

Riedsútstel

Ynformaasjekarrûsel	: 20 november 2025
Agindapunt	: 10
Status	: Informerend/Vergaderstuk
Program	: 6. Sociaal Domein
Ferfolch	: Meningvormend/Besluitvormend 27 november 2025, agendapunt 12
Portefûljehâlder	: Dhr. E. van Esch
Taheakke	: 1. Aanbiedingsbrief raad MOA jaarstukken 2024 2. Concept jaarrekening 2024 MOA 3. Jaarverslag 2024 MOA 4. Controleverklaring MOA 2024 wg 5. Begroting 2026 MOA
Saaknûmer	: 202508059403

Underwerp

Conceptjaarstukken 2024 en conceptbegroting 2026 Stichting Maatschappelijke Onderneming Achtkarspelen (MOA)

Wy stelle jo foar 27 novimber 2025 te besluten om:

1. De conceptjaarstukken 2024 en de conceptbegroting 2026 van de stichting MOA goed te keuren.

Agindearring ynformaasjekarrûsel

Dit onderwerp is niet geagendeerd door de raad, maar staat onder de 'overige stukken' op de agenda, zodat inwoners erover kunnen inspreken.

Koarte gearfetting

Het bestuur van de MOA heeft de conceptjaarstukken 2024 en de conceptbegroting 2026 voorlopig vastgesteld en legt deze nu ter goedkeuring aan u voor. Op deze wijze legt het bestuur van de MOA verantwoording af. U kunt een zienswijze geven.

Foech ried/kolleezje

Goedkeuring is een bevoegdheid van de raad.

Ynlieding

Het stichtingsbestuur van de MOA heeft de conceptjaarstukken 2024 en de conceptbegroting 2026 voorlopig vastgesteld en legt deze ter goedkeuring voor aan de raad. Het college neemt kennis van deze stukken. Het stichtingsbestuur van de MOA stelt de concepten definitief vast na de verkregen goedkeuring van de raad.

Te berikken effekt

Goedkeuring van de jaarstukken en begroting door de raad.

Arguminten

- 1.1 Het college neemt alleen kennis van de aangeboden stukken omdat het stichtingsbestuur van de MOA bestaat uit het voltallige college van de gemeente Achtkarspelen. In verband met de rolzuiverheid neemt het college alleen kennis van de stukken.
- 1.2 De raad neemt vanwege de bovenbedoelde positie van het college het besluit over het goedkeuren van de aangeboden stukken.

Alternativen

Er zijn geen alternatieven.

Ynhâld en útlis

1. Concept jaarverslag en concept jaarcijfers 2024

Inleiding

In 2024 is gestart met MOAi Skjin, de nieuwe schoonmaakafdeling van de MOA. De MOA bestaat daarnaast uit de onderdelen MOAi Grien en MOAi Wurk. Bij MOAi Grien werken Wsw-medewerkers die het groenonderhoud voor onze gemeente verzorgen. Bij MOAi Wurk nemen inwoners met een bijstandsuitkering deel aan re-integratie- en participatietrajecten. Via MOAi Deta kunnen medewerkers met een Baanafspraak baan of beschut werk gedetacheerd worden.

In het jaarverslag vindt u een toelichting op de activiteiten en prestaties, waaronder:

- Participatie en Re-integratie: Met onder meer 79 gerealiseerde participatietrajecten en 9 WMO-trajecten in 2024 is een belangrijke bijdrage geleverd aan de activering en participatie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.
- Beschut Werk, Baanafspraakbanen en Wsw: In 2024 had de MOA 20 medewerkers op een beschutte werkplek, 23 medewerkers met een Baanafspraakbaan en nog 36 medewerkers met een Wsw-dienstverband. In 2024 zijn 6 medewerkers met een Baanafspraakbaan gedetacheerd bij Stertil, Noventa, loonbedrijf Van der Weerd en ATC mulitservice.
- Samenwerking: De samenwerking met gemeenten en lokale bedrijven verliep in 2024 prettig en constructief. De MOA werkt bijvoorbeeld voor de bedrijven Opnieuw! en Anew Flooring uit Buitenpost, het zadenbedrijf Pieterpik uit Luinjeberd en de Fanijs ijsfabriek uit Surhuisterveen.

