

Jaarstukken 2022

INHOUD

BESTUURSVERSLAG

1. Algemeen
2. Resultaat en vermogen
3. Financiële positie
4. Vastgestelde geconsolideerde begroting 2023

JAARREKENING 2022

1. Balans per 31 december 2022
2. Rekening van baten en lasten over 2022
3. Grondslagen voor de financiële verslaglegging
4. Toelichting op de balans per 31 december 2022
5. Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2022

- Bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen
- Ondertekening van de jaarrekening
- Overige gegevens
- Controleverklaring van de onafhankelijke accountant
- Resultaatbestemming

BIJLAGE

- Afschrijvingsstaat
- WNT-verantwoording 2022

Sittard, mei 2023

1. ALGEMEEN

1.1. OPRICHTING

Stichting Burgerkracht Limburg is bij notariële akte d.d. 24 augustus 2018 voor onbepaalde tijd opgericht. De zetel van de stichting is in de gemeente Sittard-Geleen. Op Burgerkracht Limburg is de Governance Sociaal Werk Nederland van toepassing.

1.2. INSCHRIJVING KAMER VAN KOOPHANDEL

Stichting Burgerkracht Limburg is ingeschreven in het stichtingenregister Kamer van Koophandel Limburg onder nummer 14075811.

1.3. ANBI

De Belastingdienst heeft aan het Huis voor de Zorg, nu Burgerkracht Limburg, per 1-1-2008 de ANBI-status toegekend. Burgerkracht Limburg voldoet ook aan de nieuwe eisen per 1-1-2014, gesteld door de Belastingdienst, waardoor de ANBI-status is veiliggesteld. Burgerkracht Limburg heeft als fiscaalnummer 811282831.

1.4. BEDRIJFSGEGEVENS/DOELSTELLING

De stichting stelt zich ten doel als provinciale uitvoeringsorganisatie waarde toe te voegen aan de Limburgse samenleving door inhoud te geven aan de stem van burgers, met bijzondere aandacht voor burgers in een kwetsbare positie, zodat alle burgers volwaardig kunnen deelnemen aan en invloed hebben op de Limburgse samenleving. Dit alles in de ruimste zin van het woord en in lijn met het beleid van de Provincie Limburg. De stichting beoogt een algemeen nut beogende instelling te zijn en beoogt daarom niet het maken van winst.

1.5. RAAD VAN TOEZICHT

De samenstelling van de Raad van Toezicht is in 2022 gewijzigd. Mevrouw Maas die per 1-10-2021 is afgetreden, is per 30-06-2022 opgevolgd door mevrouw M. Caubo. De Raad van Toezicht heeft conform statuten en het eigen reglement gefunctioneerd. De Raad van Toezicht heeft bilateraal overleg gevoerd over thema's die zich daarvoor leenden. De Raad van Toezicht heeft conform de statuten het werkplan 2023 inclusief de begroting 2023 alsmede de jaarstukken vastgesteld. Het werkplan en de begroting 2022 waren al in september 2021 goedgekeurd.

Samenstelling Raad van Toezicht 01-01-2022

Mevrouw A. Hidding, voorzitter

De heer T. van Vliet, lid

De heer H.P. Jung, lid

De heer H.P.A.M. van Weegen, lid

Samenstelling Raad van Toezicht 31-12-2022

Mevrouw A. Hidding, voorzitter

Mevrouw M. Caubo, lid (toegetreden per 30-06-2022)

De heer T. van Vliet, lid

De heer H.P. Jung, lid

De heer H.P.A.M. van Weegen, lid

1.6. DIRECTIE

Sinds 1 januari 2019 is de heer J.H.M. von den Hoff de statutaire directeur-bestuurder van Burgerkracht Limburg.

1.7. DIRECTIONEEL VERSLAG

Financieel beleid 2022 en financiële vooruitzichten komende jaren

Algemeen

De financiële huishouding van Burgerkracht Limburg is op orde. Door het sobere beleid is het mogelijk gebleken om de kosten die voortvloeien uit de werkzaamheden voor de Provincie Limburg én de overige projecten in evenwicht te brengen en houden met de opbrengsten.

Provinciale subsidie

De toegekende subsidie van de Provincie Limburg over 2022 voldeed aan de begrote verwachtingen. De Provincie Limburg heeft, in vergelijking met 2021, de subsidie verhoogd met 1,5 % ter compensatie van de te verwachten kostenstijgingen.

De naweeën van de coronacrisis, die ook aan Burgerkracht Limburg niet onopgemerkt voorbijgingen, hadden nadrukkelijk invloed op de bedrijfsvoering. Met het oog op deze omstandigheden is het verheugend vast te stellen dat Burgerkracht Limburg er over 2022 in is geslaagd een exploitatiereserve te vormen conform de kaders uit het eigen financieel beleid.

