



Begroting 2023

www.moa-werkt.nl

Voor iedereen

Begroting 2023

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2023. De begroting is gebaseerd op de kennis van begin 2022 waarin de effecten van de Corona crisis worden mee gerekend in de begroting. We verwachten in 2022 meer trajecten, en dus meer mensen om te re-integreren. Bekend is dat er in 2021 wordt gesproken over een mogelijk samenwerking met de Kruidhof. Dit feit wordt buiten beschouwing gelaten in deze begroting.

Participatiewet

De operationele inrichting van de MOA bestaat uit 2 bedrijfsonderdelen. MOAi Wurk en MOAi Grien. De afdeling Moai Wurk geeft vorm aan de arbeidsparticipatie, arbeidsmatige dagbesteding en meester-gezel principe en bevordert de samenwerking met andere gemeentelijke afdelingen met betrekking tot participatie en detacheert mensen bij bedrijven.

De operationele uitvoering kan omschreven worden in 4 fasen:

- Fase 1: Instroom deelnemers
- Fase 2: Maatschappelijke activiteiten (werkateliers)
- Fase 3: Werkervaringsplekken (WEP)(grien en werkateliers)
- Fase 4: Uitstroom (detachering) / beschut werk / maatschappelijke participatie

Met de gemeente Achtkarspelen is afgesproken dat de MOA dit uitvoert voor een bijdrage vanuit het Participatiebudget van € 168.000. Voor dit bedrag hebben we 36 participatieplekken beschikbaar gesteld bij MOAi Wurk.

Uitstroom

De opzet is om zoveel mogelijk deelnemer die ingestroomd zijn via een participatietraject te laten uitstromen naar regulier werk. Dit is echter niet in alle gevallen mogelijk. Dit kan zijn omdat de problematiek dusdanig is dat de deelnemer alleen in een veilige beschutte omgeving kan werken. Dit

zijn de zogenaamde nieuwe beschutte werkplekken. MOA biedt deze deelnemers een beschutte werkplek wanneer dit past voor de deelnemer. Daarnaast detacheert de MOA deelnemers naar reguliere banen. In de huidige verhitte arbeidsmarkt wordt er met ondernemers gezocht naar de ideale begeleiding en kosten/baten voor deze uitstroom. De inzet zal in 2023 onverminderd zijn op uitstroom richting regulier werk. Ondernemers nemen hierin ook hun verantwoording. In 2022 zijn een tweetal gedetacheerde medewerkers vast in dienst genomen door de werkgever. Daar waar mogelijk zullen ook beschutte werkplekken beschikbaar gesteld worden binnen de MOA.

Baten

Het bedrag voor het uitvoeren van het re-integreren van cliënten is onveranderd gebleven en vanuit het participatiebudget van de gemeente 8K ontvangen wij € 168.000 exclusief btw. Aan onze klanten in de detachering verwachte we in 2023 een bedrag van € 137.441. Dit is het salaris minus loonkostensubsidie inclusief werkgeversdeel en opslag voor de MOA. Deze opslag ligt tussen de 18% en 95%. We ontvangen voor deze werknemers loonkosten subsidie en deze zijn niet opgenomen in de baten. In deze post wordt ook rekening gehouden met eventuele transitiekosten.

De bevoorschotting van de WSW lonen is gebaseerd op de te verwachten loonkosten van 2023 en worden in maandelijkse termijnen overgeboekt naar de MOA. MOAi grien voert het bestek groen 8K uit voor € 537.227. Dit bestek omvat het onderhouden van de perken en het maaien van de gazons exclusief Gerkesklooster Stroobos. Bij de offerte is een indexatie toegepast van 2,5% t.o.v. 2022. Onder gemeente 8K overige vallen de regiewerkzaamheden zoals snoeien langs de weg, het sportveldonderhoud, onkruidbestrijding, speeltoestellen controle en schoonmaakwerkzaamheden en legen van prullenbakken.

Onder Omzet Moai wurk vallen de werkzaamheden die binnen MOAi Wurk worden gedaan voor derden. Bijvoorbeeld voor Opnieuw en het onderhouden van tuinen via het gebiedsteam. Daarnaast hebben we diverse productie opdrachten voor het ompakken en stickeren van goederen. De Moa verwacht € 50.453 euro te ontvangen aan WMO gelden voor arbeidsmatige dagbesteding.

