

ALGEMENE VERGADERING

Werking van de kostendelende Vereniging IGO DIV

Sinds eind oktober 2019 functioneert IGO div als een zelfstandige groepering/kostendelende vereniging naar haar vennoten toe. In de regelgeving rond de zelfstandige groepering/kostendelende vereniging is ingeschreven dat deelnemers inzage dienen te krijgen in de kostprijscalculatie van de zelfstandige groepering met betrekking tot alle diensten die ze verstrekt aan leden en niet-leden, alsook naar de manier waarop de kosten onder de leden worden verdeeld. Dit dient te gebeuren aan de hand van een periodieke rapportering door de zelfstandige groepering. De AV van IGO div is dus bij uitstek het geschikte orgaan om de periodieke rapportering aan te bezorgen omdat alle vennoten van IGO div in dit orgaan vertegenwoordigd zijn.

We geven hieronder weer hoe de kosten berekend en verdeeld worden over de vennoten, uitgesplitst per dienstverlening voor het jaar 2022.

1. Algemene kosten

Onder de algemene kosten vallen de kosten voor de werking van de ondersteunende diensten, de kosten voor de gebouwen en de kosten voor IT.

Bij opmaak van de begroting en bij de afrekening worden in eerste instantie de kosten van de ondersteunende diensten (directie, administratie, dienstverlening, teamcoaches, kost sociaal secretariaat, interne en externe preventiedienst, belastingen, ...) berekend. Deze totale kost wordt de 'overhead' genoemd. De overhead wordt aan elk project doorgerekend volgens de grootte van het project: de omzet van een project wordt afgezet tegenover de totale omzet van alle projecten bij IGO div. Dit bekomen percentage is het percentage van de kost van de overhead voor dat bewuste project.

2022	Overhead
Begroot	€ 1.035.891,37
Afrekening	€ 1.349.934,11

De kosten voor het onderhoud van en investeringen in de gebouwen worden afzonderlijk berekend tijdens de opmaak van een begroting en een afrekening. Deze kosten worden vervolgens verdeeld over de verschillende projecten naargelang hoe veel ze gebruik maken van (de faciliteiten in) het gebouw. Kosten die enkel toegewezen kunnen worden aan enkele projecten (vb onderhoud van de poorten van het magazijn kunnen enkel aan de sociale economie-ploegen toegekend worden), worden enkel over die projecten verspreid.

Voor IT wordt een derde systeem gebruikt. De personeelskosten van de IT-medewerkers, alle afschrijvingen voor IT, alle licenties voor generieke software, de ondersteuning van onze IT-

medewerkers voor projectspecifieke software worden samengeteld. Voor de verdeling van deze kosten staat elke laptop, elke vaste computer, elke ondersteuning voor projectspecifieke software, ... voor een bepaald aantal punten. Elk project betaalt naargelang zijn aantal punten zodat de projecten die het meeste IT gebruiken (vb meer laptops hebben, ...) de grootste IT-kost zullen hebben. Voor elk project wordt dus een IT-kost begroot/afgerekend in verhouding met dit aantal punten. Daarnaast kunnen de projecten ook nog kosten hebben aan licenties van projectspecifieke software.

2022	Overhead
Begroot	€ 248.589,00
Afrekening	€ 209.870,43

2. Specifieke kosten per project

2.1 Sociale economie

Bij de Intergemeentelijke Natuur- en Landschapsploegen wordt, naast de subsidies van Vlaanderen en de Provincie Vlaams-Brabant, een bijdrage per afgenomen VTE gevraagd aan de gemeenten (prijs bepaald door raad van bestuur). Aangezien INL een DAEB is én de samenwerkingsovereenkomst met de provincie dit ook vraagt, is er een maximum op de winst die kan gemaakt worden op INL (principe van redelijke winst). De raad van bestuur bepaalt de prijs zo dat een redelijke winst kan gemaakt worden. De eventuele redelijke winst die gemaakt wordt, wordt toegevoegd aan het jaarresultaat van IGO div. De beoogde redelijke winst voor INL is 0,5% van de omzet van het project. Indien er meer winst is, wordt deze terugbetaald aan de vennoten. Indien er minder winst is, mag IGO bijkomende gelden opvragen tot er effectief 0,5% winst is. Het is de raad van bestuur die beslist of deze gelden bijgevraagd worden.

2022	Omzet	Redelijke winst
Begroot	€ 2.998.444,75	€ 14.992,22
Afrekening	€ 3.121.946,70	€ 15.609,73

Voor de verfraaiingsploeg wordt, naast de subsidies van Vlaanderen, een bedrag per gewerkt uur en, indien van toepassing, een bedrag voor materiaal gevraagd aan de gemeenten (prijs bepaald door raad van bestuur). Aangezien verfraaiing een DAEB is, is er een maximum op de winst die kan gemaakt worden (principe van redelijke winst). De raad van bestuur bepaalt de prijs zo dat een redelijke winst kan gemaakt worden. De eventuele redelijke winst die gemaakt wordt, wordt toegevoegd aan het jaarresultaat van IGO div. De beoogde redelijke winst voor verfraaiing is 0,5% van de omzet van het project. Indien er meer winst is, wordt deze terugbetaald aan de vennoten. Indien er minder winst is, mag IGO bijkomende gelden opvragen tot er effectief 0,5% winst is. Het is de raad van bestuur die beslist of deze gelden bijgevraagd worden.

2022	Omzet	Redelijke winst
Begroot	€ 1.429.492,58	€ 7.147,46
Afrekening	€ 1.152.519,54	- € 56.711,53 ¹

2.2 Beleidsondersteuning

Voor een aantal projecten wordt een 'nulafpraak' gemaakt met betrokken gemeenten. Concreet gaat het dan over onze woonprojecten en onze buitenschoolse kinderopvangprojecten.

