Cijfermatige Toelichting op de begroting 2023 en volgende jaren

DE UITGAVEN

Externe Personeel: **€ 480.000,= (jaarschijf 2023)**

Onder het externe personeel zijn de uitgaven geraamd van de staffuncties. De inhuur hiervan vindt deels plaats via een detacheringsovereenkomst (2 functies dagelijkse bedrijfsleiding) met de gemeente Raalte en deels wordt op functies ingehuurd via Larcom Diensten dan wel via een uitzendbureau (uitzendbureau Salland). Daarnaast worden enkele staffuncties (2 functies werkleiding en 1 functie financiële administratie) ingevuld door medewerkers met een WSW-dienstverband. De loonkosten van die stafmedewerkers met een WSW-dienstverband zijn ook onder de WSW-loonkosten geraamd.

detachering vanuit de Gemeente Raalte			
Tieme Mennink en Leo Douw			
jaar 2021	**€ 158.370,00**	**index 7,5%**	**€ 171.000,00**

inhuur via externen			
directie functie	tarief		
15 uur p.w (750 uur per jaar)	€ 120,00		€ 90.000,00
HRM functie			
tarief X aantal (€ 75 p.m. X 160)	€ 75,00		€ 144.000,00
controller			
8 uur p.w. (400 per jaar)	€ 75,00		€ 30.000,00
administratieve ondersteuning			
24 uur (1200 per jaar)	€ 37,50		€ 45.000,00
totaal inhuur externen			**€ 309.000,00**

totaal extern personeel			**€ 480.000,00**

Loonkosten : **€ 4.855.189,=**

WSW medewerkers
Deze loonkosten betreffen loonkosten, pensioenpremie en sociale lasten van de WSW medewerkers conform de CAO voor de WSW. Als basis is genomen de werkelijke loonkosten per medewerker over 2021 verhoogd met een loonindex van 8,5% voor de jaren 2022 en 2023. Het aantal fte's is gebaseerd op de stand per 1-1-2022 en doorgerekend voor de komende jaren o.b.v. de verwachte uitstroom.

Medewerkers metamorfose:
De loonkosten voor de medewerkers Metamorfose betreffen uitsluitend de plaatsingen “”nieuw beschut Hierbij is rekening gehouden dat ook voor deze groep een pensioenvoorziening geldt. Ook

hier is voor het jaar 2023 een loonindex toegepast van 8,5% ten opzichte van de werkelijke uitgaven 2021. ”.

Er is in deze begroting (nog) geen rekening gehouden met mogelijke instroom vanuit andere doelgroepen.

De indexatie van de loonkosten vanaf 2024 is als volgt:

	Jaar 2024	jaar 2025	jaar 2026
index loonkosten	5%	5%	2,5%
verhoging sociale lasten	0,0 %	0 %	0,0 %
verhoging pensioenpremie	0,05%	0,05%	0,05%

Daarnaast is uitgaan van de volgende aantallen:

Overzicht gemiddeld aantal FTE's wsw per jaar

	beschut	deta	groen	totaal
gemiddeld jaar 2022	47,90	46,25	30,83	124,99
gemiddeld jaar 2023	45,71	46,50	29,83	122,04
gemiddeld jaar 2024	42,25	45,75	27,33	115,33
gemiddeld jaar 2025	40,28	43,31	25,33	108,92
gemiddeld jaar 2026	36,95	41,53	22,42	100,89

Overzicht gemiddeld aantal FTE Metamorfose

	ontwikkel-trajecten	werkervarings-plaatsen	detacherings-banen	nieuw beschut	Werken in Salland WIS	totaal
gemiddeld jaar 2022	0,00	0,00	0,00	11,00	0,00	11,00
gemiddeld jaar 2023	0,00	0,00	0,00	12,78	0,00	12,78
gemiddeld jaar 2024	0,00	0,00	0,00	14,56	0,00	14,56
gemiddeld jaar 2025	0,00	0,00	0,00	16,34	0,00	16,34
gemiddeld jaar 2026	0,00	0,00	0,00	18,12	0,00	18,12

Vervoerskosten: **€ 122.150,=**

De vervoerskosten zijn gebaseerd op de onderstaande aantallen, waarbij moet worden opgemerkt dat de vervoerskosten tot een bedrag van ongeveer € 63.000 jaarlijks in feite uitgeruilde loonkosten betreffen.

