



OMDAT IEDEREEN MEETEELT!

Jaarrekening 2023




***De jaarrekening 2023 is een uitgave van ViaVie Welzijn***

*Organisatie, samenstelling en vormgeving: ViaVie Welzijn*

*Beeldmateriaal: Karakter Fotografie, 123PIX en eigen beeldmateriaal*

*Uitgave: Juni 2024*



## Bestuursverslag

### Voorwoord

2023 was voor stichting ViaVie Welzijn, de lokale welzijnsorganisatie voor de gemeente Rijssen-Holten, een jaar waarin groei centraal stond. Er was uitbreiding van het aantal activiteiten en werkzaamheden, alsook van het aantal medewerkers. Ook de omzet groeide.

Nieuwe projecten, zoals bijvoorbeeld buurtbemiddeling, coördinatie voor- en vroegschoolse educatie, begeleiding ontheemden en 'Op je best' passen uitstekend bij de missie en visie van ViaVie Welzijn: 'Iedereen in Rijssen-Holten telt mee'.

De visie is als volgt omschreven:

'ViaVie Welzijn zet zich in voor alle inwoners van Rijssen-Holten door het ontwikkelen en bieden van diensten en activiteiten die een bijdrage leveren aan hun kansen om actief deel te (blijven) nemen aan de maatschappij. We werken hiervoor samen met gemeente, inwoners, alle maatschappelijke organisaties en bedrijven. We zijn herkenbaar door het gericht zichtbaar maken van onze activiteiten. Inwoners, organisaties, gemeente en bedrijven weten ons te vinden. Onze inspanningen zijn energiegericht. We acteren proactief op kansen in de samenleving. Wij stimuleren hierbij sociaal ondernemerschap.'

Het bestuur van ViaVie Welzijn bestond per 31 december 2023 uit vier personen:

- Marja de Jong, voorzitter
- Wim Pijffers, penningmeester
- Wim Nijkamp, secretaris
- Hans Brinks

Begin december heeft Obbe Meijer afscheid genomen en het voorzitterschap overgedragen aan Marja de Jong. Het bestuur kwam in 2023 7x bijeen.

Er zijn dit jaar enkele veranderingen in de organisatie doorgevoerd, waarmee rollen, taken en verantwoordelijkheden helderder zijn geworden. Zo is er een managementteam gevormd, bestaande uit drie personen:

- Benjamin Beerthuis, directeur
- Aniek Vogelzang, manager
- Agnes Kemper, financiën en P&O.

Het aantal inhoudelijke clusters is van 4 naar 3 teruggebracht. De clusters 'sociaal en culturele activiteiten' en 'individuele ondersteuning en vrijwilligerswerk' zijn samengevoegd tot cluster 'ontmoeten, ondersteunen & vrijwilligerswerk'. Cultuureducatie is vervolgens onderdeel geworden van het cluster 'opgroeien en ontwikkelen'.

Het derde cluster 'leefbaarheid en gezondheid' is onveranderd.

Elk cluster kent een clusterregisseur, te weten: Kristina Odenhamn voor opgroeien & ontwikkelen; Hannie Nijkamp voor ontmoeten, ondersteunen & vrijwilligerswerk en René Hoveling voor leefbaarheid & gezondheid.

In 2024 staan er enkele belangrijke zaken op de agenda:

- De budgetovereenkomst + resultaatafspraken 2021-2024 met de gemeente Rijssen-Holten loopt in 2024 af en er zal een nieuwe meerjaren-overeenkomst worden gesloten met nieuwe prestatieafspraken.
- Ook het meerjarenbeleidsplan van ViaVie Welzijn 2021-2024 eindigt. In lijn met de nieuwe meerjaren-overeenkomst met de gemeente zal er opnieuw een (inhoudelijk) meerjarenbeleidsplan worden opgesteld.

# Bestuursverslag

- Het bestuur van ViaVie Welzijn verkent de mogelijkheden van een andere bestuursvorm die ook in de toekomst passend is bij de groeiende organisatie. Een verandering van bestuursvorm heeft gevolgen voor de positie, rol en verantwoordelijkheden van directeur en bestuur.

