

Algemene vergadering

Toelichting begroting - Jaarprogramma 2023

Het budget van 2023 werd opgemaakt volgens een nieuw boekhoudkundig rekeningstelsel. Hierdoor is het moeilijk een één-op-één vergelijking te maken met het jaarresultaat van 2021 en de begroting van 2022. Het nieuw rekeningstelsel moet ons in staat stellen onze kosten beter te monitoren binnen de verschillende projecten en zullen ons in staat stellen een volledige overeenstemming te bekomen met de boekhouding waardoor rapportering makkelijker wordt.

ALGEMENE PRINCIPES EN UITGANGSPUNTEN

We hebben dezelfde uitgangspunten genomen voor de begroting 2023 als bij de begroting 2021 en 2022. We sommen de belangrijkste uitgangspunten hieronder op. Wanneer onderstaande principes betrekking hebben op IGO-W vzw is dit duidelijk vermeld.

1. We begroten maximum 0,5% winst per project. Uitzonderingen:

- Wonen – kinderopvang: 0% tot einde legislatuur
- Gesubsidieerde projecten met eindafrekening: regierol
- (Gesubsidieerde) projecten zonder eindafrekening: energiek wonen, Energiehuis, energiesnoeiers, renovatiebegeleiding, wijk-werken, asbest

2. De verdeling van de kosten.

- De overhead wordt verdeeld over de projecten volgens de grootte van de omzet van de projecten.
- De kost van de teamcoaches omgeving en mens wordt verdeeld over de projecten beleidsondersteuning volgens de grootte van de omzet van de projecten.
- De IT-kost wordt verdeeld over de projecten volgens het gebruik van IT-materiaal, uitgedrukt in IT-punten.
- De dagelijkse kosten aan De Vunt 17 worden gespreid over alle projecten volgens een jaarlijks opgestelde verdeelsleutel (De Vunt 17). Om de verdeelsleutel te bepalen krijgen medewerkers met een vast bureau op De Vunt 17 een score 1, medewerkers die deels op IGO en deels op locatie werken een score 0,5 en medewerkers die volledig op locatie werken een score 0.
- De dagelijkse kosten aan De Vunt 12 worden gespreid over de LDE-projecten. Dit volgens het aantal voltijdse equivalenten in die projecten.

3. Overeenkomst met IGO-W vzw

IGO-W vzw betaalt een jaarlijks vast bedrag voor gebouwkost en inzet magazijnier aan IGO div. Dit bedrag wordt geïndexeerd met 4% in 2023 bovenop eerdere prijsverhogingen zoals bepaald in de overeenkomst tussen IGO div en IGO-W vzw. Deze kost wordt verminderd met de LDE-subsidie van de doelgroepmedewerker magazijn.

Als bijdrage aan de overhead is IGO-W vzw is ingeschakeld in het hierboven beschreven systeem van afrekening van de kostenplaatsen 1000 en 1100.

4. Verhoogde loonkosten

- Alle prognoses in verband met loonindexeringen van het federaal planbureau (5 oktober 2022) zijn voorzien in de begroting
- De verhoogde kosten die gepaard gaan met de 2^{de} pensioenpijler (Prolocus) zijn opgenomen in de begroting. Prolocus kon nog geen zekerheid verschaffen over de taks die verschuldigd kan zijn op de pensioenbijdragen. Tot hiertoe was IGO div dit niet verschuldigd, maar de ruling die Provant had hierover is nog niet opnieuw herbevestigd. Deze taks is vandaag niet opgenomen in de begroting.
- De invoering van IFIC-barema's in de buitenschoolse kinderopvang is verwerkt.
- De telewerk- en onkostenvergoedingen volgen vanaf heden (cfr. document 4) de loonindexeringen. Dit werd zo voorzien in de begroting van IGO div en IGO-W vzw.
- Net als vorig jaar begroten we een beperkt aantal kosten niet aan 100% op basis van afrekeningen van voorgaande jaren en actuele inschattingen voor het jaar 2021 en 2022 (cfr rapportagetool Silverfin):
 - Lonen LDE-arbeiders: 92%. Niet-gepresteerde uren worden opgevuld door art.60, stage, AMA WSE,
 - Lonen IGO-W arbeiders: 92%. Niet-gepresteerde uren worden opgevuld door art.60, stage, AMA WSE,
 - Lonen, RSZ en extralegale voordelen KO: 98%.
 - Lonen IGS woonprojecten: 98%

5. btw-regime

- Het budget van IGO div is opgemaakt inclusief btw.
- Het budget van IGO-W vzw is opgemaakt exclusief btw.

