonlijke ontwikkeling van medewerkers is op basis van de CAO Welzijn & Maatschappelijke dienstverlening een voorziening gevormd. De verplichting is opgebouwd op basis van de CAO Welzijn & Maatschappelijke dienstverlening vastgesteld percentage van de individuele loonsom (1,5%).

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. Langlopende en kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gearmorteerde kostprijs.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden. De egalisatierekening investeringen uit giften zijn bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gearmorteerde kostprijs.

Investeringsubsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de verwachte gebruiksduur van deze activa ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Deze instrumenten zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs tenzij anders vermeld. Er is bij Neos geen sprake van zogenaamde "afgeleide financiële" instrumenten zoals opties, termijncontracten en swaps.

Leasing

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

3.4.4 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Netto-omzet**Algemeen**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten voortvloeiend uit prestatieverplichtingen aangaande beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden in de winst- en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, het waarschijnlijk is dat de vergoeding met betrekking tot de zorgverlening aan de rechtspersoon zal toevloeien, 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.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden opgenomen naar rato van de mate waarin de prestaties zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening verrichte prestaties in verhouding tot de totaal te verrichten prestaties. De kostprijs van deze zorgverlening wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**Wet langdurige zorg (Wlz)**

Onder de opbrengsten Wlz worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende Wlz. De opbrengsten zijn gerealiseerd als de prestaties zijn geleverd en op grond van de geldende voorschriften kunnen worden gedeclareerd.

Forensische zorg (Fz)

Onder de opbrengsten Fz worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende Fz. De opbrengsten zijn gerealiseerd als de prestaties zijn geleverd en op grond van de geldende voorschriften kunnen worden gedeclareerd.

Opbrengst Jeugdwet

Jeugdwet

Onder de opbrengsten Jeugdwet worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg. De opbrengsten zijn gerealiseerd als de prestaties zijn geleverd en op grond van de geldende voorschriften kunnen worden gedeclareerd.

Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

WMO subsidies

Exploitatiesubsidies hebben betrekking op gesubsidieerde uitgaven en worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen. Exploitatiesubsidies worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat aan de gestelde subsidievoorwaarden wordt voldaan en de subsidie daadwerkelijk zal worden verkregen.

Wet maatschappelijk ondersteuning (Wmo)

Onder de opbrengsten Wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende Wmo. De opbrengsten zijn gerealiseerd als de prestaties zijn geleverd en op grond van de geldende voorschriften kunnen worden gedeclareerd.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft Neos de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De directeur-bestuurder heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2024 of later.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit opbrengsten voortvloeiend uit prestatieverplichtingen aangaande beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking de eigen bijdragen cliënten, de commerciële opbrengsten uit activiteiten, de vrijval van schenkingen/subsidies en de incidentele boekwinst van de verkoop van een pand.

Boekwinsten die voortvloeien uit de verkoop van materiële vaste activa worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Lonen en salarissen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een last uit hoofde van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van het resultaat gebracht.

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenlasten

Neos heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder Neos valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van (ten minste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 25,8% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 14.714 (2022 € 13.343). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 128.810 (2022 € 114.866). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 12,9% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkinggraad en verwachte rendementen.

De dekkinggraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2023 volgens opgave van het fonds 112,0%. In het bijgewerkte herstelplan van 2023 laat PFZW zien dat de beleidsdekkinggraad eind 2032 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. Om de dekkinggraad sneller te herstellen verhoogt PFZW de premie met een premieopslag gedurende de herstelperiode. Tijdens het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft Neos bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies. Neos heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de van derden ontvangen en (te ontvangen) en aan derden betaalde en (te betalen) interest.

3.4.5 Grondslagen van segmentering

Neos past binnen de winst- en verliesrekening geen segmentering toe. Het hoofdsegment binnen Neos betreft zorg en het overige acht Neos van te verwaarlozen belang.

3.4.6 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

3.4.7 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

3.4.8 Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Neos zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoording inzake Neos is opgenomen in de toelichting op de winst- en verliesrekening.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	2.143.490	1.260.863	1.901.715	56.738	0	5.362.806
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.235.258	791.347	1.185.980	0	0	3.212.585
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>908.232</u>	<u>469.516</u>	<u>715.735</u>	<u>56.738</u>	<u>0</u>	<u>2.150.221</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	140.736	90.368	60.981	32.480	0	324.565
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	77.751	92.838	255.694	0	0	426.283
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	346.745	0	0	346.745
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	346.745	0	0	346.745
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>62.985</u>	<u>-2.470</u>	<u>-194.713</u>	<u>32.480</u>	<u>0</u>	<u>-101.718</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	2.284.226	1.351.231	1.615.951	89.218	0	5.340.626
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.313.009	884.185	1.094.929	0	0	3.292.123
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>971.217</u>	<u>467.046</u>	<u>521.022</u>	<u>89.218</u>	<u>0</u>	<u>2.048.503</u>
Afschrijvingspercentage	0% - 5% - 10%	10%-20%	10%-20%-33%	0%	0%	

Toelichting:

In de investeringen is een bedrag aan geactiveerde rente opgenomen van € 0 (2022: € 0) Het totaal van de geactiveerde rente bedraagt ultimo boekjaar € 0 (2022: € 0)

In 2023 zijn er geen materiele vast activa als zekerheid gesteld voor schulden.

