maatschappelijke onderneming achtkarspelen

Begroting 2025

www.moa-werkt.nl

Voor iedereen

Begroting 2025

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2025 van de MOA. Net als alle voorgaande jaren hebben we weer een sluitende begroting. Wat verschilt met andere jaren is dat we de baten en lasten van MOAi skjin meenemen in de begroting en de te verwachten samenwerking tussen Kruidhof en MOA in geld hebben uitgedrukt.

Participatiewet

De operationele inrichting van de MOA bestaat uit 4 bedrijfsonderdelen. MOAi Wurk , MOAi Grien, MOAi Deta en MOAi Skjin. De afdeling MOAi Wurk geeft vorm aan de arbeidsparticipatie, arbeidsmatige dagbesteding, re-integratie en meester-gezel principe en bevordert de samenwerking met andere gemeentelijke afdelingen met betrekking tot participatie. Daarbij worden medewerkers ook vanuit MOAi Wurk gedetacheerd 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 werk (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 deelnemers 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 aanwezige 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 passende beschutte werkplek aan. Daarnaast detacheert de MOA deelnemers naar het reguliere bedrijfsleven. In de huidige verhitte arbeidsmarkt wordt er met ondernemers gezocht naar een

passende werkplek, de ideale begeleiding en ondersteunt zowel de werknemer alsook de werkgever om zodoende de continuïteit van de verkregen werkplek te borgen.. De inzet zal in 2025 onverminderd gericht zijn op uitstroom richting regulier werk, met of zonder detachering. Onze ervaring is dat ondernemers hierin ook hun verantwoording nemen. MOA stelt naast beschutte werkplekken ook Baan Afspraakbanen(BAB) beschikbaar en ziet hierin ook een groeiende ontwikkeling.

Tabel 1 huidige stand van personeel MOA

Meetperiode 1 april 2023 tot 1 april 2024

Indicatie	Aantal	Prognose 2025
Werkervaringsplaats	3	3
Vrijwilliger	8	8
Voortraject Beschutwerk	3	4
Voorman Achtkarspelen	1	0
WMO	12	11
Traject	77	89
SW-personeel	37	37
SW RVU	2	1
Stage	14	12
Eigen personeel	19	20
Directie & Staf	5	5
Beschutwerk	12	15
Baanafspraak Baan	22	23
	215	**228**

Baten

Formeel zijn de 37 SW'ers in dienst bij de gemeente Achtkarspelen. De MOA voert echter het werkgeverschap uit voor deze medewerkers en geeft hiermee uitvoering aan de volledige salarisadministratie, nakoming van CAO wet- en regelgeving, ARBO-dienstverlening, ondersteunende personeelsadministratie, training en opleiding, vakbondenoverleg, arbeidsrechtelijke- en juridische zaken, werkplekvoorzieningen en functioneringsgesprekken. De MOA ontvangt hiervoor een vergoeding. Dit is een percentage van de totale loonsom SW. In 2025 is de inzet ook onverminderd om medewerkers te detacheren bij reguliere werkgevers. Hiervoor ontvangt de MOA een vergoeding voor de jobcoaching en verloning.

MOA/Kruidhof trajecten

De MOA en de Kruidhof gaan intensiever samenwerken. Hiervoor worden op het moment van deze begroting plannen gemaakt. De plannen worden later uitgebreid onderbouwd, waarbij de insteek is om de MOA re-integratie en participatietrajecten te laten uitvoeren bij de Kruidhof. De inzet en verwachting is dat deze samenwerking kostenneutraal kan worden uitgevoerd tegen een integrale kostprijs

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 2025 vastgesteld op een percentage van 17.4 % van de totale som loonkosten SW.

De omzet voor MOAi Grien blijft doorgroeien. Dit heeft te maken met de uitbreiding van taken bij het onderhoud van het gemeentelijk groen en toename van private. MOAi grien voert het bestek groen 8K uit. 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. 2024. Onder gemeente 8K overige vallen de regiewerkzaamheden zoals snoeien langs de weg, het sportveldonderhoud, onkruidbestrijding, speeltoestellen controle en schoonmaakwerkzaamheden maar ook de private opdrachtgevers in het groen.

MOAi Wurk

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. .

Onze omzet wordt gegenereerd door de opdrachten die wij van diverse opdrachtgevers ontvangen.

In 2025 verwachten wij 15 beschutte werkplekken te vervullen. Voor deze werkplekken ontvangt de MOA een vergoeding voor begeleiding en coaching.