INVESTERINGEN

Volgende investeringen zijn gepland. De opgegeven bedragen zijn inclusief btw (m.u.v. IGO-W vzw) en zijn de investeringsbedragen (niet de afschrijvingsbedragen).

Investeringsaan het gebouw en uitrusting

- € 4.000 voor de inkleiding voor de onthaalruimte (De Vunt 12)
- € 40.000 voor zonnepanelen (De Vunt 12)
- € 3.000 voor ergonomische bureaustoelen
- € 55.500 voor ergonomische bureaus
- € 10.000 voor een oplaadkast (De Vunt 12)
- € 25.000 voor laadpalen

Rollend materieel INL

- € 15.000 voor motoculteur
- € 90.000 voor vervangen van 2 voertuigen (- 3.5 t)
- € 65.000 voor het vervangen van een tractor

Rollend materieel verfraaiingsploeg

- € 60.500 voor een heetwatertoestel

Rollend materieel magazijn

- € 40.000 voor bestelwagen

IT-materiaal

- € 30.500 voor laptops
- € 2.800 voor tablets
- € 7.700 voor plug and play desk set-ups

IGO-W vzw:

- € 30.000 voor vervanging voertuig

KOSTEN

De begroting van 2023 houdt in realistische mate rekening met de stijgende prijzen van grondstoffen en energie (brandstoffen, elektriciteit) en algemene prijsstijgingen bij onze leveranciers.

We begroten onverwachte kosten inzake onderhoud en herstellingen van terreinen, gebouwen, installaties en uitrusting ter waarde van € 25.000. Anders dan vorig jaar, waar dit werd voorzien in de post 'diverse algemene onkosten', voorzien we dit nu op de specifieke posten.

We volgen de evoluties van prijsstijgingen en het voorkomen van onvoorziene kosten op de voet en sturen waar nodig bij in de begrotingsactualisaties die doorheen het jaar 2023 voorgelegd worden aan de raad van bestuur.

PRIJZEN

De sterk gewijzigde omstandigheden hebben een grote impact op het budget van IGO div en IGO-W vzw. In deze situatie zijn de voorziene indexaties in de contracten met vennoten en klanten ontoereikend.

INL: nieuw basisbedrag = € 61.500,00/vte/jaar (geen btw)

Verfraaiing: stijging van € 23,95/u naar €35,45/u (geen btw)

Beleidsondersteuning

- Prijs per uur: + 4%
- Dagdelen
 - o Juridische =
 - o ATB + 4 %
 - o Omgeving: + 15%
- Wonen
 - o Wonen in de Druivenstreek + 23%
 - o Wonen in het hart van Midden-Brabant: + 23%

- Wonen aan de Demer: + 16%
- Wonen aan de Velp: +23%
- Wonen aan de IJse en de Voer: + 12%
- Wonen aan de Dijle Zuid: +18%
- Wonen aan de Dijle Noord: + 23%
- Kinderopvang:
 - Hib-Hop: + 21 %
 - Hopla!: + 20,5 %
 - BIKO: + 13%
- ASKI: +13%
- Overlegmomenten =

IGO-W:

- € 25,50 / u (excl. btw)
- AMA-medewerker blijft € 18 per uur (excl. btw)

We herhalen voor de volledigheid dat de 0,5% regel ervoor zorgt dat vennoten ingeval van een overschatting van de stijgende (loon)kosten deze niet doorgerekend worden. We houden ook hier de vinger aan de pols en passen indien nodig onze voorschotfacturen aan.