2. Vorderingen

De vordering op handelsdebiteuren bedraagt € 517.909 (2022; € 248.862). De toename van de vordering is verklaarbaar doordat er vanaf 2023 gefactureerd wordt aan de gemeente Eersel voor de opvang van oekraïense vluchtelingen. De vorderingen lopen af in de eerste maanden 2024. Net als afgelopen jaar is een voorziening voor oninbaarheid niet noodzakelijk.

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ	69.265	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort gemeente Eindhoven Subsidie	142.078	135.584
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort gemeente Eindhoven WMO	1.127.130	965.645
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort gemeente Eindhoven Jeugdzorg	0	25.186
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort overige gemeente WMO en Jeugdwet	14.665	12.235
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort forensische zorg	45.101	261.948
Nog te ontvangen bedragen van financieringstekorten uit onderaannemerschappen	110.937	78.826
Vorderingen op cliënten	28.994	61.578
Nog te ontvangen Rente	61.256	0
Omzetbelasting	5.032	733
Compensatie transitievergoedingen	37.930	21.841
Overlopende activa	142.302	140.284
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.784.691</u>	<u>1.703.860</u>

Toelichting:

De totale overige vorderingen ultimo 2023 zijn nagenoeg gelijk aan de vorderingen ultimo 2022. Wel zijn er een aantal verschuivingen. De vordering uit hoofde van het financieringstekort WLZ en het financieringstekort gemeente Eindhoven WMO zijn toegenomen met respectievelijk € 69.265 en € 161.485 en het financieringstekort forensische zorg is afgenomen met € 216.846. Verder is er vanaf 2023 sprake van nog te ontvangen rente over het spaargeld van € 61.256. De meeste vorderingen lopen af in de eerste maanden van 2024.

De financieringstekorten in de WMO, de Jeugdwet en de Forensische zorg bedragen in totaal € 1.328.974 (in 2022; € 1.400.597). Hierop is voor 2023 een voorziening voor oninbaarheid van € 0,- (in 2022; € 9.840) gevormd die in mindering is gebracht op deze vordering. De voorziening is in 2022 gevormd omdat nog niet voor alle cliënten een beschikking is ontvangen, wel was er sprake van een gemeentelijke toezegging. Per saldo bedragen de financieringstekorten WMO, Jeugdwet en Forensische zorg € 1.328.974 (2022; € 1.390.757). Het financieringstekort gemeente Eindhoven WMO heeft net als in 2022 betrekking op november en december en loopt grotendeels af in de eerste maanden 2024.

De nog te ontvangen bedragen van financieringstekorten uit onderaannemerschappen hebben betrekking op de MO begeleiding in opdracht van Springplank voor € 81.002 (2022; € 0) en de WMO begeleiding die Neos levert in een samenwerkingsverband met de Zorgcoöperatie Brabant en het Sint Annaklooster van € 29.935 (2022; € 78.826). Voor 2023 is hier een voorziening voor oninbaarheid opgenomen van € 11.973 (2022; € 0,-). De voorziening is opgenomen omdat er met terugwerkende kracht correcties zijn doorgevoerd waarbij het onzeker is of deze nog gedeclareerd worden.

De vordering cliënten heeft betrekking op de bij cliënten te innen eigen bijdrage Maatschappelijke Opvang en Vrouwenopvang met een tijdshorizon van nul tot vijf jaar en bedraagt in totaal € 391.362. (2022 ; € 353.034) In de afgelopen jaren is hier een voorziening voor oninbaarheid op gevormd van € 362.368 (in 2022; € 291.456) op gevormd die in mindering is gebracht op de vordering. De verklaring voor de toename van de voorziening voor oninbaarheid is dat vanaf 2021 de oninbaarheid niet meer voor rekening van de gemeente Eindhoven komt maar voor rekening van Neos. In 2023 zijn alle vorderingen ouder dan 5 jaar voor € 7.841 afgeboekt van de voorziening. In 2021 is € 430.937 afgeboekt, dit betrof de tijdshorizon van alle posten van 2017 en eerdere jaren. Het saldo van de vordering bedraagt ultimo 2023 € 28.994 (in 2022; € 61.578). De daling van de vordering op clientgelden is verklaarbaar doordat er vanaf 2023 meer cliënten vooruitbetalen.

De compensatie transitievergoeding heeft betrekking op de vordering op het UWV ontstaan door de op 10 juli 2018 aangenomen Wet die compensatie van transitievergoeding door het UWV regelt voor de sinds 1 juli 2015 verschuldigde transitievergoeding vergoed bij beëindiging van de arbeidsovereenkomst bij langdurig arbeidsongeschiktheid. In 2023 is er voor drie medewerkers een vordering opgenomen van in totaal € 37.930 (2022; € 21.841).

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort Wiz.

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar	0	69.265	69.265
Correcties voorgaande jaren	195.481	0	195.481
Betalingen/ontvangsten	-195.481	0	-195.481
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>69.265</u>	<u>69.265</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>69.265</u>	<u>69.265</u>

Stadium vaststelling

c

a

a = interne verkening

b = overeenstemming met zorgkantoor

c = definitieve vaststelling Nza

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	66.458	0
- overige schulden	0	0
	<u>66.458</u>	<u>0</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	6.018.841	5.294.844
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-5.949.576	-5.294.844
Totaal financieringsverschil	<u>69.265</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2023 bevat geen voorziening. In 2022 bedroeg de voorziening voor overproductie ten opzichte van de productieafspraken € 205.494 hiervan is 195.481 goedgekeurd in 2023 en verwerkt als correctie voorgaande jaren.

3. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	10.527.889	9.720.429
Kassen	1.601	4.132
Totaal liquide middelen	<u>10.529.490</u>	<u>9.724.561</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	6.893.680	6.944.293
Bestemmingsfondsen	2.976.712	2.159.854
Overige reserves	855.901	855.901
Totaal eigen vermogen	<u>10.726.293</u>	<u>9.960.048</u>

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Het verloop 2022 is als volgt weer te geven:				
Bestemmingsreserves	6.944.293	-50.613	0	6.893.680
Bestemmingsfondsen	2.159.854	816.858	0	2.976.712
Overige reserves	855.901	0	0	855.901
	<u>9.960.048</u>	<u>766.245</u>	<u>0</u>	<u>10.726.293</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve Wmo	1.168.902	12.412	0	1.181.314
Reserve tijdelijke huisvesting	17.734	-17.734	0	0
Reserve modernisering crisisopvang	194.440	-45.291	0	149.149
Reserve Huisvestingsplan	5.063.217	0	0	5.063.217
Reserve Innovatie en zorgvernieuwing	500.000	0	0	500.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>6.944.293</u>	<u>-50.613</u>	<u>0</u>	<u>6.893.680</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	1.853.407	802.010	0	2.655.417
Bestemmingsfonds Jeugdzorg	72.957	0	0	72.957
Bestemmingsfonds ministerie van justitie en veiligheid	233.490	14.848	0	248.338
Totaal bestemmingsfondsen	<u>2.159.854</u>	<u>816.858</u>	<u>0</u>	<u>2.976.712</u>

Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:	855.901	0	0	855.901
Totaal overige reserves	<u>855.901</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>855.901</u>

	<u>Saldo per 1-jan-22</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Het verloop 2022 is als volgt weer te geven:				
Bestemmingsreserves	6.803.940	140.353	0	6.944.293
Bestemmingsfondsen	1.966.908	192.946	0	2.159.854
Overige reserves	855.901	0	0	855.901
	<u>9.626.749</u>	<u>333.299</u>	<u>0</u>	<u>9.960.048</u>

Toelichting:**Bestemmingsreserves:***Reserve Wmo*

De reserve Wmo bestaat uit de exploitatieresultaten die zijn toegerekend aan Wmo gebonden subsidiëring en inkoop en dient ter dekking van niet voorziene omstandigheden met financiële consequenties. Gelet op de type afspraken, de effecten van de marktwerking en vanwege bedrijfseconomische redenen is het noodzakelijk om de reserve Wmo in de komende jaren te laten groeien naar 15% a 20% van de gemeentelijke omzet.

Reserve tijdelijke huisvesting

De reserve tijdelijke huisvesting is gevormd voor de extra kosten van de tijdelijke huisvesting van de cliënten Labrehuis tijdens de nieuwbouw. De onttrekking 2023 heeft betrekking op afschrijvingslast van de in 2018 geactiveerde investeringen. Het saldo van de reserve ultimo 2023 dient ter dekking van de toekomstige afschrijvingslast.

Reserve modernisering crisisopvang

De reserve modernisering crisisopvang is gevormd ter dekking van verbouwkosten. De verbouwing heeft betrekking op de crisisopvang en is noodzakelijk voor de realisatie van toekomstbestendige huisvesting die voldoet aan de vraag vanuit het Sociaal Domein. De onttrekking 2023 heeft betrekking op de afschrijvingslast van de in 2018 geactiveerde investeringen. Het saldo van de reserve ultimo 2023 dient ter dekking van de toekomstige afschrijvingslast.

Reserve Huisvestingsplan

De reserve huisvestingsplan is gevormd ter dekking van de uitvoeringskosten van de vastgoedstrategie.

Reserve Innovatie en zorgvernieuwing

De reserve Innovatie en Zorgvernieuwing is gevormd ter dekking van de kosten van innovatieprojecten ter verbetering van de dienstverlening. De geplande investeringen in competentie en professie ontwikkeling van medewerkers zullen de komende jaren hieruit gefinancierd worden.

Bestemmingsfondsen:*Reserve aanvaardbare kosten*

De reserve aanvaardbare kosten van € 2.655.417 ultimo 2023 bestaat uit de exploitatieresultaten die de afgelopen jaren zijn toegerekend aan AWBZ/WLZ gebonden inkoop. Het doel van de reserve aanvaardbare kosten is het opvangen van mogelijke toekomstige exploitatietekorten. Bij eventuele andere inzet dient het zorgkantoor geïnformeerd te worden.

Bestemmingsfonds Jeugdzorg

Het bestemmingsfonds jeugdzorg van € 72.957 ultimo 2023 is gevormd ter dekking van kosten voor innovatie die gemaakt moeten worden om de zorgverlening aan te laten sluiten op de transitieopgave binnen de Jeugdwet. Er zijn verder geen andere voorwaarden of beperkingen.

Bestemmingsfonds ministerie van justitie en veiligheid

Het bestemmingsfonds ministerie van justitie en veiligheid van € 248.338 ultimo 2023 bestaat uit de exploitatieresultaten die de afgelopen jaren zijn toegerekend aan justitieel gebonden inkoop. Het doel van het bestemmingsfonds is het opvangen van mogelijke toekomstige exploitatietekorten. Bij eventuele andere inzet dient het ministerie van justitie en veiligheid geïnformeerd te worden.