Alles bij elkaar was 2023 een jaar waarin ViaVie Welzijn haar taken verder uitbreidde en verbreedde en daarmee het draagvlak in de samenleving van Rijssen-Holten verstevigde. In combinatie met een verdere professionalisering van de organisatie zijn we klaar voor wat er in het nieuwe jaar aan ons gevraagd wordt en van een welzijnsorganisatie verwacht mag worden.

## Toelichting financiële resultaten

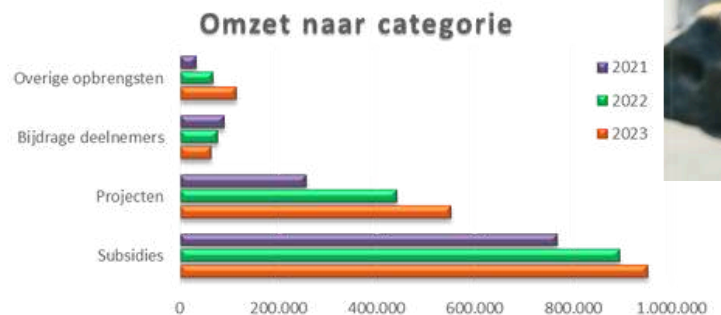
ViaVie Welzijn maakt een gestage groei door. De omzet steeg van 1,2 miljoen in 2021 naar 1,6 miljoen in 2023. De begroting 2024 laat een verwachte omzet zien van 1,9 miljoen.



In de volgende grafiek is te zien dat het aandeel projecten in verhouding tot de structurele subsidie toe is genomen. Was het aandeel projecten in 2021 22%, in 2023 was dit 33%. Dat betekent dat het personeelsbestand ook flexibel moet zijn. In de huidige tijd van personeelskrapte is het moeilijk om tijdelijke contracten voor de maximale periode tijdelijk te houden.

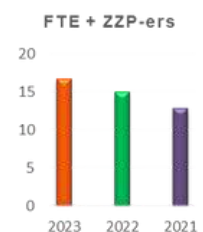
De deelnemersbijdrage is afgenomen wat te maken heeft met het afstoten van de gastouderopvang medio 2022.

De verhoging van de bijdrage voor Cultuureducatie en het project naschoolse taalactiviteiten verklaart de toename van de overige opbrengsten.



Het aantal medewerkers is met ruim 3 fte gestegen in de achterliggende 3 jaar. Voor verschillende projecten hebben we gebruik gemaakt van de inzet door twee ZZP-ers die totaal 1.200 uitvoerende uren voor hun rekening hebben genomen in 2023, bijna 1 fte (omgerekend naar directe uren).

In 2022 waren dit ± 910 uitvoerende uren (project Join Us niet meegeteld, dit was een gezamenlijk project met Pand 11).



## Budgetsubsidie

2023 was het derde jaar van de budgetovereenkomst + resultaatafspraken 2021-2024 met de gemeente Rijssen-Holten. De budgetten vanuit het subsidieoverzicht welke onderdeel zijn van de budgetovereenkomst, zijn in 3 werkoverleggen besproken met de accountmanager van de gemeente Rijssen-Holten.

Als voorbereiding van het overleg met de accountmanager worden de concept-resultaten inhoudelijk afgestemd met de beleidsambtenaren van de gemeente Rijssen-Holten en de uitvoerende medewerkers van ViaVie Welzijn.

# Bestuursverslag

Het eindresultaat is de vastlegging in het resultaatendocument voor de verantwoording van de door ons ontvangen subsidie.

## Projecten

In 2023 zijn de volgende projecten verlengd:

- Brede combinatie regeling\*
- Holocaust educatie
- Dagbesteding voorliggend veld Rijssen\*
- Verenigingsondersteuning\*
- Een tegen eenzaamheid
- Cultuureducatie i.c.m. provincie Overijssel
- Join Us (einde project 31-03-2023)
- Op je Best, inclusief JOGG regisseur\*

In 2023 hebben we voor de volgende nieuwe projecten een beschikking ontvangen:

- Buurtbemiddeling\*
- Coördinatie Voor- en Vroegschoolse Educatie\*
- Garantstelling begeleiding ontheemden
- Cultuur convenant muziek en erfgoed
- Projectleider Op je Best\*
- Creatieve broedplaats HLTN
- Versterking Taalhuis 2023 (uitvoering in 2024)

De verantwoording van de projecten met een \* vindt inhoudelijk plaats door middel van een separaat verslag aan de gemeente Rijssen-Holten. De overige projecten zijn in het jaarverslag en in de jaarrekening terug te vinden.