MOAi Skjin

Sinds 2024 is de nieuwe afdeling MOAi Skjin operationeel. Deze afdeling werkt volgens de meester-gezelschap waarin de medewerkers huishoudelijke hulp aanbieden aan inwoners van Achtkarspelen die recht hebben op WMO-ondersteuning. Daarnaast maakt MOAi Skjin bij FC-Surhuisterveen de kleedboxen en kantine schoon en wordt wekelijks het MFC in Surhuizum schoongemaakt. MOAi Skjin is ook verantwoordelijk voor het wassen van sportkleding. Wij merken dat er steeds meer beroep wordt gedaan op de diensten van MOAi Skjin en daarmee verwachten wij in 2025 een hogere omzet en uitstroom richting werk te kunnen realiseren. Vanzelfsprekend is MOAi Wurk ook verantwoordelijk voor het schoonmaken van alle panden van de MOA.

Lasten

De grootste lasten voor de MOA zijn de loonkosten. De MOA werkt met 3 verschillende CAO’s die in de afgelopen jaren flink zijn opgehoogd. In de begroting is rekening gehouden met een lichte loonstijging en de aanwas van extra personeel voor MOAi Grien en MOAi wurk.

Opleidingsbudget voor 2025 is vastgesteld en de verwachting is dat het budget afdoende is voor onze opleidingswens.

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 een aantal jaren rekening gehouden met de hogere energiekosten.

In de vervoerskosten is rekening gehouden met hogere brandstofprijzen. Op het moment van begroten is er nog steeds sprake van sterke fluctuaties op de brandstofmarkt.

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

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.

Geconsolideerde begrotingen alle bedragen in euro/€	2023	2024	2025
Baten			
SW Overhead vergoeding	€ 232.197	€ 243.807	€ 255.998
Detachering	**€ 134.089**	**€ 123.362**	**€ 129.530**
MOA/Kruidhof trajecten			**€ 48.000**
Bevoorschotting WSW-lonen	**€ 1.334.468**	**€ 1.401.191**	**€ 1.471.251**
Gemeente 8K groenonderhoud	€ 537.227	€ 550.658	€ 591.350
Gemeente 8K overige	€ 301.633	€ 326.230	€ 335.691
Omzet Moai grien	**€ 838.860**	**€ 876.888**	**€ 927.041**
Vergoeding beschutwerk	€ 48.000	€ 84.000	€ 121.000
Participatiebudget	€ 168.000	€ 168.000	€ 168.000
WMO dagbesteding	€ 50.453	€ 92.000	€ 62.000
Moai Wurk opdrachten	€ 123.366	€ 158.906	€ 170.000
Zwerfafval	€ 10.000	€ 26.500	€ 27.163
Omzet Moai wurk	**€ 399.819**	**€ 529.406**	**€ 548.163**
Moai Skjin			€ 60.000
Omzet Moai Skjin			**€ 60.000**
Totaal baten	**€ 2.939.433**	**€ 3.174.655**	**€ 3.439.982**

Lasten							
Salarissen							
Bruto lonen	€	1.898.834		€	2.069.729	€	2.228.749
Bruto belaste vergoedingen	€	1.986		€	2.165	€	2.252
Mutatie vakantiegeld verplichtingen	€	-886		€	-965	€	-1.004
Uitzend detacheringskrachten							
Bruto belast toeslagen	€	4.823		€	5.257	€	5.468
Loonkostensubsidie	€	-141.184		€	-153.890	€	-160.046
Ziekengelduitkeringen	€	-46.948		€	-51.173	€	-53.220
WsW verhoging na begrotingswijziging	€	88.744					
Lonen en salarissen			**€ 1.805.370**		**€ 1.871.123**		**€ 2.022.199**
Premies sociale verzekeringswetten	€	364.378		€	397.173	€	413.059
Premies ziekengeldverzekeringen	€	3.551		€	3.871	€	4.026
Premies LIV	€	-46.832		€	-51.046	€	-53.088
Premies WIA/WGA regelingen	€	1.250		€	1.363	€	1.417
Overige sociale lasten	€	55.400		€	60.386	€	60.386
Sociale lasten			**€ 377.749**		**€ 411.746**		**€ 425.801**
Premies pensioenfonds	€	89.081		€	184.229	€	191.598
Pensioenslasten			**€ 89.081**		**€ 184.229**		**€ 191.598**
Reis en verblijfskosten	€	887		€	975	€	1.014
Reiskosten vergoeding	€	29.678		€	32.646	€	33.952
Onkosten vergoeding	€	8.380		€	9.218	€	9.587
Kantinekosten	€	7.790		€	8.569	€	8.912
Bedrijfskleding/ wasserij	€	7.204		€	7.924	€	8.241
Opleidingskosten	€	11.232		€	12.355	€	12.849
Arbodienst	€	16.917		€	18.609	€	19.353
Vrijwilligersbijdragen	€	5.223		€	5.745	€	5.975
Overige personeelskosten	€	10.818		€	11.900	€	12.376
Overige personeelskosten			**€ 98.130**		**€ 107.943**		**€ 112.261**
Salaris SW	€	1.334.468		€	1.401.191	€	1.471.251
Personeelskosten			**€ 2.370.331**		**€ 2.575.041**		**€ 2.751.858**