Bevoorschotting overhead SW. Zoals gebruikelijk bij verbonden partijen van de gemeente betaald de gemeente mee aan de overhead voor de SW taken van de MOA. Deze overhead is voor 2023 vastgesteld op een percentage van 17.4 % van de totale som loonkosten SW.

Lasten

In de post bruto loonkosten is rekening gehouden met een algehele CAO stijging van 4%. Op het moment van opmaak zijn de onderhandelingsresultaten met de vakbonden nog niet bekend. De loonkosten voor de SW medewerkers worden vanuit de voorschotten betaald en in 2023 zullen we opnieuw afscheid nemen van 2 SW medewerkers die met pensioen zullen gaan. Deze functies zullen ingevuld worden door BAB banen.

Volgens de investeringslijst van de MOA voeren we jaarlijks de afschrijvingen uit op de aangeschafte gebouwen en machines.

De huisvestingskosten voor de MOA zijn geïndexeerd. Hierin is al rekening gehouden met de hogere energiekosten.

De opleidingen zullen volgens de planning voor de persoonlijke ontwikkeling plannen doorgaan. Daarnaast zullen er gezamenlijke trainingen gevolgd worden voor de Dariuz. Met deze methode willen we een betere inzicht krijgen in het klantenbestand van de MOA.

In de vervoerskosten is rekening gehouden met hogere brandstofprijzen. Op het moment van begroten is af te wachten of de prijs verder gaat stijgen of dalen.

Voor de dagbesteding en de re-integratietrajecten worden materialen aangeschaft.

In de post kantoorkosten worden te telefoniekosten gerekend maar ook de licentiekosten voor de automatisering en de ICT ondersteuning.

Onder de overige bedrijfskosten vallen de verplichte verzekeringen en kosten voor juridische ondersteuning.

Risicoparagraaf

Gezien de kwaliteit van de machines van MOAi Grien wordt er in de komende jaren geïnvesteerd in nieuw materiaal. Daarvoor is de cashflow belangrijk. De terugloop van SW medewerkers door uitval door ziekte en pensionering zal de komende jaren zorgen voor hogere loonkosten. Resultaatsgroei blijft noodzakelijk de komende jaren. Gezien de fase waarin de MOA zich nu bevindt en de afhankelijkheid van de hiervoor geschetste externe factoren is flexibiliteit in het exploitatiemodel van belang. Daarnaast kunnen we bij het opmaken van de begroting niet inschatten wat de effecten van de hoge inflatie en oorlog in Oekraïne voor invloed zal hebben op het resultaat.

Geconsolideerde begrotingen				Begroting		
alle bedragen in euro/€				2022		2023
Baten						
Participatiebudget				€ 168.000		€ 168.000
Detachering				€ 131.460		€ 134.089
Vergoeding beschutwerk						€ 48.000,00
Bevoorschotting WSW-lonen				€ 1.186.404		€ 1.245.724
Gemeente 8K groenonderhoud		€	524.124		€ 537.227	
Gemeente 8K overige		€	310.510		€ 318.273	
Omzet Moai grien				€ 834.634		€ 855.500
SW Overhead vergoeding				€ 157.436	€ 215.588	€ 215.588
Moai Werk opdrachten		€	111.870		€ 123.336	
Zwerfafval		€	16.500		€ 10.000	
Omzet Moai werk				€ 128.370		€ 133.336
WMO				€ 40.392		€ 50.453
Totaal baten				€ 2.648.717		€ 2.850.689

