

JAARSTUKKEN 2023
VIDAR BV

K.v.K. nummer: 14061307

CONCEPT

22 april 2024

Jaarstukken

<u>Jaarverslag</u>	3
--------------------	---

<u>Jaarrekening</u>	5
---------------------	---

. Balans per 31 december 2023	6
. Resultatenrekening over 2023	8
. Toelichting op de jaarrekening	9

<u>Overige gegevens</u>	20
-------------------------	----

. Resultaatbestemming	21
. Beoordelingsverklaring	22

JAARVERSLAG VIDAR BV 2023

Vidar BV maakt onderdeel uit van de Centrumregeling Vidar (CR Vidar). De CR Vidar is een samenwerkings-overeenkomst tussen de centrumgemeente Sittard-Geleen en de deelnemende gemeenten Stein en Beek voor het uitvoeren van de werk- en inkomenstaken uit de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) en de Participatiewet (PW).

In Vidar BV zijn leerwerklijnen ondergebracht. Naast het materieel werkgeverschap voor de WSW'ers biedt Vidar BV ook (leer)werkplekken aan mensen uit de Participatiewet. De gemeente Sittard-Geleen is voor 100% aandeelhouder van Vidar BV.

Het Formele werkgeverschap van de WSW is ondergebracht in een Gemeenschappelijke Regeling: de GR Vidar WSW met de gemeenten Sittard-Geleen, Stein en Beek als deelnemer en gemeente Beekdaalen als afnemer. In feite verzorgt de GR de verloningstaken voor de WSW.

Naast de GR Vidar WSW als verloner voor de WSW heeft Vidar nog twee verloners in huis:

1. Vidar Loont BV;
2. Vidar aan de Slag BV.

Ad 1. Vidar Loont BV.

Vidar Loont BV is bedoeld voor de arbeidsfitte werkzoekende als een tijdelijke (maximaal twee jaar) opstap naar regulier werk zonder enige vorm van ondersteuning. Deze mensen werken op basis van een uitzendovereenkomst bij een inlener. Zij ontvangen hiervoor een inkomen op tenminste het minimumloon. De gemeente Sittard-Geleen is voor 100% aandeelhouder van Vidar Loont BV.

Ad 2. Vidar aan de Slag BV.

Vidar aan de Slag is met name bedoeld voor de mensen vanuit de Participatiewet met een arbeidsbeperking. Zij beschikken over een indicatie nieuw beschut of baanafpraak. De dienstverbanden zijn vaak langdurig (tot aan de pensioengerechtigde leeftijd). Vidar aan de Slag BV komt voort uit de Cao aan de Slag. De gemeente Sittard-Geleen is voor 100% aandeelhouder van Vidar aan de Slag BV.

Naast directe begeleiding op de werkvloer biedt de gemeente jobcoaching aan voor de mensen die via Vidar met ondersteuning van een loonkostensubsidie werkzaam zijn bij een werkgever. En de inwoner die (nog) niet kan werken bij een reguliere werkgever ontvangt een uitkering, zodat in het levensonderhoud kan worden voorzien. Het armoedebeleid voorziet in mogelijkheden om in bijzonder noodzakelijke kosten te kunnen voorzien.

Werk voorop, kansen voor iedereen

Vidar begeleidt inwoners uit Beek, Stein en Sittard-Geleen die een uitkering aanvragen naar werk of participatie. Met het motto "Werk voorop, kansen voor iedereen" onderzoekt Vidar wat ieders mogelijkheden zijn in werk, participatie of opleiding. Daarvoor worden ook werk-leertrajecten ingezet waarmee mensen worden voorbereid op de reguliere arbeidsmarkt. Wanneer dat niet mogelijk is, is vrijwilligerswerk, beschut werk of dagbesteding aan de orde. Als het nodig is worden de mensen tot die tijd ondersteund met een uitkering. Hiermee voert Vidar op een integrale wijze de participatiewet uit voor Sittard-Geleen, Beek en Stein. De activiteiten om mensen te ontwikkelen vinden niet in de GR Vidar WSW plaats maar elders in Vidar.

Continuïteit van Vidar B.V.