onroerende zaken	€ 11.327		€ 11.327		€ 11.327		
Machines en installaties	€ 52.480		€ 74.480		€ 96.480		
Inventaris	€ 7.461		€ 8.954		€ 10.744		
Transportmiddelen	€ 9.898		€ 9.898		€ 9.898		
boekresultaat							
Afschrijvingen		**€ 119.231**		**€ 104.659**		**€ 128.450**	
Huur	€ 54.327		€ 75.180		€ 77.060		
energiekosten	€ 27.685		€ 29.069		€ 30.522		
Lasten onroerende zaken	€ 1.748		€ 1.457		€ 971		
Schoonmaakkosten	€ 8.980		€ 7.484		€ 4.989		
Waterschaplasten	€ 189		€ 158		€ 105		
Verontreinigingsheffing	€ 679		€ 566		€ 377		
Overige huisvestingkosten	€ 3.909		€ 3.257		€ 2.172		
Huisvestigingskosten		**€ 97.517**		**€ 117.170**		**€ 116.196**	
Huur machines en installaties	€ -						
Reparatie en onderhoud	€ 6.941		€ 7.288		€ 7.652		
Kleine aanschaffingen	€ 4.977		€ 5.225		€ 5.487		
Gereedschappen	€ 37.331		€ 39.197		€ 41.157		
Kostem materiaal en overige projecten	€ 4.639		€ 4.871		€ 5.114		
Project en Werkatelier	€ 15.579		€ 16.358		€ 17.175		
Exploitatiekosten		**€ 69.466**		**€ 72.939**		**€ 76.586**	
Brandstoffen	€ 83.850		€ 88.043		€ 92.445		
Onderhoud	€ 47.879		€ 50.273		€ 52.787		
Leasekosten	€ 44.103		€ 46.308		€ 83.887		
Verzekering	€ 10.120		€ 10.626		€ 11.157		
Motorrijtuigenbelasting	€ 2.774		€ 2.913		€ 3.058		
Boetes	€ -						
Overige autokosten	€ 2.900		€ 3.045		€ 3.197		
Vervoerskosten		**€ 191.626**		**€ 201.207**		**€ 246.531**	
Onderhoudskosten machines							
Kantoorbenodigdheden	€ 1.573		€ 1.652		€ 1.735		
Automatiseringskosten	€ 14.699		€ 15.434		€ 16.206		
Telefoon- en internetkosten	€ 7.991		€ 8.391		€ 8.810		
Porti en Vracht	€ 626		€ 729		€ 836		
Contributies en abonnementen	€ 17.080		€ 17.934		€ 18.831		
Kantoorkosten		**€ 41.971**		**€ 44.140**		**€ 46.418**	
Reclame en advertentiekosten	€ 2.417		€ 2.538		€ 2.665		
Representatiekosten	€ 114		€ 120		€ 126		
Verpakkingsmateriaal	€ 1.882		€ 1.976		€ 2.075		
Verkoopkosten		**€ 4.414**		**€ 4.634**		**€ 4.866**	
Accountantskosten	€ 27.646		€ 41.028		€ 55.080		
Advieskosten	€ 6.000		€ 4.823		€ 4.823		
Verzekeringen algemeen	€ 3.078		€ 3.232		€ 3.394		
Boetes belastingdienst							
Betalingsverschillen							
Overige algemene kosten	€ 1.100						
Algemene kosten		**€ 37.824**		**€ 49.083**		**€ 63.296**	
Bankkosten	€ 1.675						
Rente lening gemeente Achtkarspelen	€ 800		€ 1.200		€ 1.200		
Rente financial lease Lage landen	€ 3.080		€ 3.080		€ 3.080		
Rente en kosten belastingdienst	€ 1.500		€ 1.500		€ 1.500		
Financieringslasten		**€ 7.055**		**€ 5.780**		**€ 5.780**	
Financiering investering							
Totaal lasten		**€ 2.939.434**		**€ 3.174.655**		**€ 3.439.982**	
Operationeel resultaat		€ -0		€ 0		€ 0	