## Begroting en jaarrekening 2023

Het begrote jaarresultaat 2023 was nihil. We zien in het jaarverslag 2023 een realisatie van € 23.121,- (positief). In 2022 hadden we een gerealiseerd resultaat van € 33.548,- (positief).

Door gewijzigde regelgeving heeft er in 2017/2018 een reorganisatie plaatsgevonden binnen het werkveld peuteropvang. Vanuit financieel oogpunt gezien betekende dit een forse aanslag op ons eigen vermogen door het treffen van een voorziening in de jaarrekening en hiermee verband houdende dalende ratio's. Voor de berekening van het ratio solvabiliteit (weerstandsvermogen, exclusief gastouderopvang) hanteren wij het volgende uitgangspunt: de baten volgens de vastgestelde jaarbegroting uitgedrukt in een percentage van het eigen vermogen ultimo vorig jaar.

De ontwikkeling van onze solvabiliteit in de achterliggende jaren exclusief gastouderopvang, is als volgt:

Solvabiliteit ultimo

- 2020: 27%
- 2021: 29%
- 2022: 31%
- 2023: 23%

Het financiële beleid van onze organisatie is gebaseerd op minimale solvabiliteit van 32%. Dit willen we de komende jaren, in nauw overleg met onze belangrijkste opdrachtgever de gemeente Rijssen-Holten, bereiken. Een inhoudelijke toelichting op bovenstaande cijfers is opgenomen in het jaarverslag 2023.

## Vooruitblik 2024

De begroting 2024, met een omzet van €1.920.000, laat een positief resultaat zien van €13.000. waarmee we een mooie bijdrage kunnen leveren aan de gewenste ontwikkeling van de minimale solvabiliteit voor onze organisatie.

Marja de Jong  
voorzitter

Wim Pijffers  
penningmeester

# Jaarrekening

## Balans per 31 december 2023

### Activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Vaste activa</b>		
Immateriële vaste activa	7.622	6.423
Materiële vaste activa	24.289	34.186
	<b>31.911</b>	<b>40.609</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Debiteuren	4.690	16.901
Overlopende vorderingen en overlopende activa	43.081	37.322
	<b>47.771</b>	<b>54.223</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>913.462</b>	<b>843.421</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>993.145</b>	<b>938.253</b>

### Passiva

#### Eigen vermogen

Algemene reserve	332.539	306.143
Bestemmingsreserve investeringen	13.977	17.252
Bestemmingsreserve personeelsrisico	20.000	20.000
Bestemmingsreserve innovatie	19.550	19.550
Bestemmingsreserve niet-subsidiabele werkzaamheden	58.644	58.644
	<b>444.710</b>	<b>421.589</b>

#### Kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren	15.607	7.031
Belastingen en premies sociale verzekeringen	96.199	86.813
Vooruitontvangen subsidies	252.284	250.402
Overige schulden en overlopende passiva	184.345	172.418
	<b>548.434</b>	<b>516.664</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>993.145</b>	<b>938.253</b>

### Resultaatbestemming

Het resultaat in 2023 zijnde € 23.121 positief wordt als volgt bestemd:

Dotatie € 26.396 aan de algemene reserve.

Onttrekking € 3.275 aan bestemmingsreserve investeringen.

De solvabiliteit daalt met 9% en komt hiermee op 23,1%. Het resultaat van 2023 heeft per saldo een negatieve ontwikkeling op onze solvabiliteit omdat binnen de definitie rekening wordt gehouden met de verwachte omzet in het komende begrotingsjaar. We zien in de begroting 2024 dat de verwachte omzet ten opzichte van het voorgaande boekjaar, fors toeneemt en dit een negatieve impact heeft op het genoemde ratio.

