

Toelichting bij begroting Elzenburg 2022

Als uitgangspunt is genomen de gerealiseerde cijfers 2021 vanuit de financiële administratie welke uiteindelijk ook als basis zullen gaan dienen voor de jaarrekening 2021. Vervolgens is op basis van deze gerealiseerde kosten en opbrengsten (baten) *per kwartaal* in 2021, een doorkijk gemaakt naar 2022 *per kwartaal* waarbij dus zoveel mogelijk rekening is gehouden wanneer een bepaalde kosten en/of baten vallen in 2022. Op deze manier kan ook periodiek een beter vergelijk gemaakt worden tussen enerzijds de begrote en anderzijds de gerealiseerde cijfers, inclusief de bijbehorende analyse.

Hierna wordt per hoofdonderdeel van de begroting 2022 een nadere toelichting gegeven waarbij dezelfde opbouw wordt gehanteerd als in de begroting.

1. Opbrengsten en inkooprij van de verkopen.

a. Huurders.

Elzenburg heeft een aantal vaste huurders (langlopende contracten) en een groeiend aantal incidentele huurders.

De inkomsten van vaste huurders (excl. BTW) zijn als volgt opgebouwd;

Jeugdwerk Rozenoord	€8.708,75
JJ Carnaval	€5.430,30
MOVE Vught	€6.134,45
Plaza Cultura	€3.060,30
Brightside / SOJJV	€ 990,00
Jongerenwerk Vught	€ 995,28
Onze Musical	€1.369,28

Totaal vaste huurders	€26.688,36
-----------------------	------------

Vaste huurders betalen de huur vooruit in het eerste kwartaal..

Ten opzichte van 2021 is IKC De Avonturier weggefallen doordat financiering vanuit onderwijshuisvesting verviel. Voor het lopende schooljaar wordt gezocht naar een oplossing. Het benutten van elkaars ruimten op dal-momenten en zo 'uitruilen' is in gang gezet; overdag gebruikt school ruimtes in Elzenburg waar geen andere vraag naar is op dat moment, in de avond als school leeg staat en Elzenburg druk is, gebruikt Elzenburg ruimtes in school (en factureert deze aan de huurder)

Incidentele huurders zijn o.a. Cello zorg, verschillende bands, carnavalsclub Deesjavu, gemeente Vught, Huis73, Welzijn Vught, 'Omarmen', coachingspraktijk De Aanpak, coachingspraktijk Asana.

b. Bezetting en marge.

Door een stijgende bezetting met een andere doelgroep -die meer te besteden heeft- dan voorheen is een stijgende omzet voor de hand liggend. Voorheen waren de verenigingen (JJ, Brightside en Rozenoord) de grootste afnemers, maar tegen een gereduceerd tarief. Door meer en ander publiek te trekken wordt de marge ook vergoot. Van nauwelijks marge stijgen we naar 35%.

Opgemerkt dient te worden dat met JJ Carnaval inkoopafspraken zijn gemaakt. De inkopen staan volledig in de begroting, de opbrengst van die verkopen bedraagt 20% op de inkoopprijs (Q1).

c. Evenementen.

In april staat een evenement op de rol. Elzenburg gaat daar in investeren omdat we van mening zijn dat het complex sporthal-jongerencentrum bijzonder geschikt is voor evenementen / beurzen van een zeker formaat. We streven naar jaarlijks twee evenementen.

2. Loonkosten.

a. Uitkering ziekengeld.

Eén van de medewerkers is langdurig ziek, en de verwachting is niet dat ze in het lopende kalenderjaar volledig terug zal keren.

b. Loonkostensubsidie en jobcoaching.

In Elzenburg werken twee personen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Elzenburg biedt jobcoaching en ontvangt daar vergoeding voor. Daarnaast is een loonkostensubsidie voor beide medewerkers vastgesteld.

c. Brutolonen.

- i. Salariëring van medewerkers in Elzenburg is conform de CAO Sociaal Werk.
- ii. De toenemende bezetting legt een grotere druk bij het huidige team. Dit gaat ten koste van de activiteiten voor jeugd en jongeren. Daarnaast zien we ook een toenemende vraag / behoefte -vanuit de doelgroep en vanuit het netwerk- naar sterke professionele begeleiding bij de jeugd- en jongerenactiviteiten. Het is legitiem deze vraag bij het jongerencentrum neer te leggen. Elzenburg is dan ook voornemens de inhoudelijke kwaliteit van zijn aanbod voor jeugd en jongeren naar een hoger plan te tillen, en zo een sterke bijdrage te leveren in de professionele keten rond jeugd en jongeren. Door uren vrij te maken voor inhoudelijk jeugd- en jongerenwerk borgen we tegelijkertijd een goed niveau van beheer en exploitatie van het jeugd- en jongerencentrum.

Vanaf het derde kwartaal zijn de kosten voor een jeugd- en jongerenwerker (HBO, schaal 8, fulltime) in de begroting opgenomen, voor de volgende bedragen *per kwartaal*;

Brutoloon	€ 12.000
Ziekengeld	€ 80
Sociale lasten	€ 2.400
Pensioenlasten	€ 1.000
Vakantiegeld	€ 1.000
Eindejaarsuitkering	€ 1.000
Inrichting werkplek en overige (eenmalig)	€ 2.000

Voor een *halfjaar* is dit een bedrag van € 36.960.

3. Afschrijvingen.

Elzenburg gaat investeren in een aantal voorzieningen die het jongerencentrum beter te gebruiken maken. Daarbij gaan we uit van een investeringsbedrag van €25.000 dat in 5 jaar afgeschreven wordt.

Concreet bestaan de investeringen uit;

ICT	€10.000
Licht- en geluidstechniek	€ 4.000
Beveiliging	€ 2.500
Aanpassing elektra	€ 2.000
Aanpassing opslagruimte	€ 5.000
Zonwering zalen	€ 1.500

4. Huisvestingskosten.

Deze kosten zijn in lijn met de realisatie 2021 begroot. Omdat de balans voldoende reserve laat zien is de voorziening voor onderhoud dit jaar uit de begroting gehaald.

Ook is voor onderhoud ten opzichte van 2021 minder begroot; de hogere kosten in 2021 zijn te verklaren door het uitvoeren van enkele achterstallige werkzaamheden.

5. Machine- en inventariskosten.

De dotatie voorziening vervanging machines (4280) is dit jaar uit de begroting gehaald omdat de balans voldoende voorziening laat zien. In afwachting van een onderhoudsplan wordt dit in 2023 herzien.

6. Verkoopkosten.

In lijn met 2021.

7. Algemene kosten.

In lijn met 2021.

8. Rentebaten en -lasten.

In lijn met 2021.

9. Buitengewone baten.

Hier is rekening gehouden met een aangekondigde incidentele gemeentelijke steunmaatregel vanwege COVID-19.

10. De exploitatiebijdrage is enkel geïndexeerd. Vergelijking met realisatie 2021 loopt mank, omdat incidentele gemeentelijke subsidies vorig jaar als exploitatiebijdrage zijn geboekt.