Zakelijke dienstverlening

Per 1-1-2020 zijn de activiteiten en de daaruit voortvloeiende rechten en plichten van Stichting Zorgbelang Limburg overgegaan naar Burgerkracht Limburg. De zakelijke dienstverlening is er in hoofdzaak op gericht om bij te dragen aan realisatie van de organisatiedoelen. Deze doelen zijn vooral, maar niet alleen, gebaseerd op het Provinciaal Kader Burgerkracht Limburg 2021-2024.

Ondanks de coronacrisis is Burgerkracht Limburg erin geslaagd om de per 31-12-2021 opgebouwde risicoreserve voor de activiteiten die Burgerkracht voor andere opdrachtgevers verricht, te consolideren. Daarmee is eens te meer

geborgd dat de exploitatiesubsidie van de Provincie Limburg niet wordt gebruikt om kosten van andere projecten te dekken.

Limburg Positief Gezond

Sinds 2020 host en faciliteert Burgerkracht Limburg de Beweging Limburg Positief Gezond, waar de organisatie al geruime tijd kernpartner in is. Namens deze beweging is Burgerkracht Limburg wederom in 2022 verplichtingen aangegaan. Deze zijn gedekt door financiële bijdragen van kernpartners.

Medio 2020 kende de Provincie Limburg aan Burgerkracht Limburg een subsidie toe voor uitvoering van het Scholingsplan Limburg Positief Gezond met als looptijd 2020-2021. Voornamelijk als gevolg van de coronacrisis is het niet mogelijk gebleken om de gestelde doelen van dit project ultimo 2022 gerealiseerd te hebben. De Provincie heeft ingestemd met het verzoek van Burgerkracht Limburg om de looptijd van dit project budgettair neutraal te verlengen tot 1-4-2023.

Administratie

De jaarrekening 2022 verschaft inzicht in de financiële aspecten van alle activiteiten. De administratie is echter zo ingericht dat de opbrengsten en kosten behorende bij de opdracht(en) van de Provincie Limburg volledig gescheiden zijn van overige projecten.

Deze keuze maakt zichtbaar dat Burgerkracht Limburg op geen enkele manier provinciale middelen inzet ter dekking van overige projectkosten.

Vooruitzicht komende jaren

In 2021 is nieuw financieel beleid geformuleerd, door de directie vastgesteld en voor uitvoering vrijgegeven. Het financieel beleid van Burgerkracht Limburg voorziet erin om provinciale en andere middelen (conform de eis van de Provincie) gescheiden te houden, de risico's van provinciale activiteiten en andere projecten separaat te managen en over het totaal van activiteiten voldoende ruimte te creëren om te investeren in innovatie en andere relevante ontwikkelingen. Bovendien is een norm voor reserves benoemd en zijn instrumenten ontwikkeld om de uitvoering van het beleid te monitoren.

Tevens is een realistische concept-meerjarenraming opgesteld. Het provinciaal kader Burgerkracht Limburg 2021-2024 (incl. de financiële paragraaf) vormt, samen met toegekende middelen voor andere projecten, de basis voor de meerjarenraming. De begroting wordt periodiek bijgesteld.

Inflatie

Ondanks het feit dat ook Burgerkracht Limburg zich geconfronteerd ziet met kostenstijgingen als gevolg van de hoge inflatie, is zij erin geslaagd een sluitende begroting 2023 te presenteren. Dit is mede te danken aan de inflatiecorrectie in de subsidie van de Provincie Limburg en de opdrachtgevers van ICO-diensten.

De vigerende CAO heeft een looptijd tot 1-1-2024. De cao-onderhandelingen zullen in de loop van 2023 worden gestart. Medio 2023 zal blijken welke financiële gevolgen de afspraken tussen werkgevers en werknemers zullen hebben voor de exploitatie 2024 en volgende jaren. De inflatie heeft geen impact gehad op loonkosten in 2022.

Arbeidsmarkt

Ondanks de enorme krapte op de arbeidsmarkt blijkt Burgerkracht Limburg een aantrekkelijke werkgever te zijn waardoor het gelukt is in 2022 de vacatures die zijn ontstaan door natuurlijk verloop en uitbreiding van de activiteiten kwalitatief in te vullen.

2 RESULTAAT EN VERMOGEN

2.1 VERGELIJKEND OVERZICHT

Het overschot over 2022 bedraagt € 10.147 (vóór resultaatbestemming) tegenover een overschot over 2021 van € 239.959. De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van de jaarrekening. De resultaten over het boekjaar ten opzichte van de begroting (middels de provinciale beschikking en gebaseerd op het bijbehorende goedgekeurde werkplan) kunnen als volgt worden samengevat, de nummering verwijst naar de toelichtingen in de jaarrekening.