## Jaarrekening

### Staat van baten en lasten

	2023 resultaat	2023 begroting	2022 resultaat
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Subsidies	951.962	951.700	895.120
Projecten	552.183	288.400	440.077
Bijdrage deelnemers	63.475	70.900	76.658
Overige opbrengsten	114.759	59.000	67.808
<b>Som van de baten</b>	<b>1.682.378</b>	<b>1.370.000</b>	<b>1.479.663</b>
<b>Lasten</b>			
Salarissen	1.071.210	943.200	907.140
Overige personeelslasten	157.747	57.800	135.544
Huisvestingskosten	83.499	89.000	83.476
Afschrijvingen (im)materiële vaste activa	15.022	15.000	16.231
Organisatiekosten	117.032	82.600	95.292
Uitvoeringskosten	223.231	182.400	208.555
<b>Som van de lasten</b>	<b>1.667.741</b>	<b>1.370.000</b>	<b>1.446.237</b>
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<b>14.637</b>	<b>0</b>	<b>33.426</b>
<b>Financiële baten</b>	8.484	0	122
<b>RESULTAAT</b>	<b>23.121</b>	<b>0</b>	<b>33.548</b>

### Toelichtingen op de staat van baten en lasten

Het resultaat uit projecten bedraagt € 10.160. Een aantal doorlopende projecten worden voor 2024 niet geïndexeerd. Het overschot van deze subsidies is gereserveerd om de stijging van de kosten te kunnen opvangen. Met name de salarissen zijn in 2024 flink gestegen door CAO verhogingen van respectievelijk 1 juli 2023 7%, 1 januari 2024 4% en 1 juli 2024 wederom 4%.

## Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met daarover berekende lineaire afschrijvingen, die op de verwachte economische levensduur worden gebaseerd.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met daarover berekende lineaire afschrijvingen, die op de verwachte economische levensduur worden gebaseerd.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijke geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan banktegoeden en contant geld. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Alle liquide middelen staan vrij ter beschikking.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden gewaardeerd de nominale waarde.

### **Bestemmingsreserve**

De reserve niet-subsidiabele werkzaamheden is gevormd door de reserves gastouderopvang en reserve uit keukenopbrengst samen te voegen. Deze reserves zijn gevormd uit de resultaten van werkzaamheden verricht zonder subsidies.

De reserve investeringen is gevormd voor investeringen ten behoeve van de toenmalige verhuizing naar de Rozengarde en wordt nu ingezet voor de gedane investeringen in het Kulturhus.

De reserve personeelsrisico is gevormd om tegenvallers in verzuim op te kunnen vangen nu het eigen risico van de verzuimverzekering met ingang van 1 april 2020 is verhoogd naar 65 dagen.

De reserve innovatie is gevormd voor ontwikkeling van nieuwe projecten.

### **Grondslagen voor resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde diensten onder aftrek van kortingen.

### **Subsidies**

Subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen. De subsidiebeschikkingen zijn door de subsidieverstrekker per balansdatum in de staat van baten en lasten verantwoord.

### **Afschrijvingen**

Eventuele boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Overige kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

## **Toelichting algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en richtlijn voor kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1), die zijn uitgegeven door de raad voor de verslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.



## Toelichting op de balans

### Activa

#### Immateriële vaste activa

	€	€
	Software	Totaal
<b>Stand per 1 januari 2023</b>		
Aanschafwaarde investeringen	11.337	11.337
Cumulatieve afschrijvingen	-4.914	-4.914
Boekwaarde per 1 januari 2023	6.423	6.423
<b>Investerings 2023</b>	3.650	3.650
Afschrijvingen	-2.451	-2.451
Desinvesteringen	-	-
Saldomutaties	1.199	1.199
<b>Stand per 31 december 2023</b>		
Aanschafwaarde investeringen	14.987	14.987
Cumulatieve afschrijvingen	-7.365	-7.365
<b>Boekwaarde per 31 december 2023</b>	<b>7.622</b>	<b>7.622</b>

De immateriële vaste activa worden afgeschreven over een periode van 5 jaar.