Overige reserve:

De overige reserve dient ter dekking van mogelijke toekomstige exploitatietekorten als gevolg van de marktwerking in de zorg.

5. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€	€
Overige:					
- reorganisatie	220.610	67.363	42.788	84.838	160.347
- langdurig zieken	190.575	125.556	138.027	38.232	139.873
- Generatiebeleid	0	70.779	0	0	70.779
- loopbaanbudget	192.627	129.649	67.361	31.102	223.813
Totaal voorzieningen	<u>603.811</u>	<u>393.348</u>	<u>248.176</u>	<u>154.172</u>	<u>594.812</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	31-dec-23
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	393.882
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	200.930
hiervan > 5 jaar	21.359

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening reorganisatie

De voorziening reorganisatie is gevormd voor toekomstige extra verplichtingen die het gevolg zijn van de reorganisatie 2012, 2015 en herinrichting van de organisatiestructuur in 2016 en in 2022. De dotatie heeft betrekking op een nieuwe "jaarlaag" en de herinschatting van de blijfkans. De vrijval heeft betrekking op de afbouw van de garantie regeling en het uit dienst gaan van één medewerker.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening arbeidsongeschiktheidskosten is opgenomen uit hoofde van het eigen risico dragerschap en is bestemd voor bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van bezoldiging aan personeelsleden die op balansdatum arbeidsongeschikt zijn. De dotatie heeft betrekking op een tweetal medewerkers. De vrijval heeft betrekking op het eerder uit dienst gaan van één medewerker.

Voorziening generatiebeleid

De voorziening generatieregeling is gevormd voor toekomstige verplichtingen die het gevolg zijn van individueel afspraken die gemaakt zijn met werknemers om gezond en vitaal de AOW-gerechtigde leeftijd te behalen. Hierbij is het afwegingskader gehanteerd zoals opgenomen in de CAO Zorg en Welzijn 2023-2025. Er is geen sprake van een generatieregeling op organisatieniveau. De dotatie heeft betrekking op twee medewerkers.

Voorziening loopbaanbudget

De voorziening loopbaanbudget is gevormd voor toekomstige verplichtingen die betrekking hebben op het verbeteren van de persoonlijke inzetbaarheid van medewerkers. De vrijval heeft betrekking op vertrokken medewerkers.

6. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Overige langlopende schulden	103.068	120.737
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>103.068</u>	<u>120.737</u>

Het verloop van de langlopende schulden is als volgt weer te geven:

	Schulden aan banken	Financiële leasever- plichtingen	Overige langlopende schulden	Totaal
Boekwaarde 1 januari	0	0	120.737	120.737
Nieuwe financieringen	0	0	0	0
Aflossingen / vrijval ten gunste van de afschrijvingslasten	0	0	17.669	17.669
Oprenting/amortisatie	0	0	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>103.068</u>	<u>103.068</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>103.068</u>	<u>103.068</u>

De overige langlopende schulden van € 103.068 ultimo 2023 (2022: € 120.737) bestaan uit van derden ontvangen geoordeelde giften en donaties ten behoeve van investeringen. Vrijval ten gunste van de winst- en verliesrekening vindt plaats aan de hand van de op de investering betrekking hebbende afschrijvingslast en er zijn verder geen financiële verplichtingen jegens de oorspronkelijke geldgevers. De egalisatierekening met een oorspronkelijke looptijd van 20 jaar is aangewend voor de verbouwing van de Barriereweg (2009). De boekwaarde > 5 jaar bedraagt € 14.723.

7. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten bedragen ultimo 2023 € 943.418 (2022; 698.179). De stijging wordt veroorzaakt door een aantal grote posten die betrekking hebben op personeel niet in loondienst bij hoofdzakelijk de opvang van Oekraïense vluchtelingen.

De schuld belastingen en premies sociale verzekeringen bedragen ultimo 2023 € 697.202 (2022; € 611.277). De stijging is verklaarbaar door de stijging van het aantal personeelsleden in loondienst ultimo boekjaar en de stijging van de salarissen.

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
Overige schulden:		
Vakantiedagen	287.458	203.152
Tegoeden van cliënten	410.979	410.748
Tegoeden van personeelsvereniging	17.539	19.578
Nog te betalen lonen en salarissen	43.796	100.565
Terug te betalen subsidie zorgbonus	0	17.421
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot subsidie GOO	220.303	86.706
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot WMO	89.453	2.096
Totaal overige schulden	<u>1.069.529</u>	<u>840.266</u>
Overige passiva:		
Vooruitontvangen bedragen	41.506	45.228
Nog te besteden bedragen diverse giften en donaties	48.626	75.183
Nog te bestemmen restant subsidies gem. Eindhoven <2011	0	27.930
Nog te besteden bedragen rijksmiddelen Vrouwenopvang	0	194.712
Diversen	398.805	319.597
Totaal overige passiva	<u>488.937</u>	<u>662.650</u>

Toelichting:

De nog te betalen lonen en salarissen 2023 van € 43.796 heeft betrekking op eindheffing van de in 2022 toegezegde eenmalige uitkering voor alle medewerkers die in januari 2023 uitbetaald is. De betaling van de eindheffing zal in 2024 plaatsvinden.

De schulden uit hoofde van het financieringsoverschot subsidie GOO hebben betrekking op te veel ontvangen subsidie voor de opvang van oekraïense vluchtelingen en zal in 2024 terugbetaald worden aan de gemeente.