Van alle kosten die gemaakt worden (inclusief de bovenvermelde overheadkost, gebouwkost, IT-kost) worden de inkomsten afgetrokken (vb subsidies Vlaanderen en bijdrage energiehuis bij wonen, ouderbijdragen bij buitenschoolse kinderopvang). De overgebleven kost wordt gefinancierd door de gemeenten tot de rekening op nul staat. Met alle gemeenten worden op voorhand budgetten besproken. Indien gemeenten samenwerken in clusters, worden ook verdeelsleutels tussen de gemeenten besproken. Al deze projecten samen maken dus nul euro winst voor IGO div.

2022	Begrote omzet	Afgerekende omzet
Hib-Hop	€ 985.487,97	
Hop-la!	€ 331.847,33	
BIKO	€ 90.602,67	
Wonen in de Druivenstreek	€ 261.505,71	€ 258.872,07
Wonen in het Hart van Midden-Brabant	€ 210.624,93	€ 221.295,67
Wonen aan de Demer	€ 420.137,64	€ 438.970,84
Wonen aan de Velp	€ 240.982,21	€ 236.379,64
Wonen aan IJse en Voer	€ 154.036,85	€ 166.751,81
Wonen aan de Dijle Zuid	€ 274.702,03	€ 291.403,34
Wonen aan de Dijle Noord	€ 306.801,00	€ 326.336,10

Binnen de kostendelende vereniging heeft IGO div ook een heel aantal projecten waarvoor de kosten worden afgerekend op basis van door de raad van bestuur bepaalde prijzen. Met de gemeenten die de diensten afnemen, worden contracten gesloten. De raad van bestuur bepaalt de prijs zo dat een minimale winst kan gemaakt worden. De eventuele winst die gemaakt wordt, wordt toegevoegd aan het jaarresultaat van IGO div. De beoogde winst voor deze projecten is 0,5% van de omzet van het project. Indien er meer winst is, wordt deze terugbetaald aan de vennoten. Indien er minder winst is, mag IGO bijkomende gelden opvragen tot er effectief 0,5% winst is. Het is de Raad van bestuur die beslist of deze gelden bijgevraagd worden.

¹ Het verlies voor de verfraaiingsploeg bedraagt € 170.134,59. De tabel bevat het verlies dat niet doorgerekend wordt aan de vennoten.

De dienstverlening die in deze categorie valt, zijn de overlegfora voor OCMW's, arbeidstrajectbegeleiding, eerstelijnspsychologische zorg, juridische hulpverlening, kadastraal schatter, ondersteuning milieu (omvormingsplannen, trage wegen, erosie), ondersteuning op maat (controleur verblijfsbelasting, woonwagenterrein, ...),

Sommige niet-vennoten nemen enkele van deze diensten ook af. Niet-vennoten die deze diensten willen afnemen, betalen hierop vaak BTW (tenzij anders overeengekomen met BTW-administratie). Wanneer zowel vennoten als niet-vennoten diensten afnemen, blijft de 0,5%-regel inzake winst gelden voor de vennoten. Van de gelden van de niet-vennoten wordt alle winst (of verlies) bijgehouden. De bedragen hieronder aangeduid met een * omvatten ook winst die gemaakt werd bij niet-vennoten.

2022	Begrote omzet	Afgerekende omzet	Begrote winst	Afgerekende winst
Arbeids-trajectbegeleiding	€ 181.960,00	€ 185.662,70	€ 909,80	€ 928,31
Juridische hulpverlening	€ 99.310,00	€ 104.717,47	€ 496,55	€ 523,59
Eerstelijns-psychologische zorg	€ 33.020,00	€ 31.621,75	€ 165,10	€ -18.082,81
Welzijnsopdrachten	€ 22.932,00	€ 506,80	€ 114,66	n.v.t.
Omgevingsopdrachten*	€ 64.200,00	€ 245.437,63	€ 321,00	€ 1.227,19
ASKI*	€ 309.460,00	€ 310.401,00	€ 1.547,30	€ 1.552,01
Milieuopdrachten	€ 52.424,72	€ 43.047,85	€ 262,12	€ 215,24

IGO div heeft tot slot ook een aantal projecten waarvan de inkomsten NIET afkomstig zijn van vennoten en die ook niet tot de kostendelende vereniging behoren. Zo heeft IGO een aantal projecten die 100% gefinancierd zijn door subsidies. Hier kan bijvoorbeeld gedacht worden aan de regierol sociale economie. Met deze subsidies wordt personeelsinzet gegenereerd en worden opleveringen gedaan ten behoeve van betrokken lokale besturen. In samenspraak met de lokale besturen wordt er aan de subsidiërende overheid gerapporteerd over de besteding van de middelen. In principe brengen deze projecten geen winst bij aan IGO div. Vervolgens zijn er ook nog de groep 'andere projecten'. Gedacht kan worden aan Energiek Wonen (commissies van aannemers), de middagopvang in basisschool De Kraal (betaling door de school), wijk-werken (inkomsten via natuurlijke personen of organisaties die wijk-werkcheques kopen), de energiescans bij doelgroepen (vergoeding per scan via Fluvius) en het energiehuis (subsidies en commissies via Vlaams Energie- en Klimaatagentschap). De energiescans en het Energiehuis zijn DAEB's. Tot slot is er ook nog de renovatiebegeleiding die een gemengd beeld heeft: een deel van de opdrachten en dus ook inkomsten komen van het energiehuis (interne overboeking), een ander deel komt van de burenpremies van Fluvius, het laatste deel komt via een bestek van Stad Leuven (geen vennoot). De eventuele overschotten op al de projecten buiten de kostendelende vereniging, worden aan het jaarresultaat van IGO div gevoegd.