	Rekening 2022	Begroot 2022	Vershil
(Bedragen x € 1.000)	€	€	€
BATEN			
Subsidie Provincie (12)	2.534	2.534	0
Overige (project)opbrengsten (13)	1.567	1.128	439
	4.101	3.662	439
LASTEN			
Salariskosten (14)	2.944	2.501	-443
Overige personeelskosten (15)	152	158	6
Huisvestingskosten (16)	155	150	-5
Kantoorkosten (17)	50	55	5
Bestuurskosten (18)	155	170	15
Kosten automatisering (19)	108	65	-43
Afschrijvingskosten immateriele en materiële vaste activa (20)	49	44	-5
Overige algemene kosten (21)	55	42	-13
Overige communicatiekosten (22)	23	50	27
	3.690	3.235	-455
Overige project/activiteitenkosten (23)	396	379	-17
Totaal lasten	4.087	3.614	-473
BEDRIJFSRESULTAAT (baten +/- lasten)			
Financiële baten en lasten (24)	14	48	-34
EXPLOITATIERESULTAAT	-4	-3	-1
	10	45	-35

2.2 TOELICHTING OP VERGELIJKEND OVERZICHT			
(Bedragen x € 1.000)			€
Meer overige opbrengsten			439
Overige projectopbrengsten (13)			439
Hogere verzuimuitkering			53
Dotatie Loopbaanbudget			-9
Toename personeel			-358
Meer werkgeverslasten			-129
Salariskosten (14)		Totaal	-443
Hogere kosten woon-werk verkeer			-3
Lagere kosten deskundigheidsbevordering			38
Hogere reiskosten			-5
Lagere kosten verzuimmanagement			31
Hogere kosten salarisadministratie			-1
Hogere overige personeelskosten			-54
Overige personeelskosten (15)		Totaal	6
Hogere huurkosten			-4
Hogere servicekosten			-5
Lagere overige huisvestingskosten			4
Huisvestingskosten (16)		Totaal	-5
Lagere kosten kantormiddelen			2
Lagere kosten telefonie			1
Lagere kosten porto			2
Kantoorkosten (17)		Totaal	5
Lagere kosten Raad van Toezicht			2
Hogere kosten contributies			-11
Lagere kosten interne overlegorganen			5
Lagere kosten koepel- en doelgroeporganisaties			18
Lagere overige bestuurskosten			1
Bestuurskosten (18)		Totaal	15

Hogere onderhoudskosten			-11
Hogere kosten service level agreement			-37
Lagere overige kosten automatisering			5
Kosten Automatisering (19)		Totaal	-43
Hogere afschrijvingskosten automatisering			-7
Lagere kosten afschrijvingskosten inventaris			2
Kosten afschrijving immateriele en materiele vaste activa (20)		Totaal	-5
Lagere kosten accountant en advies			3
Hogere kosten verzekeringen			-7
Hogere overige organisatiekosten			-14
Overige algemene kosten (21)		Totaal	-18
Lagere kosten overige communicatie			27
Kosten Overige communicatie (22)		Totaal	27
Lagere activiteitenkosten themalijnen			97
Hogere kosten overige projecten			-114
Overige project/activiteitenkosten (23)		Totaal	-17
Hogere kosten bank			-1
Rentebaten minus rentelasten (24)		Totaal	-1

Algemene toelichting

Door een toename van het aantal projecten en dus de projectopbrengsten is de formatie van Burgerkracht Limburg uitgebreid waardoor de werkelijke personeelskosten de begrote kosten fors overstijgen. De kosten voor ICT zijn toegenomen als gevolg van een toename van de externe ondersteuning en de genoemde uitbreiding van de formatie (apparatuur en licenties).

In overleg met enkele koepelorganisaties zijn hun reserves ingezet voor dekking van hun begroting. Dit is in overleg met de koepelorganisaties gebeurd. De reserves waren opgebouwd tijdens de pandemie doordat de organisaties geplande activiteiten niet konden uitvoeren.

In 2022 lag het accent op de uitbreiding van het team communicatie. Dit heeft zijn vruchten al afgeworpen. Naar verwachting zal de intensiteit van de cross-mediale communicatie in 2023 toenemen en daarmee ook de kosten.

3. FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022	31-12-2021
(Bedragen x € 1.000)	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Exploitatiereserve	260	255
Risicoreserve overige projecten	135	131
Bestemmingsreserves en voorzieningen	55	40
	450	426
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële en immateriële vaste activa	264	126
WERKKAPITAAL	186	300
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	376	308
Liquide middelen	626	1.002
	1002	1.310
Af: kortlopende schulden	816	1.010
WERKKAPITAAL	186	300
KASTROOMOVERZICHT	2022	2021
Uit operationele activiteiten		
Resultaat (inclusief nagekomen baten en lasten en rentebaten)	10	240
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	48	38
	58	278
Mutatie voorzieningen	16	-152
Mutatie operationele vorderingen	-70	200
Mutatie operationele kortlopende schulden	-194	-192
	-264	8
Reguliere exploitatie	-190	134
Uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële en immateriële vaste activa	186	-13
Mutatie geldmiddelen	-376	121
	-190	134

4. VASTGESTELDE GECONSOLIDERDE BEGROTING 2023

(bedragen x € 1.000)		€	€
BATEN			
Provincie: basisbijdrage		2.635	
Opbrengsten overige projecten		1.639	
			4.274
LASTEN			
Personele kosten		3.176	
Overige personeelskosten		167	
Huisvestingskosten		150	
Kantoorkosten		56	
Kosten automatisering		79	
Afschrijvingskosten		48	
Bestuurskosten		143	
Overige algemene kosten		36	
Overige communicatiekosten		60	
Financieringskosten		1	
		3.916	
Specifieke activiteitenkosten		358	
			4.274
Begrotingsresultaat			0

De begroting 2023 is goedgekeurd door de Raad van Toezicht d.d. 8 september 2022 en goedgekeurd door de Provincie Limburg bij beschikking werkplan Burgerkracht Limburg d.d. 9 februari 2023 met als zaaknummer 2022/5647.

2. REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
BATEN			
Subsidies en bijdragen			
Provincie regulier (12)	2.534.000	2.534.000	2.493.860
Overige subsidies en bijdragen			
Overige (project)opbrengsten (13)	1.567.099	1.128.000	1.379.761
Totaal baten	4.101.099	3.662.000	3.873.621
LASTEN			
Salariskosten (14)	2.943.928	2.501.000	2.437.073
Overige personeelskosten (15)	151.865	158.000	83.727
Huisvestingskosten (16)	154.553	150.000	152.684
Kantoorkosten (17)	49.640	55.000	56.981
Bestuurskosten (18)	155.471	170.000	142.876
Kosten automatisering (19)	107.557	65.000	78.916
Afschrijvingskosten			
Immateriële en materiële vaste activa (20)	48.602	44.000	38.222
Overige algemene kosten (21)	55.498	42.000	60.269
Overige communicatiekosten (22)	23.253	50.000	9.271
	3.690.367	3.235.000	3.060.020
Overige project-/activiteitenkosten (23)	396.457	379.000	569.881
Totaal lasten	4.086.824	3.614.000	3.629.901
BEDRIJFSRESULTAAT	14.275	48.000	243.719
Rentebaten -/- rentelasten (24)	-4.125	-3.000	-3.760
EXPLOITATIERESULTAAT	10.150	45.000	239.959
RESULTAATBESTEMMING	2022	2022	2021
Mutatie exploitatiereserve	5.403	10.000	119.022
Mutatie reserve overige projecten	4.747	35.000	120.937
Totaal	10.150	45.000	239.959
	0		

3 GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

3.1. ALGEMEEN

De stichting is statutair gevestigd in de gemeente Sittard-Geleen, en feitelijk op Mercator 1, 6135 KW Sittard. De stichting stelt zich ten doel als provinciale uitvoeringsorganisatie waarde toe te voegen aan de Limburgse samenleving door inhoud te geven aan de stem van burgers, met bijzondere aandacht voor burgers in een kwetsbare positie zodat alle burgers volwaardig kunnen deelnemen aan en invloed hebben op de Limburgse samenleving. Dit alles in de ruimste zin van het woord en in lijn met het beleid van de Provincie Limburg. De stichting beoogt een algemeen nut beogende instelling te zijn en maakt derhalve geen winst.

3.2. GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

De jaarrekening is opgesteld volgens algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaglegging, gegeven de bepalingen in de Rijk-Richtlijn C 1 Kleine organisaties zonder winststreven.

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de historische kosten.

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de beschrijving per balanspost. Er is geen sprake van derivaten.

Gebruik maken van inschattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en inschattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze inschattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van inschattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

3.2.1. IMMATERIËLE EN MATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële en materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van de geaccumuleerde afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte

economische levensduur en worden lineair berekend. Afschrijving vindt plaats vanaf het tijdstip van ingebruikname.

