

Aangepaste begroting 2024 voor Leer-werkbedrijf De Bolder

Overzicht van baten en lasten (x € 1.000)

Omschrijving	Realisatie 2022		Begroting 2023		Begroting 2024 (was)		Begroting 2024 (wordt)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bijdrageresultaat								
<u>WSW</u>								
Lonen en personeelskosten WSW	2.179		2.187		2.168		2.168	
Gemeentelijke bijdragen WSW		2.334		2.291		2.226		2.226
Resultaat WSW		155		104		58		58
<u>Participatiewet (P-wet)</u>								
Lonen en personeelskosten P-wet	438		633		672		617	
Gemeentelijke bijdragen P-wet		501		596		656		457
Resultaat P-wet		63		37		16		160
<u>Overige trajecten</u>								
Personeelskosten overige trajecten	1		-		-		-	
Vergoeding overige trajecten		11		13		12		-
Resultaat overige trajecten		10		13		12		-
« Totaal bijdrageresultaat		228		80		54		102
Bedrijfsopbrengsten								
Opbrengst verkoop en productie		1.551		1.460		1.614		1.614
Afschrijving vaste activa t.b.v. productie	77		86		116		117	
Overige bedrijfskosten t.b.v. productie	220		226		204		204	
Bedrijfslasten t.b.v. productie	297		312		320		321	
« Totaal bedrijfsopbrengsten		1.254		1.148		1.294		1.293
Overige opbrengsten								
Huuropbrengst gebouwen		17		20		31		31
« Totaal overige opbrengsten		17		20		31		31
Bedrijfsvoering								
Salariskosten ambtelijk personeel	1.104		1.206		1.112		951	
Afschrijving vaste activa algemeen	54		54		62		62	
Overige bedrijfskosten	462		572		541		541	
« Totaal kosten bedrijfsvoering	1.620		1.832		1.715		1.554	
« Bedrijfsresultaat (negatief)	120		584		336		332	
Financiële baten en lasten		18		18		1		1
« Gerealiseerd/begroot totaal baten&lasten	102		566		337		333	
Onttrekkingen bestemmingsreserves		102		346		84		84
« (Begroot) resultaat (negatief)	-		220		253		249	

Conform eerdere besluitvorming zullen de definitieve verliezen worden onttrokken aan de resterende overige reserves van Leer-werkbedrijf De Bolder

Aangepaste begroting 2024 voor Leer-werkbedrijf De Bolder

Meerjarenraming 2024 – 2027 (x € 1.000)

Omschrijving	2024		2025		2026		2027		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Bijdrageresultaat									
<u>WSW</u>									
Lonen en personeelskosten WSW	2.168		2.020		1.849		1.776		
Gemeentelijke bijdragen WSW		2.226		2.189		2.004		1.963	
Resultaat WSW		58		169		155		187	
<u>Participatiewet (P-wet)</u>									
Lonen en personeelskosten P-wet	617		660		705		749		a
Gemeentelijke bijdragen P-wet		457		488		523		554	b
Resultaat P-wet	160		172		182		195		
<u>Overige trajecten</u>									
Personeelskosten overige trajecten	-		-		-		-		
Vergoeding overige trajecten		-		-		-		-	c
Resultaat overige trajecten		-		-		-		-	
« Totaal bijdrageresultaat	102		3		27		8		
Bedrijfsopbrengsten									
Opbrengst verkoop en productie		1.614		1.569		1.509		1.506	f
Afschrijving vaste activa t.b.v. productie	117		135		156		170		d
Overige bedrijfskosten t.b.v. productie	204		204		204		204		
Bedrijfslasten t.b.v. productie	321		339		360		374		
« Totaal bedrijfsopbrengsten	1.293		1.230		1.149		1.132		
Overige opbrengsten									
Huuropbrengst gebouwen		31		32		32		33	
« Totaal overige opbrengsten	31		32		32		33		
Bedrijfsvoering									
Salariskosten ambtelijk personeel	951		951		951		951		e
Afschrijving vaste activa algemeen	62		68		68		70		d
Overige bedrijfskosten	541		560		572		591		
« Totaal kosten bedrijfsvoering	1.554		1.579		1.591		1.612		
« Bedrijfsresultaat (negatief)	332		320		436		455		
Financiële baten en lasten	1		31		46		79		g
« Gerealiseerd/begroot totaal baten&lasten	333		351		482		534		
Onttrekkingen bestemmingsreserves		84		75		65		56	h
« (Begroot) resultaat 'wordt' (negatief)	249		276		417		478		
N.B. Begroot resultaat 'was' (negatief)	253		286		406		436		