#### Materiële vaste activa

	€	€	€	€
	Inrichting algemeen	Jeugd/tieners apparatuur	Kantoor apparatuur	Totaal
<b>Stand per 1 januari 2023</b>				
Aanschafwaarde investeringen	96.980	25.670	48.660	171.310
Cumulatieve afschrijvingen	-75.814	-25.670	-35.640	-137.124
Boekwaarde per 1 januari 2023	21.166	-	13.020	34.186
<b>Investerings 2023</b>	-	999	1.675	2.674
Afschrijvingen	-7.189	-166	-5.216	-12.571
Desinvesteringen	-41.734	-	-21.788	-63.522
Afschrijvingen op desinvesteringen	41.734	-	21.788	63.522
Saldo mutaties	-7.189	833	-3.541	-9.897
<b>Stand per 31 december 2023</b>				
Aanschafwaarde investeringen	55.246	26.669	28.547	110.462
Cumulatieve afschrijvingen	-41.269	-25.836	-19.068	-86.173
<b>Boekwaarde per 31 december 2023</b>	<b>13.977</b>	<b>833</b>	<b>9.479</b>	<b>24.289</b>

De vaste activa worden afgeschreven over een periode van 3 tot 10 jaar.



## Jaarrekening

### Vervolg toelichting op de balans

<b>Vlottende activa</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	4.690	16.901
Af: voorziening voor oninbaarheid	-	-
	<b>4.690</b>	<b>16.901</b>
<b>Overlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
<b>Overig te vorderen</b>		
Diversen te vorderen	39.017	28.501
Vooruit ontvangen facturen	4.064	8.821
	<b>43.081</b>	<b>37.322</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas algemeen	271	120
Kas jeugdhonk	84	33
Rabo rekening courant	13.089	189.488
Rabo rekening courant	1.288	21.540
Rabo rekening courant Sociaal Noodfonds	28.609	32.240
Rabo bedrijfsspaarrekening	750.092	500.000
Rabo bedrijfsspaarrekening	120.030	100.000
	<b>913.462</b>	<b>843.421</b>

## Vervolg toelichting op de balans

<b>Passiva</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	332.539	306.143
Bestemmingsreserve investeringen	13.977	17.252
Bestemmingsreserve personeelsrisico	20.000	20.000
Bestemmingsreserve innovatie	19.550	19.550
Bestemmingsreserve verkregen uit niet-subsidiabele werkzaamheden	58.644	58.644
<b>Stand eigen vermogen per 31 december</b>	<b>444.710</b>	<b>421.589</b>
 <b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
<b>Crediteuren</b>	<b>15.607</b>	<b>7.031</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing en sociale lasten	68.414	57.240
Pensioenpremies PFZW	27.785	27.510
Af te dragen BTW	-	2.063
	<b>96.199</b>	<b>86.813</b>
<b>Vooruitontvangen subsidie</b>		
Vooruitontvangen subsidie Gemeente	243.248	211.998
Nog uit te voeren subsidieactiviteiten	9.036	38.404
	<b>252.284</b>	<b>250.402</b>
 <b>Overlopende schulden en overige passiva</b>		
Reservering vakantiedagen	28.716	10.963
Reservering vitaliteitsuren/verlofsparen	32.904	21.407
Reservering loopbaanbudget	37.308	32.322
Reservering Sociaal Noodfonds	28.609	32.240
Accountantskosten	6.958	4.060
Netto lonen	-	816
Personeelsvereniging	1.414	1.208
Diversen vooruitontvangen	21.579	24.406
Incidentele projecten	488	3.968
Nog te betalen	26.369	41.028
	<b>184.345</b>	<b>172.418</b>

Detachering van een medewerker is de reden van de BTW afdracht.

Voor specifiek de Cultuureducatie hebben we een gift ontvangen van de (opgeheven) Stichting Catharina Koetsier. Deze geoormerkte gift is bestemd cultuureducatie voor de periode van 10 jaren en opgenomen onder de post diversen vooruitontvangen.



## Jaarrekening

### Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Met de gemeente Rijssen-Holten is op 1 oktober 2018 een huurcontract aangegaan voor de locatie Rozengarde 75A te Rijssen voor een periode van 10 jaar en 3 maanden eindigend op 31 december 2028. De huurprijs bedraagt € 71.994 (prijspeil 2024) per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd.

De stichting is hoofdgebruiker en met de medegebruikers (MEE Ijsseloevers en Avedan) is een gebruikersovereenkomst afgesloten. De huurtarieven en de toerekening naar de medegebruikers is vastgelegd door de gemeente en wordt jaarlijks verrekend met de aan de organisaties beschikbaar te stellen subsidie. Hierdoor bedraagt de feitelijke huurverplichting voor ViaVie Welzijn € 37.980.