3.2.2. VORDERINGEN

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Ultimo boekjaar zijn openstaande vorderingen met een levensduur van 2 jaar of ouder, welke op basis van de huidige inzichten niet meer tot een inkomende geldstroom leiden, afgeboekt ten laste van de exploitatie. Tevens wordt voor zover noodzakelijk een voorziening getroffen voor het risico van oninbaarheid, bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

3.2.3. LIQUIDE MIDDELEN

De liquide middelen staan, voor zover niet anders is vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

3.2.4. EIGEN VERMOGEN

a) Exploitatiereserve Provinciale opdracht

Conform de door de Provincie Limburg vastgestelde beleidsregels met betrekking tot reserves en voorzieningen structurele subsidierelaties, overeenkomstig het besluit van Gedeputeerde Staten van 14 juli 2009, kenmerk CASC200900012754, is een cumulatieve reserve toelaatbaar die maximaal 15% bedraagt van het verstrekte provinciaal subsidiebedrag in enig jaar. Ultimo 2022 is de exploitatiereserve 10,26%. Het eigen vermogen vormt een buffer om eventuele toekomstige exploitatietekorten op te kunnen vangen c.q. voor de financiering van innovaties.

b) Risicoreserve overige projecten

Projecten zijn in principe in de tijd eindig. Dit brengt financiële risico's met zich mee zoals de in de wet verankerde transitievergoedingen alsmede de kosten inherent aan het opvangen van het ziekteverzuim en eventuele ongedekte kosten bij een eventuele vroegtijdse beëindiging van een project. Het financieel beleid van Burgerkracht Limburg is erop gericht een reserve te vormen die minimaal gelijk is aan 10% van de opbrengsten van de overige projecten. Ultimo 2022 bedraagt deze reserve uitgedrukt in een percentage van de opbrengst overige projecten 8,65%.

3.2.5. VOORZIENINGEN

a) Voorziening Loopbaanbudget

Met ingang van 1 juli 2015 zijn werkgevers in de cao Sociaal Werk verplicht een voorziening in te richten, gericht op de duurzame inzetbaarheid van medewerkers, het loopbaanbudget. Dit budget kunnen medewerkers in overleg met de werkgever besteden aan de stimulering van hun duurzame inzetbaarheid. Opbouw van het budget vindt plaats via een vast en variabel percentage van het feitelijk salaris gedurende maximaal 60 maanden.

b) Pensioenvoorziening

De stichting is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg & Welzijn. Het pensioenstelsel is veranderd. De gebruikelijke rekenrente en dekkingsraad spelen vanaf 1 januari 2021 geen rol meer. Nederland gaat naar een pensioenstelsel dat meebeweegt met de economie. In goede tijden gaat het pensioen omhoog en in slechte tijden gaat het pensioen omlaag. De nieuwe regels voor pensioen leggen de nadruk op daar waar het om gaat bij de pensioenopbouw: de ingelegde premies gebruiken om te beleggen voor een goed pensioen en het opbouwen van reserves voor slechte tijden.

3.2.6. KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een looptijd van korter dan één jaar.

3.3. GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

3.3.1. OPBRENGSTEN

Opbrengsten en exploitatiesubsidie worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd. Ten aanzien van eventuele projectsubsidies vindt toerekening aan het boekjaar plaats op basis van de door de projectleiding vastgestelde status en voortgang van het project, de resterende projectduur en de werkelijke en nog te verwachten lasten gebaseerd op de projectadministratie en de subsidiebeschikkingen en opdrachtbrieven; hierbij vindt matching van baten en lasten plaats in het boekjaar. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

3.3.2. AFSCHRIJVINGEN

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

3.4. BOEKJAAR

Het boekjaar van de stichting is gelijk aan het kalenderjaar.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa				
	Inventaris	ICT		Totaal
	€	€		€
Boekwaarde 1 januari				
Aanschafwaarde	0	32.746		32.746
Cumulatieve afschrijvingen	0	11.528		11.528
	0	21.218		151.247
Mutaties				
Investeringen	0	87.843		87.843
Afschrijvingen	0	9.912		9.912
	0	77.931		77.931
Boekwaarde 31 december				
Aanschafwaarde	0	120.589		120.589
Cumulatieve afschrijvingen	0	21.440		21.440
	0	99.149		99.149
Materiële vaste activa (1)				
	Inventaris	ICT		Totaal
	€	€		€
Boekwaarde 1 januari				
Aanschafwaarde	80.455	129.051		209.506
Cumulatieve afschrijvingen	24.873	79.748		104.621
	55.582	49.303		151.247
Mutaties				
Investeringen	0	98.535		98.535
Afschrijvingen	8.035	30.655		38.690
	-8.035	67.880		59.845
Boekwaarde 31 december				
Aanschafwaarde	80.455	227.586		308.041
Cumulatieve afschrijvingen	32.908	110.403		143.311
	47.547	117.183		164.730

Afschrijvingspercentages		
Immateriële vaste activa		20%
Inventaris		10%
ICT		20%
Vlottende activa	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Debiteuren (2)		
Debiteuren (uit hoofde van verrichte diensten)	155.465	136.488
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
Totaal	155.465	136.488
Overige vorderingen (3)		
Subsidies en nog te ontvangen bedragen	170.369	147.917
Raad van Toezicht	2.205	2.205
PINK	15.673	0
UWV december 2022	3.619	0
Overig	29.625	20.456
Totaal	221.491	170.578
Liquide middelen (4)		
Kas	153	721
Rabobank 13.50.08.484	251.193	272.551
Rabobank 18.76.34.629	2.537	4.766
Rabobank BedrijfsTeleRekening 3311.431.6	48.636	249.003
Triodos	100.093	100.118
ASN	223.894	375.048
Totaal	626.506	1.002.207

