



Begroting 2020

www.moa-werkt.nl

Voor iedereen

Begroting 2020

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2020, een voortzetting van de exploitatie van de MOA na de introductie van 2017. Deze begroting bouwt voort op het bedrijfsplan MOA dat in 2016 is vastgesteld door het college en de raad van de gemeente Achtkarspelen.

De gemeente Achtkarspelen heeft zich in 2017 gedeeltelijk teruggetrokken uit Caparis en heeft in 2019 het besluit genomen om per 1 januari 2020 geen aandeelhouder meer te zijn van Caparis. Hiervoor is een zogenaamde fair deal gesloten. Hierin is met een dienstverleningsovereenkomst tot 2025 afgesproken dat de uitvoering van de SW-wet in het beschutte en het niet-beschutte werk in opdracht wordt gegund aan Caparis zoals het per peildatum 1-1-2020 uitgevoerd werd. Dit heeft gevolgen voor de MOA. De oorspronkelijke begroting van het bedrijfsplan moet worden losgelaten.

Participatiewet

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

De operationele uitvoering kan worden omschreven in vier fasen:

- Fase 1: Instroom deelnemers
- Fase 2: Maatschappelijke activiteiten (werkateliers)
- Fase 3: Werkervaringsplekken (WEP) (Grien en werkateliers)
- Fase 4: Uitstroom (detachering)

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.

Hernieuwde samenwerking Sociaal Domein Publieksdiensten

In de onlangs opgepakte gesprekken met de werkconsulenten van gemeente Achtkarspelen zijn er verregaande afspraken gemaakt om de instroom naar de MOA te versnellen en te vergroten. Dit heeft effect op het aantal trajecten en de bezetting op de werkvloer en zal daarom in de toekomst leiden tot meer fte begeleiding.

BUIG-projecten

De MOA heeft meegedaan met de zogenaamde BUIG-projecten van de gemeente Achtkarspelen. In 2020 lopen er nog twee projecten, te weten:

MOAi Werom – project op de milieustraat, eindigt 1 maart 2020

OPnieuw! – werkgelegenheidsproject, eindigt 1 november 2020

De loonkosten voor deze medewerkers komen ten laste van de personeelskosten, de vergoedingen daarentegen aan de baten. Per saldo zal het resultaat daarmee niet veel veranderen.

BAB-banen

De zogenaamde BanenAfspraak Banen (BAB) zijn banen voor mensen die een afstand tot de arbeidsmarkt hebben. Deze mensen kunnen niet zelfstandig het volledige wettelijke minimumloon verdienen en krijgen daarom een loonkostensubsidie. Door de fair deal komen de SW-medewerkers Grien niet over naar de MOA. Hiervoor hebben we in 2019 BAB-banen aangenomen. Deze medewerkers zijn significant duurder dan SW-medewerkers.

	2017	2018	2020	2021	2022	2023	2024
Begroot: detachering BAB-medewerkers	10	4	6	7	8	9	10
Gerealiseerd: detachering BAB-medewerkers vanuit Achtkarspelen	2	3	8				
Verschil ten opzichte van begroting	-8	-1	2				

Baten

Het bedrag voor het uitvoeren van de re-integratie van cliënten is onveranderd gebleven en vanuit het participatiebudget van de gemeente Achtkarspelen ontvangen wij € 168.000 exclusief btw. Aan onze klanten in de detachering factureren we in 2020 een bedrag van € 144.402. 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 loonkostensubsidie en deze is opgenomen in de baten. In deze post wordt ook rekening gehouden met eventuele transitiekosten.

De bevoorschotting van de WSW-lonen is gebaseerd op de loonkosten van 2019 en wordt in maandelijkse termijnen overgeboekt naar de MOA. MOAi Grien voert het groenbestek van Achtkarspelen uit voor € 464.855. Dit bestek omvat het onderhouden van de perken en het maaien van de gazons in de gemeente, met uitzondering van Gerkesklooster-Stroobos. Bij de offerte is een indexatie toegepast van 2% ten opzichte van 2019. Onder Gemeente Achtkarspelen overige vallen de regiewerkzaamheden zoals snoeien langs de weg, het sportveldonderhoud, onkruidbestrijding, het controleren van de speeltoestellen en schoonmaakwerkzaamheden.

Onder Overige werkzaamheden vallen de werkzaamheden die binnen MOAi Wurk worden uitgevoerd voor derden, bijvoorbeeld voor OPnieuw! en het onderhouden van tuinen via het gebiedsteam. De MOA ontvangt € 33.000 aan WMO-gelden voor arbeidsmatige dagbesteding.

Bevoorschotting overhead SW: zoals gebruikelijk bij verbonden partijen van de gemeente betaalt de gemeente mee aan de overhead voor de SW-taken van de MOA. Deze overhead is voor 2020 vastgesteld op een percentage van 20,33% van de totale som loonkosten SW.