Algemeen

In 2019 heeft besluitvorming plaatsgevonden over de verkoop Vixia-aandelen en over het formele werkgeverschap WSW. Eind 2019 werden alle aandelen van Vixia BV door de GR Vixia verkocht aan de gemeente Sittard-Geleen. De vennootschap Vixia BV zal de komende jaren worden gecontinueerd als Vidar BV.

Het doel van de vennootschap is het bieden van een passende werkzaamheid aan mensen met een verstandelijke en/of lichamelijke beperking, zoals SW-ers en P-wetters met een participatie- of leer-werkplaats.

Een trend die we zien, is dat de uitstroom van SW-ers steeds meer toeneemt. Aan de andere kant zijn er Participatiewet kandidaten (P-wetters) die de omgeving van Vidar nodig hebben om in hun arbeidsvermogen te ontwikkelen. Hierbij blijft wel het doel om mensen zo dicht mogelijk tegen de reguliere arbeidsmarkt te ontwikkelen. Echter wanneer dat (nog) niet mogelijk is, biedt Vidar verschillende alternatieve vormen van arbeid.

Financieel resultaat

Het resultaat is € 645.000 gunstiger dan begroot. Dit komt met name door een hogere brutomarge dan begroot, lagere kosten waarvoor de gemeente Sittard-Geleen verantwoordelijk is en lagere kosten waarvoor Vidar BV verantwoordelijk is.

J.B. Kuperus
Directeur-bestuurder Vidar BV

Sittard, 22 april 2024

JAARREKENING

- Balans
- Resultatenrekening
- Toelichting op de jaarrekening

BALANS (na resultaatbestemming in euro's)		
Actief	31 december 2023	31 december 2022
<u>Vaste activa</u>		
Immateriële vaste activa	10.487	33.539
Materiële vaste activa	208.410	148.811
	218.897	182.350
<u>Viottende activa</u>		
Voorraden:		
. Voorraad produkten	524.107	579.514
. Onderhanden werk	(2.468)	156.483
	521.639	735.997
Vorderingen en overlopende activa:		
. <i>Debiteuren</i>	1.034.776	1.512.655
. <i>Overige vorderingen korte termijn</i>	1.041.487	1.216.949
. <i>Overlopende activa</i>	34.206	1.938
	2.110.469	2.731.542
Liquide middelen	1.741.016	5.782.257
	4.373.124	9.249.796
TOTAAL ACTIVA	4.592.021	9.432.146

BALANS (na resultaatbestemming in euro's)		
Passief	31 december 2023	31 december 2022
<u>Eigen vermogen</u>		
Aandeel van de rechtspersoon in het Eigen vermogen :		
. Aandelenkapitaal	18.151	18.151
. Algemene reserve	2.860.851	2.215.915
. Agioreserve	71.519	71.519
	2.950.521	2.305.585
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Crediteuren	668.003	966.234
Overige schulden korte termijn	2.905	10.816
Overlopende passiva	970.592	6.149.511
	1.641.500	7.126.561
TOTAAL PASSIVA	4.592.021	9.432.146

RESULTATENREKENING*(na resultaatbestemming in euro's)*

OMSCHRIJVING	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Netto omzet	7.465.514	7.824.949	7.590.578
Kosten van grond- en hulpstoffen	2.828.166	2.991.797	2.385.716
Brutomarge	4.637.348	4.833.152	5.204.862
Opbrengsten begeleid werken	438.409	458.541	410.315
Kosten begeleid werken	169.884	145.423	117.644
Marge begeleid werken	268.525	313.118	292.671
Overige bedrijfsopbrengsten	1.077.796	717.777	1.168.261
SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN	5.983.669	5.864.047	6.665.794
Afschrijvingen im- en materiële vaste activa	103.588	52.070	62.890
Overige bedrijfskosten	8.118.616	7.430.967	7.389.170
SOM DER BEDRIJFSLASTEN	8.222.204	7.483.037	7.452.060
BEDRIJFSRESULTAAT	(2.238.535)	(1.618.990)	(786.266)
Rente BV	1.000	26.391	(4.686)
Verrek. result. BV met gem.bijdr.	2.237.535	2.237.535	1.655.315
Corona compensatie/schadevergoeding	0	0	87.000
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	0	644.936	951.363
Diverse baten en lasten	0	0	0
Resultaat	0	644.936	951.363