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Exploitatiereserve (5)		
Stand begin van het jaar	254.606	135.584
Resultaatbestemming boekjaar	5.403	119.022
Saldo ultimo boekjaar	260.009	254.606
Reserve uitgedrukt in % subsidie Provincie Limburg	10,26%	10,21%
Risicoreserve overige projecten (6)		
Stand begin van het jaar	130.937	10.000
Resultaatbestemming boekjaar	4.747	120.937
Saldo ultimo boekjaar	135.684	130.937
Reserve uitgedrukt in % van de opbrengst projecten	8,65%	9,49%
VOORZIENINGEN(7)		
Loopbaanbudget		
Stand begin boekjaar	39.970	35.423
Mutatie boekjaar	35.562	21.727
Onttrekking boekjaar	-19.858	-17.180
Stand eind boekjaar	55.674	39.970
TOTAAL VOORZIENINGEN	55.674	39.970
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Belastingen en sociale lasten (8)		
Omzetbelasting BTW	1.726	2.480
Belastingdienst loonheffing en premies	159.608	140.590
Totaal	161.334	143.070
Crediteuren (9)		
Crediteuren (uit hoofde van leveranties en verrichte diensten)	123.895	67.788
Totaal	123.895	67.788
Te verrekenen met Koepels (10)		
PML	0	10.000
FGL	0	0
Totaal	0	10.000

Kortlopende schulden en overlopende passiva (11)		
Afvloeiingskosten personeel	25.000	0
PZFW	39.151	
CVP Zorgbelang Inclusief	56.603	184.549
Raad van Toezicht	2.250	0
Empower jouw initiatief	4.925	
Innovatesprints	0	10.000
Kleine Beurs	0	5.000
Vooruit ontvangen subsidies	387.816	574.455
	515.745	774.004
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	15.000	15.000
Totaal	530.745	789.004

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Huurverplichting

De Stichting had per 1 september 2004 een ruimte gehuurd van de Provincie Limburg. In 2006 is het pand in eigendom overgegaan naar Stichting De Waardenburcht. De huurovereenkomst loopt tot 1 januari 2029, waarna deze jaarlijks voortgezet kan worden. De huur bedraagt op jaarbasis circa € 150.000 (inclusief servicekosten).

Leaseverplichtingen/onderhoudscontracten

Met Ricoh Nederland BV is een huurovereenkomst afgesloten voor twee print- en kopieermachines. De huurperiode loopt tot 1 december 2024. De huur bedraagt op jaarbasis € 18.000.

Telefoonverplichting

Met A3bc is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten betreffende de afname van mobiele en vaste telefonie. De huurperiode loopt van 8 april 2015 tot 8 april 2020 en werd telkens met 1 jaar voortgezet. De kosten voor de dienstverlening bedragen op jaarbasis circa € 24.000.

ICT-verplichting

Met PINK is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten betreffende de afname van ICT-diensten. De dienstverleningsovereenkomst loopt tot 1 januari 2023 en wordt telkens met 1 jaar verlengd. De jaarlijkse lasten op basis van deze overeenkomst zijn afhankelijk van het aantal werkplekken en bedragen ultimo 2022 circa € 50.000.

Bovendien is met PINK een overeenkomst gesloten betreffende de glasvezelverbinding en de firewall. Deze overeenkomst loopt tot 6 augustus 2023. De kosten voor de dienstverlening bedragen jaarlijks € 6.000.

TOELICHTING OP REKENING VAN BATEN EN LASTEN 2022			
BATEN	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
Subsidies en bijdragen			
Provincie Limburg regulier (12)			
Conform subsidiebeschikking	2.534.000	2.534.000	2.493.860
af: korting 33,33% van € 700.000 (eenmalige korting)	0	0	0
	2.534.000	2.534.000	2.493.860
Overige (project)opbrengsten (13)			
Overige bijdragen derden c.q. (Project)opbrengsten	1.567.099	1.128.000	1.379.761
	1.567.099	1.128.000	1.379.761
Totaal	4.101.099	3.662.000	3.873.621
LASTEN			
Salariskosten (14)			
Brutosalarissen incl. vakantietoelage en eindejaarsuitkering	2.332.281	1.974.000	1.944.396
Sociale lasten UWV	393.525	310.000	311.067
Pensioenpremies	235.495	190.000	188.216
	2.961.301	2.474.000	2.443.678
Doorberekende salariskosten	0	0	-12.244
	2.961.301	2.474.000	2.431.434
Ontvangen ziekengelduitkering	-52.935	0	-16.088
Loopbaanbudget	35.562	27.000	21.727
Totaal	2.943.928	2.501.000	2.437.073
Antal medewerkers min fte			34

BELONING RAAD VAN TOEZICHT

Vanaf 13 september 2018 kent Stichting Burgerkracht Limburg een Raad van Toezicht model en worden de honoraria verantwoord conform de vigerende WNT.