De schulden uit hoofde van het financieringsoverschot WMO hebben betrekking op te veel ontvangen subsidie voor de VO/GO en zullen in 2024 terugbetaald worden aan de gemeente.

8. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn grotendeels geconcentreerd bij de gemeente Eindhoven en Eersel. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 0,-. De kredietrisico's inzake de overige vorderingen is niet van toepassing.

Liquiditeitsrisico en kasstroomrisico

Periodiek worden liquiditeitsbegrotingen opgesteld. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. In de liquiditeitsbegrotingen wordt rekening gehouden met beperkte beschikbaarheid van liquide middelen waaronder bankgaranties.

Renterisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. In 2021 zijn de leningen volledig afgelost. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

9 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Huurverplichtingen (Operational Lease)***Looptijdanalyse*

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen bedraagt:

< 1 jaar: € 2.433.913

> 1 jaar en < 5 jaar: € 3.197.976

> 5 jaar: € 6.869.932

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

Omschrijving belangrijkste leaseobjecten

177 onroerende zaken / objecten bestemd voor levering van zorg dan wel kantoor (overhead)

Algemene beschrijving van de belangrijkste bepalingen in de leaseovereenkomsten

Looptijd < 1 jaar: 109 overeenkomsten

Looptijd > 1 jaar en < 5 jaar: 14 overeenkomsten

Looptijd > 5 jaar: 4 overeenkomsten

Looptijd onbepaalde tijd: 50 overeenkomsten

Sub-lease ontvangsten

Er is geen sprake van sub-lease ontvangsten.

In de winst- en verliesrekening als last verantwoorde lease-betalingen

€ 2.680.333. De bedragen bevatten ook betalingen voor niet-leasebestanddelen uit hoofde van de betreffende overeenkomsten.

Bankgarantie

In 2017 is door de Rabobank Eindhoven-Veldhoven een bankgarantie van € 5.855,19 afgegeven aan Stichting 3H

In 2017 is door de Rabobank Eindhoven-Veldhoven een bankgarantie van € 11.912,10 afgegeven aan Stichting 3H

In 2017 is door de Rabobank Eindhoven-Veldhoven een bankgarantie van € 24.211,95 afgegeven aan Stichting 3H

In 2016 is door de Rabobank Eindhoven-Veldhoven een bankgarantie van € 55.626,24 afgegeven aan Van de Laar C.V.

Onzekerheden opbrengstenverantwoording

Als gevolg van materiele nacontroles door zorgkantoren en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en geleverde diensten in het kader van de subsidie kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie of ontvangen subsidie. De effecten van eventuele materiele controles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Subsidie gemeente Eindhoven

De subsidiebeschikking met als onderwerp "besluit op uw subsidieaanvraag Versterken Sociale Basis 2023" van d.d. 14 december 2022 met kenmerk 2023/00137 ter hoogte van € 1.143.191 en de subsidiebeschikking met als onderwerp "besluit op uw subsidieaanvraag Vrouwenopvang 1 juli t/m 31 december 2023" van d.d. 29 juni 2023 met kenmerk 2023/00617 ter hoogte van € 1.327.405 en een totale realisatie van beide subsidies in 2023 van € 2.461.936 wordt door de Gemeente Eindhoven vastgesteld middels deze jaarrekening.

De subsidiebeschikking met als onderwerp "besluit op uw subsidieaanvraag Gezinsopvang MO 1 juli t/m 31 december 2023" van d.d. 29 juni 2023 met kenmerk 2023/00597 ter hoogte van € 841.867 en een realisatie in 2023 van € 715.312 wordt door de Gemeente Eindhoven vastgesteld middels deze jaarrekening.

De subsidiebeschikking met als onderwerp "besluit op uw subsidieaanvraag Basisdagbesteding Volwassenen 2023" van d.d. 14 december 2022 met kenmerk 2023/00110 ter hoogte van € 577.009 en een realisatie in 2023 van € 577.009 wordt door de Gemeente Eindhoven vastgesteld middels deze jaarrekening.

De subsidiebeschikking met als onderwerp "besluit op uw subsidieaanvraag Rijksmiddelen Vrouwenopvang 2022" van d.d. 6 januari 2022 met kenmerk Besch_verlening2022/00441 ter hoogte van € 703.729 en de het herzieningsbesluit met als onderwerp "herziening van het besluit over uw subsidieaanvraag Rijksmiddelen Vrouwenopvang 2022" van d.d. 12 april 2022 met kenmerk herziening2022/0441 en het tweede herzieningsbesluit met als onderwerp "herziening van het besluit op uw subsidieaanvraag Rijksmiddelen Vrouwenopvang 2022" van d.d. 12 december 2022 met kenmerk herziening 2-2022/00441 en een realisatie van € 488.592 in 2022 en € 175.743 in 2023 (totaal € 664.355) wordt door de Gemeente Eindhoven vastgesteld middels deze jaarrekening.

De subsidiebeschikking met als onderwerp "herziening van het besluit over uw subsidieaanvraag GOO 1-1-2023 t/m 31-12-2023" van d.d. 24 april 2023 met kenmerk Besch_verl_herziening2023/00516 ter hoogte van € 3.003.721 en een realisatie in 2023 van € 2.457.776 wordt door de Gemeente Eindhoven vastgesteld middels deze jaarrekening.