Overzicht gemiddeld aantal PERSONEN wsw per jaar				
	beschut	deta	groen	totaal
gemiddeld jaar 2022	62	53	32	147
gemiddeld jaar 2023	59	53	31	143
gemiddeld jaar 2024	55	51	29	134
gemiddeld jaar 2025	53	47	27	126
gemiddeld jaar 2026	49	44	24	116

Overzicht gemiddeld aantal Metamorfose						
	ontwikkel-trajecten	werkervarings-plaatsen	detacherings-banen	nieuw beschut	Werken in Salland WIS	totaal
gemiddeld jaar 2022	0	0	0	16	0	16,00
gemiddeld jaar 2023	0	0	0	18	0	18,00
gemiddeld jaar 2024	0	0	0	20	0	20,00
gemiddeld jaar 2025	0	0	0	22	0	22,00
gemiddeld jaar 2026	0	0	0	24	0	24,00

Overige personeelskosten **€ 92.928,=**

De overige personeelskosten zijn uitgesplitst naar de aard van de kosten en zijn voor het merendeel gebaseerd op de raming 2021. Voor de jaren opvolgende jaren is uitgegaan van de ontwikkeling van de aantallen zoals in de tabellen onder de vervoerskosten is aangegeven met een jaarlijkse index van de kosten met 2,5% per jaar.

Kosten begeleid werken **€ 69.008,=**

De kosten begeleid werken zijn gebaseerd op onderstaande tabel:

Overzicht loonkostensubsidie / begeleid werken					
	aantal	bedrag per eenheid	index per jaar	subsidie-bedrag	
gemiddeld jaar 2021	5	€ 10.000	1	€	50.000
gemiddeld jaar 2022	5,5	€ 10.000	1,025	€	56.375
gemiddeld jaar 2023	6	€ 10.500	1,025	€	64.575
gemiddeld jaar 2024	6	€ 10.763	1,025	€	66.189
gemiddeld jaar 2025	6	€ 11.032	1,025	€	67.844
gemiddeld jaar 2026	6	€ 11.307	1,025	€	69.540

Huisvestingkosten **€ 122.500,=**

De huisvestingskosten zijn berekend volgens onderstaande tabel en zijn voor 80% toegerekend aan het onderdeel beschut binnen, voor het onderdeel nieuw beschut 10% en voor de andere bedrijfsonderdelen elk 5 % van de geraamde kosten.

raming huur 2023					
	werkelijk 2021		huur per maand		per jaar
huurkosten					
1e hal		€	6.028,00	€	72.336,00
2e hal		€	3.474,00	€	41.688,00
kantoorruimte		€	1,20	€	14,40
totaal kosten		**€**	**9.503,20**	**€**	**114.038,40**
index 2022 en 2023	6,50%			€	7.412,50
			afgerond	**€**	**122.500,00**

vanaf 2023 is hierop een indexering toegepast van jaarlijks 2,5%

Overige huisvestingkosten **€ 48.977,=**

De specificatie van de overige huisvestingskosten spreekt voor zich en zijn gebaseerd op de werkelijke uitgaven in 2021, met een jaarlijkse indexatie van 2,5% .. Voor de energielasten is voor 2023 een verhoging van 35% geraamd. Vanaf 2024 weer 2,5% o.b.v. 2023. De toerekening van de overige huisvestingskosten is gelijk aan de toedeling van de post “huisvestingskosten”.

Diverse onvoorziene kosten **€ 10.921,=**

Dit betreft met name kosten die worden gemaakt binnen de werkplaats van “De Productie” Ook voor deze post zijn de jaarcijfers 2021 als basis genomen met een jaarlijkse indexatie van 2,5% en spreekt de specificatie voor zich.
De toerekening van deze kosten is in de begrotingstabel aangegeven.

Organisatiekosten **€ 110.771,=**

M.u.v. de administratiekosten, de automatiseringskosten zijn nagenoeg alle organisatiekosten gebaseerd op de werkelijke kosten in 2021 met een jaarlijkse index van 2,5% vanaf 2023.