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
Overige personeelskosten (15)			
Kosten eigen vervoer en overige reis- en verblijfkosten	24.677	20.000	9.117
Tegemoetkoming woon- werkverkeer	23.611	20.000	8.920
Kosten voeren salarisadministratie	9.655	9.000	9.358
Kosten verzuimmanagement	8.255	39.000	5.409
Deskundigheidsbevordering	16.704	55.000	18.511
Overige personeelskosten	68.963	15.000	32.413
Totaal	151.865	158.000	83.727
Huisvestingskosten (16)			
Huur	92.362	88.000	88.218
Service	61.711	57.000	59.853
Overige kosten	480	5.000	4.613
Totaal	154.553	150.000	152.684
Kantoorkosten (17)			
Kantoorbenodigdheden/kleine inventaris	2.094	4.000	1.427
Portokosten	3.195	6.000	3.334
Telefoon- en faxkosten	24.426	25.000	35.056
Drukwerkkosten en kopieerkosten	19.899	20.000	17.053
Overige kantoorkosten	26	0	111
Totaal	49.640	55.000	56.981
Bestuurskosten (18)			
Kosten Algemeen Bestuur	59.418	63.000	45.750
Contributies en bijdragen	29.116	18.000	15.841
Representatiekosten	430	0	130
Kosten interne overlegorganen	477	4.000	2.185
Kosten koepels	66.030	84.000	78.971
Overige bestuurskosten	0	1.000	0
Totaal	155.471	170.000	142.876
Kosten automatisering (19)			
Onderhoudskosten automatisering	20.928	10.000	16.049
Service Level Agreement	70.044	33.000	48.756
Overige automatiseringskosten	16.585	22.000	14.111
Totaal	107.557	65.000	78.916
Afschrijving materiële en immateriële vaste activa (20)			
Automatisering	40.567	34.000	30.187
Inventaris	8.035	10.000	8.035
Totaal	48.602	44.000	38.222

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
Overige algemene kosten (21)	€	€	€
Documentatie en vakliteratuur	1.657	2.000	1.536
Accountants- en advieskosten	19.148	22.000	18.783
Verzekeringen algemeen	14.741	8.000	5.336
Overige organisatiekosten	19.952	10.000	34.615
Totaal	55.498	42.000	60.269
Overige Communicatiekosten (22)	23.253	50.000	9.271
Kosten uitvoering werkplan en projecten (23)			
Kosten activiteiten thema/programmaliijnen	118.285	215.000	113.066
Kosten projecten	278.172	164.000	456.815
Totaal	396.457	379.000	569.881
Rentebaten minus rentelasten (24)			
Kosten bank	4.125	3.000	3.760
Renteopbrengst	0	0	0
Totaal	4.125	3.000	3.760

Resultaatbestemming

Resultaatbepaling overige projecten vindt plaats door de direct toewijsbare kosten te vermeerderen met een opslag voor kosten overhead en infrastructuur en deze te confronteren met de opbrengsten projecten.

Resultaatbepaling werkplan vindt plaats door de direct toewijsbare kosten te verminderen met de eerdergenoemde belasting van de kosten overhead en infrastructuur en deze te confronteren met de per beschikking toegewezen provinciale subsidie.

Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van € 10.150 met in acht name van de nadere subsidieregels en conform de beschikking van de Provincie Limburg, als volgt te bestemmen.

	€
Toevoegen aan de exploitatiereserve	5.403
Toevoegen aan risicoreserve projecten	4.747
Exploitatieresultaat 2022	10.150

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Bijlage 1: Afschrijvingsstaat 2022