Mutaties als gevolg van vertrek van medegebruikers zullen geen gevolgen hebben voor de stichting. De geormerkte subsidies blijven beschikbaar voor de huur van Rozengarde 75A, zoals omschreven in de bijlage van subsidiebeschikking met documentnummer D2018093453.

Door Stichting ViaVie Welzijn worden 3 kantoren, een spreekruimte en een zaal gehuurd van Stichting Kulturhus, locatie Smidsbelt 6 te Holten. De huurovereenkomst heeft een looptijd tot en met 31 december 2025. De huurprijs bedraagt op jaarbasis circa € 52.738 (prijspeil 2024).

Door Stichting ViaVie Welzijn wordt een zaal gehuurd van Stichting Kulturhus, locatie Tuinstraat 2 te Holten tot en met 31-12-2025. De huurprijs bedraagt op jaarbasis circa € 24.742 (prijspeil 2024).

De huren worden jaarlijks geïndexeerd.

De stichting heeft t.b.v. van 2 office printers een leasecontract ultimo kalenderjaar 2023 met een resterende looptijd van 5 jaar en 9 maanden. De jaarlijkse last bedraagt circa € 1.975.

Vanaf december 2023 heeft de stichting een leasecontract voor een bestelauto met een looptijd van 72 maanden. De jaarlijkse last bedraagt € 7.176.

# Jaarrekening

## Toelichting op de staat van baten en lasten

### Baten

	2023 resultaat €	2023 begroting €	2022 resultaat €
<b>Subsidies</b>			
Management & organisatie	878.259	878.000	827.502
Huisvesting	73.703	73.700	67.618
	<b>951.962</b>	<b>951.700</b>	<b>895.120</b>
<b>Projecten</b>			
Nieuwe projecten	470.483	190.500	352.189
Leefbaarheid	16.700	10.700	13.666
Vluchtelingenwerk	-	25.000	12.000
Combinatiefunctionarissen	65.000	62.200	62.222
	<b>552.183</b>	<b>288.400</b>	<b>440.077</b>
<b>Bijdrage deelnemers</b>			
Kinderactiviteiten	3.090	3.500	3.653
Volwassenen en diensten	59.806	65.600	55.800
Gastouderopvang	-	-	16.587
Deskundigheidsbevordering vrijwilligers	579	1.800	619
	<b>63.475</b>	<b>70.900</b>	<b>76.658</b>
<b>Overige opbrengsten</b>			
Scholen en provincie Cultuur Educatie	15.453	5.000	10.301
Overige inkomsten projecten	74.469	47.500	35.599
Overige baten	24.836	6.500	21.907
	<b>114.759</b>	<b>59.000</b>	<b>67.808</b>
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>1.682.378</b>	<b>1.370.000</b>	<b>1.479.663</b>
<b>Financiële baten</b>			
Rentebaten	8.484	-	122
	<b>8.484</b>	<b>-</b>	<b>122</b>

Onder subsidies zijn alle structurele subsidies opgenomen. Projecten betreffen de incidentele en tijdelijke subsidies.

Cultuureducatie betreft dit jaar ook deel van schooljaar 2023-2024. Aanpassing van inkomsten en uitgaven van schooljaar naar kalenderjaar. Dit verklaart het verschil met de begroting.



## Jaarrekening

### Lasten

	2023	2023	2022
	resultaat	begroting	resultaat
	€	€	€
<b>Personeelskosten</b>			
Bruto salarissen	743.303	622.900	622.400
Opbouw IKB	138.207	117.400	113.618
Sociale lasten	142.732	111.100	115.074
Pensioenpremie	79.060	72.800	71.283
Af; ontvangen uitkering verzuimverzekering/UWV	-73.002	-	-11.451
Reservering loopbaanbudget	11.199	11.100	10.391
Reservering vakantiedgn./verlofbudget	29.712	7.900	2.868
Af; vergoeding detachering	-	-	-17.043
	<b>1.071.210</b>	<b>943.200</b>	<b>907.140</b>
<b>Overige personeelskosten</b>			
Kosten verzuimverzekering	29.536	19.000	18.196
Inhuur/begeleiding	94.474	3.900	88.367
Indirecte salariskosten	4.222	4.500	4.532
Reiskosten woon-werk	15.302	13.800	12.756
Opleidingskosten	3.866	3.000	592
Overige personeelskosten	9.047	10.000	9.691
Vrijwilligersvergoeding	1.300	3.600	1.410
	<b>157.747</b>	<b>57.800</b>	<b>135.544</b>

Cijfers 2023:  
gemiddeld 15,8 Fte;  
5,8% ziekteverzuim  
waarvan 4,3%  
langdurig.