Lasten						
Salarissen						
Bruto lonen		€	1.825.802		€	1.898.834
Bruto belaste vergoedingen		€	1.910		€	1.986
Mutatie vakantiegeld verplichtingen		€	-852		€	-886
Uitzend detacheringskrachten		€	-			
Bruto belast toeslagen		€	4.638		€	4.823
Loonkostensubsidie		€	-135.753		€	-141.184
Ziekengelduitkeringen		€	-45.142		€	-46.948
Transitievergoedingen		€	-		€	-
Lonen en salarissen			€ 1.650.602			€ 1.716.626
Premies sociale verzekeringswetten		€	350.364		€	364.378
Premies ziekengeldverzekeringen		€	3.415		€	3.551
Premies LIV		€	-45.030		€	-46.832
Premies WIA/WGA regelingen		€	1.202		€	1.250
Overige sociale lasten		€	53.270		€	55.400
Sociale lasten			€ 363.220			€ 377.749
Premies pensioenfonds		€	86.910			
Pensioenlasten			€ 86.910			€ 89.081
Reis en verblijfskosten		€	853		€	887
Reiskosten vergoeding		€	28.537		€	29.678
Onkosten vergoeding		€	8.058		€	8.380
Kantinekosten		€	7.491		€	7.790
Bedrijfskleding/ waterrij		€	6.927		€	7.204
Opleidingskosten		€	10.800		€	11.232
Arbodienst		€	16.267		€	16.917
Vrijwilligersbijdragen		€	5.022		€	5.223
Overige personeelskosten		€	10.402		€	10.818
Overige personeelskosten			€ 94.356			€ 98.130
Salaris SW		€	1.186.404		€	1.245.724
Personeelskosten			€ 2.195.088			€ 2.281.587
onroerende zaken		€	11.327		€	11.327
Machines en installaties		€	52.480		€	52.480
Inventaris		€	7.461		€	7.461
Transportmiddelen		€	9.898		€	9.898
boekresultaat						
Afschrijvingen			€ 81.167			€ 119.231
Huur		€	47.127		€	54.327
energiekosten		€	15.211		€	27.685
Lasten onroerende zaken		€	1.705		€	1.748
Schoonmaakkosten		€	8.761		€	8.980
Waterschaplasten		€	185		€	189
Verontreinigingsheffing		€	663		€	679
Overige huisvestingskosten		€	3.814		€	3.909
Huisvestingskosten			€ 77.466			€ 97.517

Huur machines en installaties	€	-	€	-
Reparatie en onderhoud	€	144	€	6.941
Kleine aanschaffingen	€	4.855	€	4.977
Gereedschappen	€	36.420	€	37.331
Kostem materiaal en overige projecten	€	4.526	€	4.639
Project en Werkatelier	€	15.199	€	15.579
Exploitatiekosten		€ 61.144		€ 69.466
Brandstoffen	€	49.830	€	83.850
Onderhoud	€	46.711	€	47.879
Leasekosten	€	39.116	€	44.103
Verzekering	€	9.873	€	10.120
Motorrijtuigenbelasting	€	1.553	€	2.774
Boetes	€	-	€	-
Overige autokosten	€	908	€	2.900
Vervoerskosten		€ 147.991		€ 191.626
Onderhoudskosten machines		€ -		
Kantoorbenodigdheden	€	1.535	€	1.573
Automatiseringskosten	€	14.341	€	14.699
Telefoon- en internetkosten	€	7.796	€	7.991
Porti en Vracht	€	611	€	626
Contributies en abonnementen	€	16.664	€	17.080
Kantoorkosten		€ 40.947		€ 41.971
Reclame en advertentiekosten	€	2.358	€	2.417
Representatiekosten	€	111	€	114
Verpakkingsmateriaal	€	1.836	€	1.882
Verkoopkosten		€ 4.306		€ 4.414
Accountantskosten	€	26.972	€	27.646
Advieskosten			€	6.000
Verzekeringen algemeen	€	3.003	€	3.078
Boetes belastingdienst				
Betalingsverschillen				
Overige algemene kosten	€	1.073	€	1.100
Algemene kosten		€ 31.048		€ 37.824
Bankkosten			€	1.675
Rente lening gemeente Achtkarspelen	€	2.100	€	800
Rente financial lease Lage landen	€	3.080	€	3.080
Rente en kosten belastingdienst	€	2.359	€	1.500
Financieringslasten		€ 7.539		€ 7.055
Financiering investering				
Totaal lasten		€ 2.646.695		€ 2.850.690
Operationeel resultaat		€ -0		€ -0
gemeentelijke bijdrage in resultaat				
Exploitatieresultaat		€ -0		