	Jaar van aanschaf	Afs %	AW	Afs. t/m 2021	BW Ultimo 2021	Inv 2022	Afs 2022	Tot Afs	Bw Ultimo 2022
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA									
Software accountview	2019	20,00%	11.000	5.500	5.500		2.200	7.700	3.300
Website en corporate story	2020	20,00%	21.746	6.028	15.718		4.349	10.377	11.369
Migratie ICT Office 365	2022	20,00%				64.172	3.292	3.292	60.880
Migratie tijdsregistratie	2022	20,00%				23.671	71	71	23.600
			32.746	11.528	21.218	87.843	9.912	21.440	99.149
AUTOMATISERING									
Telefonie A3bc	2015	10,00%	26.117	17.367	8.750		2.612	19.979	6.138
Apple Macbooks	2017	20,00%	34.320	28.886	5.434		5.434	34.320	0
Apple Macbooks	2018	20,00%	1.999	1.566	433		433	1.999	0
Iphones	2018	20,00%	21.180	13.763	7.417		4.236	17.999	3.181
Ipads	2018	20,00%	3.452	2.127	1.325		690	2.817	635
Iphones	2019	20,00%	1.472	735	737		294	1.029	443
Accespoints	2019	20,00%	3.515	1.581	1.934		703	2.284	1.231
Apparatuur CvP	2020	20,00%	7.719	2.262	5.457		1.543	3.805	3.914
Apparatuur Zorgbelang	2020	20,00%	16.201	10.025	6.176		4.860	14.885	1.316
Macbooks	2021	20,00%	9.470	970	8.500		1.894	2.864	6.606
Iphones	2021	20,00%	1.932	192	1.740		386	578	1.354
Camcorder	2021	20,00%	1.674	274	1.400		335	609	1.065
Apple Macbooks	2022	20,00%				4.108	408	408	3.700
Iphones	2022	20,00%				1.898	198	198	1.700
Apple Macbooks	2022	20,00%				40.795	4.095	4.095	36.700
Iphones	2022	20,00%				48.949	2.449	2.449	46.500
Apple Macbooks	2022	20,00%				2.785	85	85	2.700
Totaal Automatisering			129.051	79.748	49.303	98.535	30.655	110.403	117.183
INVENTARIS									
Bureaustoelen	2014	10%	13.509	9.949	3.560		1.352	11.301	2.208
Bureaustoelen	2015	10%	2.021	1.477	544		211	1.688	333
Kantoormeubilair	2018	10%	1.566	536	1.030		157	693	873
Kantoormeubilair 1e verdieping	2019	10%	46.602	9.708	36.894		4.660	14.368	32.234
Vloerbedekking en verhuizing	2019	10%	10.881	2.146	8.735		1.068	3.214	7.667
Verhuizing 1e verdieping	2020	10%	4.310	669	3.641		431	1.100	3.210
Meubilair Zorgbelang	2020	10%	1.566	388	1.178		156	544	1.022
Totaal Inventaris			80.455	24.873	55.582	0	8.035	32.908	47.547
TOTAAL			242.252	116.149	126.103	274.221	51.965	168.114	263.879

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op Burgerkracht Limburg. Het voor Burgerkracht Limburg toepasselijk bezoldigingsmaximum is door de Raad van Toezicht voor 2022 vastgesteld op € 176.000 gebaseerd op Klasse III voor Zorg en Jeugd.

Gegevens 2022				
Functiegegevens		J.H.M. van den Hoff		
		Bestuurder		
Aanvang en einde functievervulling in 2022		1/1 - 31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0		
Dienstbetrekking		Ja		
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		127.522		
Beloningen betaalbaar op termijn		13.096		
Subtotaal		140.618		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		176.000		
_/ - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0		
Bezoldiging		140.618		
Gegevens 2021				
Bedragen x euro 1		J.H.M. van den Hoff		
Functiegegevens		Bestuurder		
Aanvang en einde functievervulling in 2021		1/1 - 31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0		
Dienstbetrekking		Ja		
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		127.010		
Beloningen betaalbaar op termijn		12.385		
Subtotaal		139.395		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		170.000		
_/ - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0		
Bezoldiging		139.395		
Gegevens 2022				
Bedragen x euro 1		A. Hidding	T. van Vliet	H.P. Jung
		Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		13.768	9.252	8.568
Subtotaal		13.768	9.252	8.568
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		26.400	17.600	17.600
_/ - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0	0	0
Bezoldiging		13.768	9.252	8.568

Gegevens 2021			
Bedragen x euro 1	A. Hidding Voorzitter	T. van Vliet Lid	H.P. Jung Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	13.551	5.754	6.404
Subtotaal	13.551	5.754	6.404
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	13.551	5.754	6.404
Gegevens 2022			
Bedragen x euro 1	M. Caubo Lid	E. van Weegen Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/7 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	4.416	10.542	
Subtotaal	4.416	10.542	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.800	17.600	
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	
Bezoldiging	4.416	10.542	
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	
Bezoldiging	4.416	10.542	
Gegevens 2021			
Bedragen x euro 1	H. Maas Lid	E. van Weegen Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 1/10	1/1 - 31/12	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	6.126	8.568	
Subtotaal	6.126	8.568	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.750	17.000	
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	
Bezoldiging	6.126	8.568	

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Vastgesteld door de Raad van Bestuur op 30 mei 2023

De heer J.H.M. von den Hoff

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 30 mei 2023

Mevrouw A. Hidding
Voorzitter

De heer H.P. Jung
Lid

De heer T. van Vliet
Lid

De heer H.P.A.M. van Weegen
Lid

Mevrouw M. Caubo
Lid

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant:
Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.