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Algemeen

Activiteiten

De jaarrekening is opgesteld op basis van Titel 9 Boek 2 BW. Vidar BV stelt de jaarrekening per 31-12-2023 op, op basis van de richtlijnen voor kleine rechtspersonen. Het jaarverslag van Vidar BV ligt ter inzage bij Vidar BV, gevestigd aan de Millenerweg 2-8 te Sittard, postbus 239 6130 AE.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteit van de activiteiten

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Gebruik van schattingen

De directeur vormt een oordeel en maakt schattingen en veronderstellingen die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van de 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.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Immateriële Vaste Activa

De waardering van de immateriële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen gebaseerd op de verwachte toekomstige levensduur. De afschrijving vindt plaats op basis van een vast percentage van de historische aanschafprijs.

De gehanteerde afschrijvingspercentage's voor de Immateriële activa zijn:

Immateriële activa	20%, 33,33%
--------------------	-------------

Materiële Vaste Activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen gebaseerd op de verwachte toekomstige levensduur. Met uitzondering van grond vindt afschrijving plaats op basis van een vast percentage van de historische aanschafprijs. Op grond wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingspercentage's per investeringscategorie zijn:

Inventaris :	5%, 10%, 20%, 33,33%
Machines :	5%, 10%, 20%, 33,33%
Voertuigen	20%

Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van fifo. De voorraden handelsgoederen worden individueel gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde.

Het onderhanden werk en de voorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Vorderingen en overlopende activa (incl. debiteuren)

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide Middelen

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

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Naar aanleiding van de veranderde governance, vinden er diverse doorberekeningen plaats. Denk bij deze doorberekeningen aan de kosten van personeel dat taken uitvoert voor Vidar BV, de huurkosten van de panden aan de Millenerweg en de kosten voor de Arbodienstverlening en vervoer.

Bedrijfsopbrengsten

Waarderingsgrondslagen netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten betreffen opbrengsten die voortkomen uit incidentele bedrijfsactiviteiten en bestaan uit :

- . Boekwinsten verkoop materiële vaste activa;
- . Diverse doorberekeningen;
- . Diverse opbrengsten voorgaande jaren.

Bedrijfslasten

Overige exploitatielasten

Deze kosten (huur, onderhoud, energie, etc.) worden berekend o.b.v. verkrijgingsprijs.

Rente BV

De rentebaten betreffen de opbrengst uit deposito's en andere beleggingen van gelden. De rentelasten bestaan uit betaalde rente vanwege rekening-courantverhouding kredietinstellingen.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

A C T I E F

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschaffingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Hieronder worden posten opgenomen, waarvoor in een bepaald jaar uitgaven zijn gedaan, betrekking hebbende op de komende boekjaren, deze bestaan voornamelijk uit licenties van software. Gedurende het boekjaar hebben geen (uitbreidings) investeringen plaatsgevonden. De desinvesteringen in 2023 hebben met name betrekking op licenties.

	Aanschaf 1-1-2023	Investe- ringen	Desinves- teringen	Aanschaf 31-12-2023	Afschrij- ving t/m 2022
Immateriële activa	1.355.132	0	218.966	1.136.166	1.321.593
	Afschr. 2023	Afschr. desinv.	Cum.Afschr. 31-12-2023	Boekw. 31-12-2023	Boekw. 1-1-2023
Immateriële activa	23.052	-218.966	1.125.679	10.487	33.539

Materiële vaste activa

Net als in voorgaande jaren is er in 2023 ook sprake geweest van een investeringsstop, alleen de noodzakelijke uitbreidings- c.q. vervangingsinvesteringen hebben plaatsgevonden.