Cijfers 2022:  
gemiddeld 14,0 Fte;  
5,3% ziekteverzuim  
waarvan 2,7 %  
langdurig.

Voor een aantal projecten in 2022 en 2023 hebben we gebruik gemaakt van de diensten van verschillende zzp-ers. Dit verklaart de kosten voor inhuur / begeleiding. Het personeelsbestand is gegroeid waardoor de personeelskosten hoger liggen dan begroot en ook ten opzichte van 2022 hoger zijn.

### Bezoldiging topfunctionarissen

#### Functiegegevens

Dienstverband 2023

Deeltijdfactor in fte.

Dienstbetrekking

#### Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding

Beloning betaalbaar op termijn

#### Subtotaal

Individueel toepasselijke bezoldigingsmax.

-/- Onverschuldigd betaald bedrag

#### Totaal

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

#### B. Beerthuis

Directeur

1/1 tot 31-12

0,89

ja

€ 81.039

€ 8.336

**€ 89.375**

€ 198.222

€ -

**€ 89.375**

N.v.t.

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder.

#### Naam

O.J. Meijer

W. Nijkamp

W. Pijffers

M.A.J.G. de Jong

G.H. Brinks

#### Functie

voorzitter

secretaris

penningmeester

bestuurslid

bestuurslid

#### Gegevens 2022

#### Functiegegevens

Dienstverband 2022

Deeltijdfactor in fte.

Dienstbetrekking

#### Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding

Beloning betaalbaar op termijn

#### Subtotaal

Individueel toepasselijke bezoldigingsmax.

-/- Onverschuldigd betaald bedrag

#### Totaal

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

#### B. Beerthuis

Directeur

1/1 tot 31-12

0,89

ja

€ 76.705

€ 8.308

**€ 85.013**

€ 192.000

€ -

**€ 85.013**

N.v.t.

## Vervolg lasten

	2023 resultaat €	2023 begroting €	2022 resultaat €
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur Kulturhus	51.840	51.300	49.338
Servicekosten Kulturhus	16.580	21.800	18.321
Huur andere panden	14.928	13.000	13.702
Onderhoud en overige huisvesting	150	2.900	2.115
	<b>83.499</b>	<b>89.000</b>	<b>83.476</b>
<b>Afschrijvingen (im)materiële vaste activa</b>			
Inrichting algemeen	7.189	7.200	8.544
Jeugdronk/zaal 1	166		
Kantoorapparatuur	5.216	5.500	5.419
Software	2.451	2.300	2.268
	<b>15.022</b>	<b>15.000</b>	<b>16.231</b>
<b>Organisatiekosten</b>			
Bureaunkosten	12.341	8.900	10.719
Kosten ICT	8.557	8.000	7.746
Kosten PR	13.195	7.000	4.958
Website	13.164	1.500	2.580
Representatiekosten	1.000	1.000	1.207
Druk- en kopieerwerk	6.357	5.800	5.925
Accountantskosten	15.385	9.700	11.679
Reiskosten	5.357	3.000	3.476
Autokosten	6.011	5.000	3.717
Verzekeringen	5.468	5.400	5.134
Bestuurskosten	1.328	1.200	2.008
Bankkosten	1.156	1.300	1.804
Onderhoud en kleine aanschaffingen	612	600	1.271
Contributie/abonnements	25.151	22.700	32.214
Cursus/opleiding vrijwilligers	1.950	500	300
Overige organisatiekosten	-	1.000	554
	<b>117.032</b>	<b>82.600</b>	<b>95.292</b>

In de begroting rekening gehouden met extra servicekosten door de hoge energietarieven. Het Kulturhus heeft van de Gemeente Rijssen-Holten een compensatie ontvangen in de vorm van een energiebijdrage en deze is uitgekeerd aan de participanten, totaal voor beide locaties € 8.130.