Lasten

In de post Personeelskosten is rekening gehouden met het vertrek van twee werkbegeleiders medio 2020 en de komst van één nieuwe trajectbegeleider in een hogere schaal. Deze is zoals eerder genoemd nodig in verband met de steeds complexere begeleiding van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Ook is 0,33 fte benodigd voor een financieel administrateur. Daarnaast is deze post geïndexeerd vanwege een salarisverhoging van 3,5% per juli 2020. Ook voor flexmedewerkers zijn de bruto loonkosten verhoogd in verband met de nieuwe Wet arbeid in balans. In de loonkosten is € 20.000 gereserveerd voor transitiekosten bij beëindiging van arbeidsovereenkomsten.

Vanuit de gemeente lenen we twee werknemers in, die tijdens het GZD-proces bij de gemeente in dienst zijn gekomen. Deze werknemers krijgen een loonsverhoging van 6% en deze wordt direct doorberekend aan de MOA.

De loonkosten voor de SW-medewerkers worden vanuit de voorschotten betaald. In 2020 zullen we afscheid nemen van twee SW-medewerkers die met pensioen gaan en we hebben rekening gehouden met twee SW-medewerkers die de overstap maken van Caparis naar MOA. Komen deze medewerkers niet over, dan worden ze vervangen door BAB-banen. Deze banen zijn duurder omdat ze niet volledig gesubsidieerd zijn.

Volgens de investeringslijst van de MOA schrijven we jaarlijks af op de aangeschafte gebouwen en machines.

De huisvestingskosten voor de MOA zullen worden geïndexeerd. Met name de stijging van energielasten zorgt voor de verhoging van kosten.

In verband met de nieuwe Flora- en faunawet gaan onze medewerkers in 2020 een verplichte cursus volgen. Deze kost € 10.000. Daarnaast gaan er vijf werknemers naar een BBL-opleiding op het MBO groen. Tevens is in de persoonlijke ontwikkelingsplannen van onze medewerkers opgenomen dat we in 2020 trainingen gaan geven in het kader van het omgaan met psychische stoornissen.

In de vervoerskosten is rekening gehouden met de alsmaar stijgende brandstofprijzen. Daarnaast hebben we een besparing in de onderhoudskosten doordat we zelf reparaties uitvoeren.

Voor de dagbesteding en de re-integratietrajecten worden materialen aangeschaft. Deze zijn voor 2020 begroot op € 15.000.

Bij de onderhoudskosten voor het machinepark is rekening gehouden met een besparing vanwege de komst van een nieuwe kooimaaiër.

In de post Kantoorkosten worden telefoniekosten gerekend, maar ook de licentiekosten voor de automatisering en de ICT-ondersteuning. In 2020 is gekozen voor een nieuwe telecomaandbieder, wat een besparing oplevert van € 1500.

In de post Accountantskosten is rekening gehouden met € 3.300 voor de controleverklaring van Astrium.

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

Geconsolideerde begrotingen alle bedragen in euro/€	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten					
Participatiebudget	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000
Detachering	68.729	144.402	147.290	131.460	31.460
Loonkostensubsidie	65.000	93.724	119.724	132.724	145.724
Zwerfafval	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
Bevoorschotting WSW-lonen	1.241.333	1.220.580	1.260.554	1.149.329	1.112.254
Gemeente 8K groenonderhoud	451.500	464.855	511.341	524.124	537.227
Overhead		247.167	252.111	239.505	234.715
Gemeente 8K overige	253.470	278.567	299.460	306.946	314.620
Overige werkzaamheden	43.500	44.370	45.257	46.163	47.086
WMO	31.500	33.000	33.660	34.333	35.020
Totaal baten	2.339.532	2.711.166	2.820.236	2.714.751	2.607.585
Lasten					
Personeelskosten	2.074.208	843.026	905.101	985.129	936.407
Detachering uit gemeente		102.374	104.421	96.562	48.281
Salaris SW		1.235.837	1.260.554	1.197.526	1.173.576
Afschrijvingen	49.459	47.280	72.822	74.278	75.764
Huisvestigingskosten	76.067	83.461	85.130	86.833	88.569
Opleidingskosten	5.900	20.900	21.318	7.605	7.757
Vervoerskosten	94.850	121.324	123.750	126.225	128.750
Project en Werkatelier	65.208	15.208	15.512	15.822	16.139
Onderhoudskosten machines	45.000	33.808	34.484	35.174	35.877
Kantoorkosten	99.000	38.695	39.469	40.258	41.063
Accountantskosten	10.119	25.798	26.314	26.840	27.377
Overige bedrijfskosten		8000	8160	8323,2	8489,664
Financieringslasten	8.000	6.400	14.174	14.174	14.174
Financiering investering					
Totaal lasten	2.527.811	2.582.111	2.711.211	2.714.751	2.602.225
Resultaatbestemming					
Exploitatie resultaat	-188.279	129.055	109.026	0	5.361
Cashflow		176.335	181.848	74.278	81.125

Risicoparagraaf

Gezien de kwaliteit van de machines van MOAi Grien moeten we in de komende jaren toch gaan investeren in nieuw materiaal. Daarvoor is de cashflow belangrijk. De terugloop van SW-medewerkers vanwege uitval door ziekte en pensionering zal de komende jaren zorgen voor hogere loonkosten. Resultaatsgroei is dus 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.