Een overzicht van de materiële en materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

	Aanschaf 1-1-2023	Investe- ringen	Desinves- teringen	Aanschaf 31-12-2023	Afschrij- ving t/m 2022
Machines	2.751.108	1.923	833.863	1.919.168	2.638.099
Inventaris	1.245.275	0	759.054	486.221	1.209.472
Vervoermiddelen	31.450	0	0	31.450	31.450
Activa in uitvoering	0	88.408	0	88.408	0
Totaal materiële activa	4.027.833	90.331	1.592.917	2.525.247	3.879.021
	Afschr. 2023	Afschr. desinv.	Cum.Afschr. 31-12-2023	Boekw. 31-12-2023	Boekw. 1-1-2023
Machines	22.316	-832.148	1.828.267	90.901	113.009
Inventaris	6.702	-759.054	457.120	29.101	35.803
Vervoermiddelen	0	0	31.450	0	0
Activa in uitvoering	0	0	0	88.408	0
Totaal materiële activa	29.018	-1.591.202	2.316.837	208.410	148.812

De activa in uitvoering betreft een tuftrobot. Deze zal in 2024 worden opgeleverd.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

Grond- en hulpstoffen
Halffabrikaten
Gereed product
Onderhanden werk
Voorziening incurante voorraad
Totale voorraad

bedragen	
2023	2022
299.942	360.049
272.736	304.308
30.399	53.148
-2.468	156.483
-78.970	-137.991
521.639	735.997

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Betreft gefactureerde bedragen welke per balansdatum nog niet zijn ontvangen :

Openstaande posten debiteuren
Voorziening dubieuze debiteuren
Totaal

2023	2022
1.037.191	1.515.071
-2.416	-2.416
1.034.776	1.512.655

Overige vorderingen op korte termijn

De overige vorderingen op korte termijn zijn als volgt te specificeren :

Te vorderen dividendbelasting
Diverse te vorderen van gemeenten
Diversen
Totaal vorderingen op korte termijn

2023	2022
0	27.289
861.591	904.873
179.896	284.787
1.041.487	1.216.949

Overlopende activa

De overige activa zijn als volgt te specificeren :

Vooruitbetaalde posten
Diversen
Nog te ontvangen rente
Totaal overlopende activa

2023	2022
634	781
7.180	678
26.391	479
34.206	1.938

Onder de overlopende activa zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan een jaar.

Liquide middelen

Met betrekking tot de liquide middelen wordt opgemerkt dat deze ter vrije beschikking staan.

De liquide middelen zijn als volgt te specificeren :

Kas
Bank
Totaal liquide middelen

2023	2022
3.357	2.251
1.737.659	5.780.006
1.741.016	5.782.257

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

P A S S I E F

EIGEN VERMOGEN

Aandeel van de rechtspersoon in het vermogen

	Stand 1-1-2023	Toe- voeging	Onttrekking	Stand 31-12-2023
Aandelenkapitaal	18.151	0	0	18.151
Algemene reserve	2.215.915	644.936	0	2.860.851
Agioreserve	71.519	0	0	71.519
Totaal	2.305.585	644.936	0	2.950.521

Aandelen kapitaal

Het aandelenkapitaal is gewaardeerd tegen nominale waarde en is voor 100% in de handen van de gemeente Sittard-Geleen.

Algemene reserve

Aan de de Algemene Reserve is, vooruitlopend op de resultaatbestemming, het positieve resultaat van 2023 toegevoegd (€ 644.936,=).

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren

2023	2022
668.003	966.234

Betreft gefactureerde bedragen welke per balansdatum nog niet zijn betaald.

Overige schulden korte termijn

De overige schulden op korte termijn zijn als volgt te specificeren :

2023	2022
2.905	10.816

Nog te ontvangen facturen

Onder de kortlopende schulden zijn geen schulden opgenomen met een looptijd langer dan een jaar.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Overlopende passiva

De overige passiva zijn als volgt te specificeren :

Te betalen belastingen en premies
Vooruitontvangen en vooruitgefactureerde bedragen
Te betalen personeelskosten
Diversen
Totaal passiva

2023	2022
0	274.266
68.946	221
21.850	18.096
879.796	5.856.928
970.592	6.149.511

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Onderhuur overeenkomst

Vidar BV is een huurverplichting aangegaan voor kantoor- en bedrijfsruimte gelegen 6136 KW Sittard, Millenerweg 2/2a, 4/4a en 8.

De huurovereenkomst is aangegaan tot 10 december 2028 en eindigt op die datum van rechtswege.