Voor het project Op je Best is een website ontwikkeld en daaraan is een PR campagne gekoppeld.

De accountantskosten zijn flink gestegen. Jaren was de index gelijk aan de stijging van de subsidie. Voor de accountant was dit niet meer toereikend.





## Jaarrekening

### Vervolg lasten

	2023	2023	2022
	resultaat	begroting	resultaat
	€	€	€
<b>Uitvoeringskosten</b>			
Kosten docenten	5.260	6.500	9.359
Kosten vrijwilligers	5.585	6.000	7.290
Deskundigheidsbevordering vrijwilligers	6.088	13.800	4.866
Kosten stagiaires	178	500	1.561
Uitvoeringskosten ViaVorsa	12.539	2.000	13.304
Uitvoeringskosten projecten	49.861	7.000	75.106
Uitvoeringskosten BuurtKlusKracht	4.594	3.000	3.687
Uitvoeringskosten kinderactiviteiten	2.379	2.400	1.932
Uitvoeringskosten cultuureducatie	49.986	33.500	48.900
Uitvoeringskosten Op je Best	28.362	46.200	5.217
Uitvoeringskosten activiteiten volwassenen	25.077	23.700	19.614
Uitvoeringskosten Buurtkracht	12.421	16.600	
Uitvoeringskosten diensten	2.247	2.000	1.636
Kosten kindervakantieweek	3.523	5.000	4.629
Materiaalkosten VVE thuis	14.686	13.700	10.989
Inkoop jeugdhonk/zaal1	446	500	465
	<b>223.231</b>	<b>182.400</b>	<b>208.555</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.667.741</b>	<b>1.370.000</b>	<b>1.446.237</b>

ViaVorsa organiseerde ook dit jaar weer de vrijwilligerswaardering voor de Gemeente Rijssen-Holten. Met de vele projecten zijn de uitvoeringskosten voor deze werkzaamheden flink gestegen. Het budget van het sportakkoord 2022 is overgeheveld naar het project Op je Best en verantwoord onder de uitvoeringskosten van de projecten. In 2023 is Buurtkracht een structurele activiteit geworden.



## Jaarrekening

### Uitgelicht werkveld en project

#### Gastouderopvang

	2023	2023	2022
	resultaat	begroting	resultaat
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Bijdrage gastouderbureau			16.587
Overige baten			-
<b>Totaal baten</b>	-	-	<b>16.587</b>
<b>Lasten</b>			
Salarissen			22.128
Overige personeelslasten			1.366
Huisvesting			1.300
Afschrijving			759
Organisatiekosten			7.200
<b>Totaal lasten</b>	-	-	<b>32.753</b>
<b>Resultaat</b>	-	-	<b>-16.166</b>

#### Gastouderopvang

Op 1 augustus 2022 zijn alle koppelingen overgenomen door Kinderopvang KOOS

#### HLTN Creatieve broedplaats

	2023	2023	2022
	resultaat	begroting	resultaat
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Subsidie nieuwe projecten	14.220		
Overige baten			-
<b>Totaal baten</b>	<b>14.220</b>	-	-
<b>Lasten</b>			
Salarissen	11.709		
Overige personeelslasten			
Huisvesting			
Afschrijving			
Organisatiekosten	2.511		
<b>Totaal lasten</b>	<b>14.220</b>	-	-
<b>Resultaat</b>	-	-	-

#### HLTN Creatieve Broedplaats

HLTN staat voor Holtens Laboratorium Technologie en Natuur. In januari 2023 is voor dit project een subsidie aangevraagd bij de Gemeente Enschede binnen het onderdeel creatieve broedplaats van onderop. De aanvraag is op 25 april 2023 gehoneerd. Vanuit Creatieve Broedplaatsen Regio Twente is € 140.000 toegekend. Op 1 juli 2023 is de coördinator gestart met de werkzaamheden voor dit project.



## Ondertekening bestuur

### Rijssen-Holten

Jong de, M.A.J.G.  
*voorzitter*

---

Nijkamp, J.W.D.  
*secretaris*

---

Pijffers, W.  
*penningmeester*

---

Brinks, G.H.  
*bestuurslid*

---