Riedsútstel

Ried	:	23 november 2023
Agindapunt	:	12
Status	:	Meningvormend/Besluitvormend
Program	:	Programma 6 - Sociaal Domein
Eardere behandeling	:	-
Portefúljehâlder	:	Mevr. L. van der Tuin-Kuipers
Amtner	:	De griffie
Taheakke	:	1. Aanbiedingsbrief MOA 2. Concept jaarverslag 2022 MOA 3. Concept jaarrekening 2022 MOA 4. Controleverklaring accountant jaarrekening 2022 MOA 5. Concept begroting 2024 MOA 6. Advies Raad van Advies MOA
Saak- en stiknûmer	:	Z2023-03531 / S2023-21387

Underwerp
Jaarstukken 2022 en begroting 2024 Maatschappelijke Onderneming Achtkarspelen (MOA)

Wy stelle jo foar te besluten om:
1. De concept jaarstukken 2022 en concept begroting 2024 van Stichting MOA goed te keuren.
2. De gemeentebegroting te wijzigen op grond van het in dit voorstel genoemde bestuursbesluit om het positief resultaat 2022 te verrekenen met de gemeente en deze incidentele meevaller ten gunste te laten komen van het begrotingssaldo 2023.

Koarte gearfetting
Het bestuur van de MOA heeft de concept jaarstukken 2022 en de concept begroting 2024 voorlopig vastgesteld en legt deze nu ter goedkeuring aan u voor. U kunt een zienswijze geven.

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 de MOA de betreffende stukken ter goedkeuring voorlegt aan de raad.

Alternativen
U keurt één of meerdere stukken niet goed. Daarnaast kunt u een zienswijze geven. Deze zienswijze neemt het bestuur van de MOA mee in de definitieve besluitvorming over de concept jaarstukken 2022 en de concept begroting 2024.

Inhoudelijk

1. Concept jaarverslag en concept jaarcijfers 2022

Met de concept jaarstukken 2022 legt de MOA verantwoording af over de sociale en financiële resultaten in 2022.

Inleiding
De MOA bestaat uit twee onderdelen, namelijk MOAi Grien en MOAi Wurk. Bij MOAi Grien werken SW-medewerkers die het groenonderhoud voor onze gemeente verzorgen. Bij MOAi Wurk nemen inwoners met een bijstandsuitkering deel aan re-integratie- en participatietrajecten.

Jaarverslag 2022
Het jaarverslag besteedt aandacht aan de sociale resultaten van MOAi Wurk en MOAi Grien. Daarmee levert de MOA een ondersteunende dienst aan de gemeente. Hierbij blijft het belangrijkste doel van de MOA dat de mens altijd centraal staat.

Jaarcijfers 2022
Het exploitatieresultaat 2022 is € 113.759. Tijdens de Bestuursvergadering van 20 september 2023 is besloten het positief resultaat ten gunste van de gemeente te laten komen.

Accountant
De jaarrekening van de MOA is voorzien van een accountantsverklaring. Deze verklaring is opgesteld door WMA Assurance uit Heerenveen. Zij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Het oordeel van de accountant luidt als volgt:

"Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Maatschappelijke Onderneming Achtkarspelen op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW".

2. Concept begroting 2024

De concept begroting 2024 laat een nulresultaat zien. De gemeentelijke bijdrage voor 2024 is in totaal € 1.645.000 (salariskosten en overhead afgerond). Voor een toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar blz. 2 van de concept begroting.

Wat zijn de risico's van het voorgestelde advies
In 2024 wordt de verhoging van het minimumloon doorgevoerd. Per 1 januari 2024 is er een nieuwe CAO Sociaal Werk afgesloten met daaraan gekoppeld een bruto loonsverhoging van 15%. Daarnaast vinden er betreffende de andere door de MOA gevoerde CAO's nog onderhandelingen door de VNG plaats. Dit alles werkt door in de SW-salarissen. Het is nog niet duidelijk wat dit betekent voor de begroting 2024. Zodra dit duidelijk is, legt het bestuur van de MOA een gewijzigde begroting 2024 voor aan de raad.

Financiën
De financiële gevolgen voor de gemeente hebben wij hieronder op een rijtje gezet.

Onderwerp	Bedrag	Toelichting
Ontvangst exploitatieresultaat 2022 MOA	€ 113.759	Het exploitatieresultaat is € 113.759. Hiervan was al € 0 verwerkt in de gemeentelijke jaarrekening 2022. In 2023 vloeit er dus € 113.759 terug naar de gemeente.
Gemeentelijke bijdrage 2024 o.b.v. de begroting 2024 MOA	€ 1.645.000	Deze bijdrage verwerken wij in de gemeentelijke begroting 2024.

Raad van Advies (RvA)
De Raad van Advies heeft kennisgenomen van het jaarverslag 2022, de jaarcijfers 2022 en de begroting 2024. De Raad is positief verrast door de opzet van het jaarverslag en de benadrukking van het feit dat de mens voorop staat bij de MOA. Desondanks zijn ze blij dat het financieel resultaat wederom positief is.

Voor de begroting 2024 adviseren ze om waar mogelijk ook de prijzen te indexeren voor de te leveren diensten aan opdrachtgevers, o.a. de gemeente, om zo ook conform de markt mee te bewegen op de prijzen in de markt.

De Raad van Advies wil graag in positie blijven qua vraagstuk over de toekomst van de governance van de MOA.

Voor wat betreft de huisvestingsproblematiek is de RvA akkoord met de gekozen route met betrekking tot de huur van een nieuw pand voor MOAi Grien.

Kommunikaasje
N.v.t.

Yntegraliteit
Dit advies is afgestemd met de financieel adviseur.

Ferfolchtrajekt
Nadat u de concept jaarstukken 2022 en de concept begroting 2024 heeft goedgekeurd, stelt het bestuur van de MOA deze stukken definitief vast.

Buitenpost, 31 oktober 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. 31 oktober 2023, punt nr.: 12;

Beslút:

1. De concept jaarstukken 2022 en concept begroting 2024 van Stichting MOA goed te keuren.
2. De gemeentebegroting te wijzigen op grond van het in dit voorstel genoemde bestuursbesluit om het positief resultaat 2022 te verrekenen met de gemeente en deze incidentele meevaller ten gunste te laten komen van het begrotingssaldo 2023.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Achtkarspelen van 23 november 2023.

De griffier, De voorzitter,

Dhr. mr. G.J. Andringa Dhr. mr. O.F. Brouwer