De verplichting uit hoofde van deze overeenkomst bedraagt in totaal € 3.338.927,=. Hiervan vervalt na 1 jaar € 852.492,= en het volgende jaar € 852.492 ,=

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

J.B. Kuperus
Directeur-bestuurder Vidar BV

Sittard, 22 april 2024

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Toelichting op de onderscheiden posten van de resultatenrekening

Algemeen

Analyse exploitatie-resultaat Vidar BV:

Het bedrijfsresultaat is in 2023 € 644.936,= gunstiger dan begroot in 2023. In vergelijking met 2022 is dit resultaat in 2023 € 306.427,= ongunstiger.

Ultimo 2023 is de stand van het eigen vermogen van Vidar BV € 2.950.521,= .

Kosten van grond- en hulpstoffen

	begroting 2023	realisatie 2023	real. -/- begroting 2023	realisatie 2022	real. -/- 2023 2022
Kosten van grond- en hulpstoffen	2.828.166	2.991.797	-163.631	2.385.716	-606.081

De kosten van grond- en hulpstoffen is in 2023 meegestegen met de omzet.

Brutomarge

De brutomarge (BM) bevat naast de opbrengsten van productie/dienstverlening tevens de opbrengsten van de detacheringen WSW.

Het cluster Intern Beschut heeft in totaal gezien op jaarbasis € 315.411,= minder brutomarge gerealiseerd in 2023 dan in 2022. Het cluster Extern Beschut realiseerde in 2023 € 51.153,= meer brutomarge als in 2022. Openbare ruimte realiseerde € 108.720,= brutomarge minder en Detacheringen realiseerde € 1.268,= meer brutomarge in vergelijking tot 2022. Totaal Vidar is de brutomarge € 371.710,= minder dan in 2022. In vergelijking met de begroting 2023 is de realisatie 2023 € 195.804,= hoger.

Overzicht per PMC:

	begroting 2023	realisatie 2023	real. -/- begroting 2023	realisatie 2022	real. -/- 2023 2022
Diversen productie	1.112.946	946.641	-166.305	1.097.421	-150.780
Design tapijten	476.593	435.975	-40.618	600.606	-164.631
Totaal cluster Intern Beschut	1.589.539	1.382.616	-206.923	1.698.027	-315.411
Servicedienst	55.233	90.666	35.433	56.640	34.026
Schoonmaakdienst	47.276	48.510	1.234	49.925	-1.415
Business Post	201.269	123.603	-77.666	271.636	-148.033
Post NL -ochtend	236.523	323.402	86.879	233.812	89.590
Wol Extern Beschut	238.158	184.233	-53.925	131.513	52.720
Catering	35.534	51.161	15.627	26.896	24.265
Totaal cluster Extern Beschut	813.993	821.575	7.582	770.422	51.153
Totaal Openbare ruimte	1.440.429	1.659.189	218.760	1.767.909	-108.720
Totaal Detacheringen	793.387	969.772	176.385	968.504	1.268
Totaal toegevoegde waarde	4.637.348	4.833.152	195.804	5.204.862	-371.710

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Begeleid werken en trajecten :

begroting 2023	realisatie 2023	real. -/- begroting 2023	realisatie 2022	real. -/- 2023 2022
268.525	313.118	44.593	292.671	20.447

De brutomarge bij begeleid werken is € 44.593,= hoger dan begroot en € 20.447,= hoger dan vorig jaar. Dit resultaat is het gevolg van een hogere subsidie en aantallen in combinatie met lagere kosten voor het verstrekken van loonkostensubsidies. Het aantal fte begroot in 2023 is 14,0 fte, gerealiseerd in 2023 is 14,4 fte. In 2022 was het aantal 14,2 fte.

Overige bedrijfsopbrengsten

begroting 2023	realisatie 2023	real. -/- begroting 2023	realisatie 2022	real. -/- 2023 2022
1.077.796	717.777	-360.019	1.168.261	-450.484

De overige bedrijfsopbrengsten worden in de resultatenrekening gepresenteerd onder de totale baten. De realisatie 2023 is 360.019 lager dan begroot. Er is voor € 577.000 aan overige personele kosten doorberekend aan GR Vidar WSW.