Naast bovenstaande subsidiebeschikkingen bestaat het normenkader voor de ontvangen subsidies uit:

Algemene wet bestuursrecht (Awb)

Algemene subsidieverordening gemeente Eindhoven (ASV)

Beleidsregels sanctionering termijnoverschrijding subsidie ontvangers

Specifiek voor de subsidiebeschikking versterken sociale basis 2023 en de subsidiebeschikking Gezinsopvang geldt tevens de Subsidieregeling Versterken Sociale Basis. Specifiek voor de subsidie basisdagbesteding 2023 Volwassenen geldt tevens de Subsidieregeling basisdagbesteding volwassenen.

3.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

10. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

10.1 De baten uit hoofde van de Wet langdurige zorg kan als volgt nader worden gespecificeerd:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wettelijk budget boekjaar	6.018.841	5.500.338
Correcties voorgaande jaren	195.481	26.121
Voorziening overproductie Wlz-zorg	0	-205.494
Totaal opbrengst wet langdurige zorg	<u>6.214.322</u>	<u>5.320.965</u>
10.2 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies		
De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies zijn als volgt samengesteld:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
- Subsidies VWS stagefonds	17.211	33.002
Totaal subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies	<u>17.211</u>	<u>33.002</u>
10.3 De baten forensische zorg zijn als volgt samengesteld:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengst forensische zorg	1.151.427	1.087.914
Totaal opbrengsten forensische zorg	<u>1.151.427</u>	<u>1.087.914</u>
Totaal baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>7.382.960</u>	<u>6.441.881</u>

Toelichting:

De stijging van de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten ten opzichte van 2022 is het gevolg van de toenemende en geleverde zorgvraag in 2023 gefinancierd uit de Wet langdurige zorg en de correctie voorgaande jaren in de wlz van € 195.481. Deze correctie heeft betrekking op de in 2022 gevormde voorziening voor overproductie ten opzichte van de productieafspraken welke in 2023 alsnog is goedgekeurd.

11. Opbrengsten Jeugdwet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengst Jeugdwet	68.592	87.511
	<u>68.592</u>	<u>87.511</u>

Toelichting:

De daling van de opbrengsten Jeugdwet ten opzichte van 2022 is het gevolg van het niet meer gecontracteerd zijn voor de levering van zorg in de Jeugdwet. De productie 2022 en 2023 heeft betrekking op de uitloop van de trajecten 2022 en enkele maatwerkovereenkomsten.

12. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo:		
- Opbrengsten subsidie sociaal Domein gemeente Eindhoven	3.202.818	1.867.563
- Opbrengsten subsidieregeling Basisdagbesteding volwassenen gemeente Eindhoven	577.008	548.498
- Opbrengsten subsidie opvang Oekraïne	3.507.567	1.910.830
- Opbrengsten subsidie inzet extra rijksmiddelen vrouwenopvang gemeente Eindhoven	175.744	488.612
- Opbrengsten Wmo	6.247.167	5.652.456
- Opbrengsten Wmo in opdracht van derden WMO	338.807	95.142
- Opbrengsten Wmo in opdracht van derden MO	1.871.474	3.034.180
- Voorziening onzekerheden Wmo	-11.973	-9.840
Subsidies:		
- Subsidies OC&W praktijkleren	5.947	12.353
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	1.525.221	1.421.921
- Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten	30.154	43.033
- Vrijval schenkingen/subsidies	17.669	17.669
- Overige baten	172.662	90.431
Totaal Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	<u>17.660.265</u>	<u>15.172.846</u>

Toelichting:

De stijging van de totale baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten ten opzichte van 2022 is hoofdzakelijk het gevolg van de uitbreiding van de opvang met oekraïense vluchtelingen.

De opbrengst eigen bijdragen cliënten bedraagt in totaal € 1.583.194 (2022; € 1.561.417). Hierop is voor 2023 een voorziening voor oninbaarheid van € 57.973 (in 2022; 139.496) gevormd die in mindering is gebracht op de opbrengst.

De Opbrengsten Wmo in opdracht van derden MO van € 1.871.474 heeft voor € 242.138 (2022; € 253.439) betrekking op de afrekening 2022.

De overige baten van € 172.663 hebben voor € 117.729 betrekking op 2022. Dit betreft nagekomen productie voor € 59.275, de vrijval van reserveringen voor € 36.215, ontvangen creditnota's over voorgaande jaren voor € 16.518 en overige baten voorgaande jaren voor € 5.721.

LASTEN**13. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	4.824.904	3.019.100
Totaal	<u>4.824.904</u>	<u>3.019.100</u>

Toelichting:

De stijging is grotendeels verklaarbaar door de inzet van uitzendkrachten bij de opvang van oekraïense vluchtelingen, hetgeen vooralsnog een tijdelijke karakter heeft.

14. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	8.849.770	7.938.126
Totaal	<u>8.849.770</u>	<u>7.938.126</u>

Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:

WMO/Jeugd/WLZ/Forensisch	173	160
	<u>173</u>	<u>160</u>

Het gemiddeld aantal in het buitenland werkzame werknemers bedroeg 0 (2022: 0)

Toelichting:

De stijging van de lonen en salarissen is verklaarbaar door de CAO-indexeringen en de stijging van het gemiddeld aantal personeelsleden in loondienst

15. Sociale lasten

De Sociale lasten zijn in 2023 gestegen naar € 1.635.511 (2022; € 1.476.996). De stijging is verklaarbaar door premie aanpassingen in combinatie met de stijging van het gemiddelde aantal personeelsleden ten opzichte van 2022.

