Begrotingswijziging MOA 2022

De begroting 2022 is opgemaakt in april 2021 en door de gemeenteraad goedgekeurd in oktober 2021. In de tijdspanne tot aan heden is er veel gebeurd. Er is een nieuwe regering, Rusland is een oorlog begonnen in Oekraïne waardoor er een brandstofcrisis is ontstaan en er is een hoog inflatiecijfer. Al deze bovenstaande feiten hebben ook effect op de MOA en haar resultaat. Een aantal van deze effecten zullen we terugvinden in de jaarcijfers 2022 en zijn voor rekening van het resultaat van de MOA. Het is aan de MOA om te draaien aan de knoppen van omzet en kosten om deze effecten zo klein mogelijk te laten zijn.

Over aantal kosten specifiek voor de medewerkers met een WSW indicatie hebben we afspraken gemaakt in een zogenaamde dienstverleningsovereenkomst. Hierin spraken wij af dat de salarissen van WSW medewerkers worden vergoed door de gemeente en er wordt jaarlijks bepaald op het niveau van de interne doorberekening binnen de MOA dat er een vergoeding voor de overhead wordt verrekend.

Extra loonkosten WSW

In het afgelopen jaar hebben een aantal WSW medewerkers de keuze gemaakt om de overstap te maken van Caparis naar MOA. Deze medewerkers waren niet meer op hun plek binnen de Caparis en zijn naadloos overgeplaatst naar de MOA. Waar we rekening hielden met een aantal medewerkers dat in 2022 met pensioen zouden gaan hebben we een mis calculatie gedaan gezien het feit dat deze personen pas per december 2022 met pensioen gaan. De loonsom zal uitkomen op:

€ **1.340.818** t.o.v de begroting 2022 **€ 1.149.329** = **€ 191.489**

Gemiddelde loonsom per fte SW is € 39205. Dit is te verklaren doordat de loonschalen van medewerkers in het groen relatief een stuk hoger zijn dan beschutte SW'ers, met name het salaris van de vertrekkend manager MOAi Grien is hierin verwerkt.

Extra overhead WSW

Zoals hiervoor al omschreven ontvangt de MOA een vergoeding op basis van interne doorberekening binnen de MOA. Voor de begroting 2022 had de directie van de MOA deze post lager ingeschat dan dat er werkelijk gemaakt wordt. De MOA heeft in de begroting 2022 een percentage toegepast van 8%. De daadwerkelijke kosten zijn hoger en worden berekend op 17.4% wat resulteert:

De overhead komt dan uit op **€ 230.280** ipv de begrote **€ 158.912 = € 71.368**

Om dreigende liquiditeitsproblemen te voorkomen vraagt de directie hierbij deze begrotingswijziging per direct door te voeren en voor te leggen aan de gemeenteraad Achtkarspelen ter goedkeuring.

Hoogachtend,

Sipko Postma

Directeur MOA