Afschrijvingen im- en materiële vaste activa

begroting 2023	realisatie 2023	real. -/- begroting 2023	realisatie 2022	real. -/- 2023 2022
103.588	52.070	-51.518	62.890	-10.820

De afschrijvingskosten van de roerende goederen blijven beneden begroting als gevolg van geen investeringen ten opzichte van het investeringsplan.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten zijn te splitsen in kosten waarvoor Vidar BV zelf budgetverantwoordelijk is en kosten waarvoor de gemeente Sittard-Geleen budgetverantwoordelijk is.

	begroting 2023	realisatie 2023	real. -/- begr. 2023	realisatie 2022	2023 -/- 2022
Budgetverantwoordelijkheid gemeente Sittard-Geleen					
Kosten BV medewerkers	4.384.966	4.151.975	-232.991	4.558.572	-406.597
Compensatie kosten BV medew.	-569.508	-540.805	28.703	-760.383	219.578
Huisvestingskosten (HOK)	1.223.581	1.258.405	34.824	1.083.838	174.567
Bedrijfsvoeringsbudgetten	988.816	825.472	-163.344	740.178	85.294
Budgetverantwoordelijkheid Vidar BV					
Uitzendkrachten	57.886	54.666	-3.220	103.511	-48.845
Indirecte leerwerkplekken	0	228.383	228.383	55.889	172.494
Overige personele kosten WSW	1.056.805	678.819	-377.986	890.737	-211.918
Onderhoud huisvesting huurder	169.500	122.091	-47.409	83.914	38.177
Overige lasten	806.570	651.962	-154.608	632.914	19.048
Totaal overige bedrijfskosten	8.118.616	7.430.967	-687.649	7.389.170	41.797

Budgetverantwoordelijkheid gemeente Sittard-Geleen

Kosten BV medewerkers

Op basis van het functieboek worden de salariskosten vanuit de Gemeente Sittard-Geleen doorbelast aan Vidar BV.

Huisvestingskosten (HOK)

Vidar BV is onderhuurder en huurt van de Gemeente Sittard-Geleen. Vanuit de huurovereenkomst (HOK), worden de huurkosten en servicekosten (incl. energieverbruik) in rekening gebracht.

Bedrijfsvoeringsbudgetten

Onder de bedrijfsvoeringsbudgetten vallen onder andere onderhoud hard- en software/vaste verbindingen, schoonmaakkosten, belastingen en verzekeringen, onderhoud inventaris en bedrijfsmiddelen en algemene kosten. De afrekening vindt op het einde van het jaar plaats.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Budgetverantwoordelijkheid Vidar BV

Uitzendkrachten

Onder de post uitzendkrachten zijn de kosten voor een medewerker kwaliteitsafdeling opgenomen.

Indirecte leerwerkplekken

Dit zijn de kosten die gemaakt zijn doordat P-wetters in het leerwerk traject op een indirecte arbeidsplaats ingezet zijn.

Overige personele kosten WSW

Onder de overige personele kosten WSW vallen kosten zoals de vervoerskosten, arbodienstkosten, vergoeding woon werk, studie- en opleidingskosten, bijzondere voorzieningen en veiligheids- en orthopedische hulpmiddelen.

Onderhoud huisvesting huurder

Dit zijn onderhoudskosten die door de huurder betaald moeten worden. Denk hierbij aan met name de onderhoudskosten van installaties.

Overige lasten

De overige lasten omvatten onder meer leasekosten, huur bedrijfsmiddelen, indirecte productiekosten, magazijn- en expeditiekosten, verkoopkosten en overige algemene kosten.

Rente BV

begroting 2023	realisatie 2023	real. -/- begroting 2023	realisatie 2022	real. -/- 2023 2022
1.000	26.391	25.391	-4.686	31.077

Deze post betreft de rente op banktegoeden.

Verrekening resultaat BV met gemeentelijke bijdragen

Dit betreft de bijdrage van de gemeenten in het resultaat van de BV. Deze bijdragen worden gebaseerd op het begrote bedrag.

OVERIGE GEGEVENS

- Resultaatbestemming
- Beoordelingsverklaring

RESULTAATBESTEMMING

Bestemming van het resultaat 2023

De definitieve besluitvorming vindt plaats in de AvvA van 8 april 2024, waarin de jaarrekening wordt vastgesteld.

beoordelingsverklaring