Onder de administratiekosten waren in 2021 en 2022 ook de kosten van de HRM taken geraamd, welke via een overeenkomst worden ingekocht bij “Larcom diensten” te Ommen. Vanaf 2023 zijn onder deze post uitsluitend nog de kosten van de salarisadministratie hier geraamd. . In onderstaande tabel zijn deze kosten gespecificeerd:

begroting administratiekosten 2023						
raamovereenkomst Larcom						
kosten salarisadministratie	166	€	13,79	€	2.289,14	
				€	2.289,14	
		€	13,79		12	maanden
				€	27.469,68	
Index 2,5%				€	686,74	
afgerond 2023				**€**	**28.156,42**	
raming 2023				**€**	**30.000,00**	

De geraamde automatiseringskosten zijn als volgt te specificeren:

Raming automatiseringskosten 2023					
kosten afas `licentiekosten	12	€	2.500,00	€	30.000,00
transit IP josting Website	12	€	11,25	€	135,00
Solid partners (wekadata) glasvezelverbinding internetverbinding en telefonie	12	€	110,00	€	1.320,00
overigie kosten (papier, inkt , toner ed..)	12	€	160,00	€	1.920,00
inhuur consultant AFAS ed.				€	6.750,00
kosten enterprise DOWR	12	€	500,00	€	6.000,00
totaal kosten automatisering				**€**	**46.125,00**
totaal kosten ICT				**€**	**46.125,00**
Opmerking: De kosten enterprise DOWR zijn in 2021 (nog) niet meer in rekening gebracht … In 2021 is in afwachting van de verdere besluiten over de continuiteit van de Stinting Werk Raalte geen gebruik gemaakt van ondersteuning door Afas .					

Afschrijvingskosten **€ 24.000,=**

De afschrijvingskosten zijn gebaseerd op de investerings-staat per 31-12-2021 en de verwachte investeringen in 2022 en 2023 en volgende jaren .

DE INKOMSTEN

De omzet **€ 1,142.500,=**

De basis voor de berekening van de omzet is de werkelijke realisatie in 2021. Hierop zijn voor de betreffende jaren de volgende mutaties toegepast:

a. De omzet in de bedrijfsactiviteiten van DE PRODUCTIE zijn geindexeerd met een jaarlijks percentage van 2%
b. De omzetraming WSW zijn jaarlijks gemuteerd o.b.v. de verwachte aantal fte's
c. De omzet nieuw beschut zijn mi.v. 2023 apart geraamd. Voorheen maakten deze inkomsten onderdeel uit van de omzet beschut en deels detacheringvergoeding WSW.

WSW subsidie gemeente **€ 4.241.500,=**

De WSW subsidie is als volgt geraamd:

WSW subsidie									
						begrotingsjaar 2023	begrotingsjaar 2024	begrotingsjaar 2025	begrotingsjaar 2026
participatie uitkering (conform demei circulaire 2022 circulaire)						€ 3.942.956,00	€ 3.702.550,00	€ 3.436.190,00	€ 3.197.907,00
correctie i.v.m. indexatie en afname aantal fte		2,50%				€ 98.573,90	€ 98.573,90	€ 98.573,90	€ 98.573,90
		2,50%					€ 95.028,10	€ 95.028,10	€ 95.028,10
		2,50%						€ 90.744,80	€ 90.744,80
WSW bijdrage gemeente Raalte		2,50%							€ 87.056,34
						€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
totaal WSW subsidie						**€ 4.241.529,90**	**€ 4.096.152,00**	**€ 3.920.536,80**	**€ 3.769.310,14**

Uitvoering participatie-taken gemeente Raalte € 332.400,=

De vergoeding voor de uitvoering van de participatietaken is als volgt geraamd

participatie middelen gemeente Raalte									
	fte in jaar 2023	*fte in jaar 2024*	*fte in jaar 2025*	*fte in jaar 2026*	*bedrag*	***totaal 2023***	***totaal 2024***	***totaal 2025***	***totaal 2026***
jaarlijkse index cumulatief						***104,04%***	***106,12%***	***108,24%***	***110,41%***
nieuw beschut	12,78	14,56	16,34	18,12	€ 25.000,00	€ 332.407,80	€ 386.279,71	€ 442.173,54	€ 500.148,60
detacheringsbanen	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 11.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -
ontwikkeltrajecten	0,00	0,00	0,00	0,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
totaal omzet participatie						**€ 332.407,80**	**€ 386.279,71**	**€ 442.173,54**	**€ 500.148,60**

Overige diverse inkomsten € 70.000,=

De overige inkomsten tot een toaalbedrag van ongeveer € 70.000 betreffende de gecedeerde WAO-uitkeringen van WSW-medewerkers (€ 20.000) en de eventuele ziektewet-uitkeringen van de nieuw-beschutters (€ 5000) en jobcoaching van nieuw beschutters (€ 5000).

Daarnaast is ingeschat dat van de belastingdienst een vergoeding van € 40.000 op basis van het aantal FTE's kan worden geclaimd als uitkering “”Lage inkomens Vergoeding”.