16. Pensioenlasten

De pensioenlasten zijn in 2023 gestegen naar € 761.379 (2022; 736.356). De stijging is verklaarbaar door premie aanpassingen in combinatie met de stijging van het gemiddelde aantal personeelsleden ten opzichte van 2022.

17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	426.283	498.457
Totaal afschrijvingen	<u>426.283</u>	<u>498.457</u>

18. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige personeelskosten	819.391	691.161
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	510.332	491.253
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	219.715	163.609
Algemene kosten	2.834.288	2.966.846
Huur en leasing	2.680.333	2.590.713
Onderhoudskosten	322.169	259.498
Energiekosten	283.576	196.281
Dotatie/vrijval voorzieningen	239.176	307.772
Totaal overige bedrijfskosten	<u>7.908.981</u>	<u>7.667.132</u>

Toelichting:

De stijging van de overige bedrijfskosten is minimaal en hoofdzakelijk verklaarbaar door de indexeringen van leveranciers.

19. Financiële baten en lasten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rente lasten	0	32.771
Rente baten	-61.256	0
Totaal	<u>-61.256</u>	<u>32.771</u>

20. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2023 en 2022 zijn als volgt:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	102.427	88.996
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	46.343	40.898
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>148.770</u>	<u>129.894</u>

Toelichting

Conform het toerekeningsbeginsel wordt het accountants-honoraria verantwoord op basis van de honorarium voor het gecontroleerde boekjaar door de accountant. De bedragen zijn inclusief btw.

21. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Wet normering topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Neos van toepassing zijnde regeling van de Minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport van 26 november 2015, kenmerk 871639-144249-MEVA, houdende vaststelling van wijze waarop de bezoldigingsmaxima voor topfunctionarissen bij instellingen op het terrein van de zorg en jeugdhulp worden vastgesteld (Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen).

De bezoldiging van de directeur-Bestuurder en de overige topfunctionarissen over het jaar 2023 is bij Neos als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking:**Drs. R.M.P. Bakkes****Functiegegevens**

Aanvang en einde functievervulling in 2023	Directeur-Bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	01/01 tm 31/12
Dienstbetrekking?	1,0
	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	165.321
Beloningen betaalbaar op termijn	15.354
Subtotaal	180.675

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	205.000
---	---------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	180.675

Vergelijkende cijfers 2022**Functiegegevens**

Aanvang en einde functievervulling in 2021	Directeur-Bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	01/01 tm 31/12
Dienstbetrekking?	1,0
	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	149.652
Beloningen betaalbaar op termijn	13.693
Subtotaal	163.345

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	199.000
--	---------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	163.345

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen**Prof. Dr. M.J.M. Vermeulen****Mr. A.J.H. van Pol****Functiegegevens**

aanvang en einde fuctievervulling in 2023	Voorzitter	Lid
	01/01 tm 31/12	01/01 t/m 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging	21.600	14.400
-------------	---------------	---------------

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.750	20.500
--	--------	--------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	21.600	14.400

Vergelijkende cijfers 2022**Functiegegevens**

aanvang en einde fuctievervulling in 2022	Voorzitter	Lid
	01/09 tm 31/12	01/01 t/m 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging	6.960	13.920
-------------	--------------	---------------

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.977	19.900
--	-------	--------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	6.960	13.920

Wet normering topinkomens (WNT)

	Drs. E.J.M. Smeets	R.J.J. Stevens
	Lid	Lid
Functiegegevens aanvang en einde fuctieervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging	14.400	14.400
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.500	20.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	14.400	14.400

Vergelijkende cijfers 2022

	Lid	Lid
Functiegegevens aanvang en einde fuctieervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	01/09 t/m 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging	13.920	13.920
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.900	19.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	13.920	13.920

Toelichting:

De raad van toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Neos een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de raad van bestuur van € 205.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de raad van bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de raad van toezicht en voor de overige leden van de raad van toezicht vallen binnen de bezoldigingsmaxima van respectievelijk 15% en 10% van het bezoldigingsmaxima van klasse IV (€ 205.000).

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het algemene WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

3.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen te vermelden na balansdatum.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Neos heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in de vergadering van 22 april 2024.

De raad van toezicht van Neos heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 22 april 2024.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Voorzitter Raad van Toezicht
de heer Prof. Dr. M.J.M. Vermeulen 22-4-2024

Directeur-bestuurder
De heer drs R.M.P. Bakkes 22-4-2024

Lid Raad van Toezicht
de heer drs E.J.M. Smeets 22-4-2024

Lid Raad van Toezicht
de heer R.J.J. Stevens 22-4-2024

Lid Raad van Toezicht
Mevrouw drs T.E.G.A. Oosterhof 22-4-2024

4 Overige gegevens

4 OVERIGE GEGEVENS

4.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 10 lid 7ca, dat de Raad van Bestuur de jaarrekening vaststelt en legt deze, en daarmee het behaalde resultaat, ter goedkeuring voor aan de Raad van Toezicht.

4.2 Nevenvestigingen

Naast de hoofdvestiging heeft Neos zes nevenvestigingen.

4.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

5 Bijlagen

5.1 Financiële verantwoording subsidie gemeente Eindhoven

Overzicht van de begrote kosten voor de oorspronkelijke activiteiten onderverdeeld naar componenten van vaste en variabele kosten.

