Riedsútstel

Ried	:	20 april 2023
Agindapunt	:	7
Status	:	Meningvormend/Besluitvormend
Program	:	Programma 6 - Sociaal Domein
Eardere behandeling	:	-
Portefúljehâlder	:	Mevr. L. van der Tuin-Kuipers
Amtner	:	Mevr. N. de Vries
Taheakke	:	1. Concept begrotingswijziging 2023 2. Toelichting begrotingswijziging 2023
Saak- en stiknûmer	:	Z2023-00439 / S2023-02469

Underwerp
Concept begrotingswijziging 2023 Stichting Maatschappelijke Onderneming Achtkarspelen (MOA)

Wy stelle jo foar te besluten om:
1. De concept begrotingswijziging 2023 MOA goed te keuren.
2. De kosten van deze begrotingswijziging ten laste te laten komen van het gemeentelijk begrotingsresultaat 2023.

Koarte gearfetting
Het bestuur van de MOA heeft de de concept begrotingswijziging 2023 vastgesteld en legt deze nu ter goedkeuring aan u voor.

Foech ried/kolleezje
De gemeenteraad is bevoegd om deze stukken goed te keuren.

Te berikken effekt
Op deze wijze legt het bestuur van de MOA verantwoording af.

Arguminten
In de statuten van de MOA is bepaald dat het stichtingsbestuur van de MOA de begrotingswijziging ter goedkeuring voorlegt aan de raad.

Alternativen
U keurt de concept begrotingswijziging 2023 niet goed.

Concept begrotingswijziging 2023
In november 2022 heeft u de begroting 2023 goedgekeurd. Het stichtingsbestuur heeft u toen geïnformeerd dat het minimumloon per 1 januari 2023 stijgt met 10% en dat dit doorwerkt in de SW-salarissen. Het stichtingsbestuur kon toen nog niet aangeven wat dit betekent voor de begroting 2023. Inmiddels is dit duidelijk. De kosten stijgen met € 105.353. In overzicht ziet dit er als volgt uit:

	Begroting 2023	**Gewijzigde begroting 2023**	**Verschil**
SW-salarissen	€ 1.245.724	€ 1.334.468	€ 88.744
Overheadkosten	€ 215.588	€ 232.197	€ 16.609
Totaal			**€ 105.353**

SW-salarissen
In de begroting 2023 is rekening gehouden met een loonstijging, maar de werkelijke loonstijging is hoger dan begroot. Daarnaast heeft de MOA per 1 februari een SW-medewerker overgenomen van Caparis. In totaal stijgen de salariskosten met € 88.744.

Overheadkosten SW
In de dienstverleningsovereenkomst die wij met de MOA hebben gesloten, staat dat de MOA jaarlijks een vergoeding ontvangt voor de overheadkosten op basis van een percentage van de loonsom. Voor 2023 is dit percentage 17,4%. Door de stijging van de loonkosten stijgen de overheadkosten met € 16.609. Dit is inclusief de overheadkosten voor de SW-medewerker die de MOA van Caparis heeft overgenomen.

Risico's
Zie bij 'Finânsjes'.

Finânsjes
De kosten komen ten laste van het begrotingsresultaat. We dekken de kosten niet uit de behoedzaamheidsbuffer omdat deze reserve niet bedoeld is voor deze kosten. De behoedzaamheidsbuffer is bedoeld voor:
- Acute problematiek in het maatschappelijk veld.
- Opvangen van grote schommelingen in de budgetten van de begroting als gevolg van loon- en prijsontwikkelingen (inflatie) gerelateerd aan de diverse crises waar we mee te maken hebben.

Raad van Advies
Er is geen advies gevraagd aan de RvA. De begrotingswijziging gaat over de salarisverhoging van de Wsw'ers. De gemeente is formeel werkgever en betaalt de salarissen van de werknemers. Dit heeft geen effect op de uitgaven van de MOA.

Kommunikaasje
-

Yntegraliteit
Dit advies is afgestemd met de financieel adviseurs.

Ferfolchtrajekt
Nadat u de concept begrotingswijziging 2023 heeft goedgekeurd, stelt het bestuur van de MOA deze stukken definitief vast.

Buitenpost, 28 maart 2023

Het college van burgemeester en wethouders van Achtkarspelen,

secretaris, burgemeester,

dhr. mr. M.P. de Jong dhr. mr. O.F. Brouwer

Riedsbeslút

De raad van de gemeente Achtkarspelen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 28 maart 2023, punt nr. 7;

Beslút:

1. De concept begrotingswijziging 2023 MOA goed te keuren.
2. De kosten van deze begrotingswijziging ten laste te laten komen van het gemeentelijk begrotingsresultaat 2023.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Achtkarspelen van 20 april 2023.

De griffier,	De voorzitter,
Dhr. mr. G.J. Andringa	Dhr. mr. O.F. Brouwer