Jaarcijfers 2024

Het operationeel resultaat over 2024 bedraagt € 516 tegenover € - over 2023. Over 2023 was het exploitatieresultaat begroot op € 0,- Het daadwerkelijke exploitatieresultaat was € 108.396,-. Na terugbetaling van het exploitatieresultaat over 2023 aan de gemeente was het financieel resultaat van de MOA zoals begroot € 0,-

De netto opbrengsten zijn met een realisatie van € 3.541.230 hoger dan begroot (+ € 291.939). De lasten zijn met een realisatie van € 3.536.825 ook hoger dan begroot (+ € 292.874). Met de rentelasten ten bedrage van € 3.889 komt het resultaat uit op € 516.

Ten opzichte van 2023 zijn de netto opbrengsten gestegen met € 139.084. Aan de lasten kant zijn vooral de personeelslasten en overige bedrijfskosten fors gestegen met € 195.188 respectievelijk € 58.889.

Accountant

Naar het oordeel van de accountant geeft de jaarrekening 2024 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Maatschappelijke Onderneming Achtkarspelen op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW

2. Conceptbegroting 2026

De conceptbegroting 2026 van de MOA geeft inzicht in de verwachte inkomsten en uitgaven voor het komende jaar. Het is een belangrijk instrument voor de financiële sturing en beleidsvorming van de organisatie. De begroting heeft een sluitende balans van baten en lasten.

Baten: De totaal geraamde opbrengsten voor 2026 bedragen € 3.607.110, een lichte stijging ten opzichte van 2025.

Lasten: De totale kosten voor 2026 komen uit op € 3.607.110, wat resulteert in een verschil dat leidt tot een neutraal operationeel resultaat.

Resultaat en Cashflow: Omdat het operationeel resultaat neutraal is, kan dat op termijn zorgen voor een liquiditeitsprobleem doordat er geen financiële buffers zijn bij de MOA.

De doorontwikkeling van de samenwerking van MOA en Kruidhof is vooralsnog gepauzeerd. De afdeling Werk en Inkomen stelt voor 2026 eerst een Uitvoeringsplan Participatie op. Gezamenlijk is besloten om dat af te wachten en het vervolg in 2026 weer op te pakken.

Daarnaast zal er ook gezamenlijk worden gekeken naar de aanbevelingen over stijgende personeelskosten en her prioritering van projecten.

Wat binne de risiko's fan it útstelde advys

Het risico voor de gemeente is dat de MOA -door niet begrote kostenstijgingen, verminderde omzet uit opdrachten en/of verminderde inzet van medewerkers- over het jaar 2026 een negatief resultaat boekt. De gemeente zal het tekort dan moeten aanvullen.

Finânsjes

Resultaat 2024

Het resultaat van € 516 is gering en minder dan € 1.000. Het advies is om dit bij de MOA te laten.

Begroting 2026

Structurele bijdragen van de gemeente	Begroting MOA	Begroting gemeente	Kostenplaats-grootboekrekening
Participatiebudget tbv trajecten MOAi Wurk:	€ 168.000	€ 168.000	66500101-4380701
Bijdrage Wsw loonkosten	€ 1.544.814	€ 1.813.612	66405001-4436001
Bijdrage Wsw overhead	€ 268.798		
Totaal	€ 1.813.612	€ 1.813.612	

Ynwenners- en oerheidspartisipaasje

N.v.t.

Kommunikaasje

Het besluit van de raad wordt ter kennisname aan het bestuur van MOA gestuurd.

Yntegraliteit

Dit advies is afgestemd met de financieel adviseur.

Gearwurking

N.v.t.

Ynformaasjekarrûsel : 20 november 2025
Punt : 10
Side : 4

Ferfolchtrajekt

Nadat de raad de conceptjaarstukken 2024 en de conceptbegroting 2026 heeft goedgekeurd, stelt het bestuur van de MOA deze stukken definitief vast.

Buitenpost, 4 november 2025

Het college van burgemeester en wethouders van Achtkarspelen,

secretaris,

burgemeester,

dhr. mr. M.P. de Jong

dhr. J.D. de Vries MSc

Konseptriesdsbeslút

De raad van de gemeente Achtkarspelen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 4 november 2025,
punt nr.: 12;

Beslút:

1. De conceptjaarstukken 2024 en de conceptbegroting 2026 van de stichting MOA goed te keuren.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van
de gemeente Achtkarspelen van 27 november 2025.

De griffier,

De voorzitter,

Dhr. G.J. Andringa

Dhr. J.D. de Vries MSc