Gesubsidieerde activiteiten:		Begroting 2023	Vast	Variabel
Crisisopvang Blijf van m'n lijf	Van 01 jan 2023 tot en met 31 dec 2023	€ 1.951.819	€ 1.378.469	€ 573.350
Intake en screening huiselijk geweld Blijf	Van 01 jan 2023 tot en met 31 dec 2023	€ 209.015	€ 188.113	€ 20.901
Kinderen in de opvang	Van 01 jan 2023 tot en met 31 dec 2023	€ 144.856	€ 130.370	€ 14.486
Ambulante begeleidingen code oranje	Van 01 jul 2023 tot en met 31 dec 2023	€ 55.025	€ 12.656	€ 42.369
Safe changes	Van 01 jul 2023 tot en met 31 dec 2023	€ 89.464	€ 20.577	€ 68.887
Voorbereiding en doorontwikkeling VO en GO 2024	Van 01 jul 2023 tot en met 31 dec 2023	€ 20.382	€ 18.344	€ 2.038
Gezinsopvang Intramuraal	Van 01 jul 2023 tot en met 31 dec 2023	€ 446.586	€ 294.451	€ 152.135
Gezinsopvang ambulante	Van 01 jul 2023 tot en met 31 dec 2023	€ 395.281	€ 90.915	€ 304.366
Rijksmiddelen Vrouwenopvang 2022	Van 01 jan 2022 tot en met 30 jun 2023	€ 703.729	€ 389.552	€ 314.177
Basisdagbesteding volwassenen	Van 01 jan 2023 tot en met 31 dec 2023	€ 577.008	€ 519.307	€ 57.701
Gemeentelijke opvang Oekrainers	Van 01 jan 2023 tot en met 31 dec 2023	€ 3.003.721	€ 2.703.349	€ 300.372
Totaal		€ 7.596.886	€ 5.746.103	€ 1.850.783

Voor de bepaling van de vaste en variabele kosten heeft Neos het volgende uitgangspunt gehanteerd:

Vaste kosten zijn kosten die ook gemaakt worden bij geen of minder deelnemers.

Variabele kosten zijn kosten die niet gemaakt worden bij geen of minder deelnemers

Zoals geoffreerd bestaat een groot deel van de verleende subsidie 2023 uit beschikbaarheidsproducten. Bij deze beschikbaarheidsproducten is het overgrote deel van de kosten niet afhankelijk van het aantal deelnemers.

Het deel van de kosten wat niet afhankelijk is van het aantal deelnemers is minimaal en lastig te specificeren. Derhalve dit deel ingeschat op 10% tenzij er sprake is van individuele begeleidingscomponent in de verleende subsidie, dan is deze component gecategoriseerd als variabel omdat deze wel afhankelijk is van het aantal deelnemers.

Bij verleende subsidies waar de kosten vrijwel in zijn geheel afhankelijk zijn van het aantal deelnemers zijn de vaste kosten ingeschat op 23%.

5.1 Financiële verantwoording subsidie gemeente Eindhoven

Overzicht van de werkelijke gemaakte kosten voor de activiteiten. Inclusief toelichting

Gesubsidieerde activiteiten	Totale kosten	Co-financiering	Kosten Subsidie	Verleende subsidie	Verschil
Crisisopvang Blijf van m'n lijf	€ 2.112.892	€ 94.117	€ 2.018.775	€ 1.951.819	€ 66.956
Intake en screening huiselijk geweld Blijf	€ 206.787	€ 0	€ 206.787	€ 209.015	€ -2.228
Kinderen in de opvang	€ 142.209	€ 0	€ 142.209	€ 144.856	€ -2.647
Ambulante begeleidingen code oranje	€ 54.075	€ 0	€ 54.075	€ 55.025	€ -950
Safe changes	€ 84.300	€ 0	€ 84.300	€ 89.464	€ -5.164
Vorbereiding en doorontwikkeling VO en GO 2024	€ 22.747	€ 0	€ 22.747	€ 20.382	€ 2.365
Gezinsopvang Intramuraal	€ 375.024	€ 25.480	€ 349.544	€ 446.586	€ -97.042
Gezinsopvang ambulante	€ 365.768	€ 0	€ 365.768	€ 395.281	€ -29.513
Rijksmiddelen Vrouwenopvang 2022	€ 664.355	€ 0	€ 664.355	€ 703.729	€ -39.374
Basisdagbesteding volwassenen	€ 991.376	€ 237.906	€ 753.470	€ 577.008	€ 176.462
Gemeentelijke opvang Oekrainers	€ 2.457.776	€ 0	€ 2.457.776	€ 3.003.721	€ -545.945
Totaal	€ 7.477.309	€ 357.503	€ 7.119.806	€ 7.596.886	€ -477.080

Financiële toelichting:

In 2023 zijn de activiteiten uitgevoerd conform de beschikking

Direct aan de activiteit toewijsbare kosten zijn rechtstreeks ten laste van de betreffende subsidie gebracht. De indirect toegerekende kosten zijn bepaald naar rato van de direct toewijsbare personeelskosten.

Voor de basisdagbesteding zijn de toegewezen kosten vervolgens verdeeld naar de diverse financieringsbronnen. De verdeling is gebaseerd op de aanwezigheidsregistratie van de deelnemers en de bijbehorende financieringsbron.

Overall zijn de verleende subsidie € 477.080,- hoger dan de werkelijke kosten.