Aangepaste begroting 2024 voor Leer-werkbedrijf De Bolder - toelichting

Algemeen

De begroting is aangepast op de situatie per 1 januari 2024, d.w.z. na ontvlechting van het 'Huis van Ontwikkeling' en op basis van scenario 2 uit de beleidsnotitie 'Toekomst De Bolder' c.q. rapport KdV. Op basis daarvan zijn ook de lasten (afschrijving en rente) van de extra benodigde investeringen opgenomen, zowel die voor de modernisering van de wasserij als de investeringen die voortvloeien uit het meerjarenonderhoudsplan voor de gebouwen.

Hieronder volgt een toelichting op de cijfers, voorzover die zijn gewijzigd t.o.v. de eerder ingediende begroting (zie letters naast de meest rechtse kolom hierboven).

Lonen en personeelskosten P-wet

a

De loonkosten van de P-wet medewerkers die in dienst zijn bij externe werkgevers (loonkostensubsidie) zijn uit deze post gehaald. De administratie en begeleiding van deze medewerkers gaan over naar het HvO.

Gemeentelijke bijdragen P-wet

b

Analoog aan het hiervoor genoemde zijn ook de te ontvangen loonkostensubsidie en de te ontvangen vergoeding voor begeleiding van de externe medewerkers P-wet uit deze post gehaald.

Daarnaast worden ook de vergoedingen voor begeleiding van P-wet trajecten werkervaring en trajecten nieuwe inburgering overgeheveld naar het HvO.

Overige trajecten

c

Het betreft de vergoeding voor begeleiding van bijvoorbeeld UWV-trajecten, trajecten 2e Spoor. Omdat de jobcoaches die deze trajecten uitvoeren naar het HvO gaan, verdwijnt ook de vergoeding voor De Bolder.

Afschrijving vaste activa t.b.v. productie/ c.q. Afschrijving vaste activa algemeen

d

In de begroting was rekening gehouden met een investeringsbudget van € 130.000 per jaar voor de komende jaren voor noodzakelijke vervangingsinvesteringen. In deze aangepaste begroting zijn de lasten meegenomen van extra investeringen t.b.v. € 732.000 in de komende jaren. Het merendeel van deze afschrijvingskosten wordt ten laste van de productie gebracht. Een kleiner deel gaat om investeringen in de huisvesting van het hele bedrijf (vernieuwen van daken) en komt t.l.v. de post kosten Bedrijfsvoering onder de noemer 'Afschrijving vaste activa algemeen'.

Salariskosten ambtelijk personeel

e

Per 1 januari 2024 komen de 2 voltijds trajectcoaches niet meer t.l.v. De Bolder. De functionarissen blijven in dienst van de gemeente en vallen vanaf 1 januari onder het Huis van Ontwikkeling. Voor de begeleiding van de extern werkende WSW-medewerkers (begeleid werkenden en gedetacheerden) wordt rekening gehouden met 6 uur per week extra aan salariskosten en sociale lasten voor De Bolder.

Opbrengst verkoop en productie

f

Vanwege de capaciteitsuitbreiding van de wasserij wordt na 2024 een omzetstijging van de wasserij verwacht van jaarlijks 5%.

Financiële baten en lasten

g

Door de snel afnemende reserves in de komende jaren vanwege de extra investeringen en gaandeweg een toenemend negatief resultaat nemen de rentelasten toe.

Onttrekkingen bestemmingsreserves

h

Het gaat om de onttrekkingen uit de reserves die bij de eerste toevoeging aan de reserve (of gaandeweg d.m.v. een besluit van de raad) een bepaalde bestemming hebben gekregen. De onttrekkingen vinden in eerste instantie nog plaats volgens die bestemming, totdat het toekomstige negatieve resultaat niet meer gedekt kan worden uit de nog bestaande risicoreserves. Vanaf dat moment zullen ook de bestemmingsreserves worden aangesproken ter dekking van dit negatieve resultaat. Pas als alle reserves van De Bolder zijn uitgeput wordt een beroep gedaan op de gemeente. Dit zal - afhankelijk van de resultaten in de komende jaren - ongeveer in 2027 het geval zijn.