

**Jaarstukken 2012**  
**Gemeenschappelijke Regeling**  
**Gesubsidieerde Arbeid**  
**Kop van Noord-Holland**

25-04-2013

Voor identificatiedoeleinden.  
Behorend bij controleverklaring  
d.d. ....2.5.APR.2013.....

|   |           |
|---|-----------|
| <b>INHOUD</b>   | blz.      |
| <b>Jaarverslag</b>  |           |
| - programmaverantwoording                                       | 3         |
| - paragrafen  | 4         |
| <b>Jaarrekening:</b>  |           |
| - Balans per 31 december 2012.....                              | 5 tm 6    |
| - Programmarekening.....  | 7 tm 8    |
| - Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....         | 9 tm 11   |
| - Toelichting op de balans per 31 december 2011.....            | 12tm 13   |
| - Toelichting op de programmarekening.....                      | 14 tm 16  |
| - SiSa-bijlage.....   | 17        |
| <b>Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....</b> | <b>18</b> |
| <b>Bijlagen (geen onderdeel van de accountantscontrole)</b>     |           |
| - Bijlage A Staat van leningen.....                             | 19        |
| - Relevante informatie SiSa-bijlage                             | 20 tm 21  |

Bij de jaarrekening van Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland (verder: "de GR") is een beknopt jaarverslag toegevoegd. De reden daarvan is dat de uitvoering van gesubsidieerde arbeid in mandaat door het bedrijf Noorderkwartier NV wordt uitgevoerd.

### Verantwoordingsinformatie SiSa Wsw 2012

Als gevolg van de invoering van de SiSa tussen de mede-overheden voor een aantal SZW-uitkeringen worden in de jaarrekening van de GR, de vier WSW-indicatoren over het verslagleggingsjaar via het CBS aan het ministerie van BZK verantwoord.

Dat betekent dat de Indicatoren ten behoeve van de Wet Sociale Werkvoorziening over het jaar 2012 door de GR ( UO-nummer 7200 ) worden verantwoord.

Door de accountant is ten behoeve van de gemeenten reeds op 28 februari 2013 een Assurancerapport afgegeven bij de verantwoordingsinformatie "Indicatoren Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland UO 7200".

Hiermee geeft de accountant aan dat de verantwoordingsinformatie "Indicatoren Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland UO 7200" de prestatie-indicatoren over 2012 juist weergeeft. De juiste weergave geldt in alle van materieel belang zijnde aspecten. De weergave is in overeenstemming met de uitgangspunten zoals vastgelegd in de "Nota verwachtingen accountantscontrole". Deze uitgangspunten zijn opgenomen in de circulaire Single information, Single audit 2012 van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 7 januari 2013 en het document "Handreiking Verantwoording Wsw over 2011 en 2012" d.d. 21 februari 2013.

Dit zijn dezelfde prestatie-indicatoren als nu in deze jaarstukken is opgenomen.

Voor identificatiedoeleinden.  
Behorend bij controleverklaring  
d.d. 25 APR 2013

## Jaarverslag

### Programmaverantwoording

#### Doelstelling

1. Het belang ter behartiging waarvan de regeling is getroffen omvat de integrale uitvoering van de Wsw en de daaruit voortvloeiende en daarmee verband houdende voorschriften en regelingen.
2. Het belang ter behartiging waarvan de regeling is getroffen omvat de coördinatie van het beleid van de gemeenten op het gebied van de Wiw alsmede - voorzover de Wiw zulks toelaat - de uitvoering van de Wiw in opdracht van de gemeenten.

#### Bereikte resultaten

De uitvoering van de Wsw werd in 2012 verricht door Noorderkwartier N.V. in mandaat van de GR. Noorderkwartier heeft activiteiten in divisies georganiseerd. Binnen de divisies wordt de reïntegratie en begeleiding van personen in Begeleid Werken en detacheren uitgevoerd. In het kader van de doelstelling mensen naar reguliere werkgevers te begeleiden worden cliënten systematisch gevolgd en wordt onderscheid gemaakt naar "blijver", "groeier" en "vertrekker".

In onderstaand overzicht wordt de taak ( afspraak ) van de gemeenten voor de Wsw vergeleken met de realisatie in 2012.

| gemeente       | afpraak in Se | realisatie in Se | overrealisatie in Se | onderrealisatie in Se | Onderrealisatie in € |
|----------------|---------------|------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Den Helder     | 300,75        | 300,90           | 0,15                 |                       |                      |
| Harenkarspel   | 33,53         | 33,25            |                      | -0,28                 | € 7.263              |
| Hollands Kroon | 142,24        | 142,22           |                      | -0,02                 | € 519                |
| Schagen        | 129,53        | 129,56           | 0,03                 |                       |                      |
| Zijpe          | 19,70         | 19,64            |                      | -0,06                 | € 1.556              |
|                | 625,75        | 625,57           | 0,18                 | -0,36                 | € 9.338              |

Voor gemeente Den Helder en gemeente Schagen geldt over het verslagjaar 2012 een overrealisatie. Dat betekent dat de door het rijk beschikbaar gestelde subsidie ten volle is benut om banen te realiseren.

Vanwege een onderrealisatie in 2012 in de taakstelling van de WSW bij de gemeenten Harenkarspel ( -0,28Se ), Hollands Kroon ( -0,02Se ) en Zijpe ( -0,06Se ) dient er rekening te worden gehouden met het terugvorderen door het rijk van een bedrag van € 9.338. Dit is als verplichting aan de gemeente verwerkt in de jaarrekening van de GR.

#### Algemene dekkingsmiddelen/Onvoorzien

De rentelasten van de opgenomen leningen bij de BNG worden doorbelast aan Noorderkwartier N.V. De rentebaten en de rentelasten zijn daarmee per saldo nihil. De gemeenten suppleren i.t.t. eerdere jaren de loonkosten van de Wsw. Voor meer informatie verwijzen wij u naar de grondslagen (van de programmarekening). De post onvoorzien is niet van toepassing.

#### Gerealiseerde baten en lasten

De GR kent 1 programma (Programma gesubsidieerde arbeid).

|        | Werkelijk<br>2012 | Begroot<br>2012 | Werkelijk<br>2011 |
|--------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Lasten | € 17.593          | € 17.686        | € 17.488          |
| Baten  | € 17.759          | € 17.686        | € 17.480          |
| Saldo  | € 166             | € -             | € (8)             |

Het resultaat betreft het saldo van de baten en lasten van de uitvoering in 2012 (166.000 positief saldo).

## Paragrafen

Het BBV schrijft een aantal "verplichte paragrafen" voor.  
De paragrafen welke op de GR van toepassing zijn worden vermeld.

### Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van de GR is beperkt.  
Gezien de ontwikkelingen in de sociale zekerheid, vooral gelet op de verder nog aangekondigde bezuinigingen door de Rijksoverheid op de Wsw is het opbouwen van weerstandsvermogen gewenst. Het is echter geen eis, omdat de deelnemende gemeenten statutair verplicht zijn een eventueel tekort aan te zuiveren.

### Financiering

De afgesloten leningen zijn één op één doorgeleend aan Noorderkwartier N.V.  
De kredietlimiet van het rekening-courantsaldo bij de Bank Nederlandse Gemeenten bedraagt € 1.361.000.  
Middelen worden aangehouden in liquiditeiten (bij de BNG op een bankrekening) zonder verdere beleggingen in aandelen of derivaten met het doel voldoende middelen beschikbaar te hebben voor uitvoering van het programma.  
De GR heeft in 2012 voldaan aan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

### Bedrijfsvoering

De uitvoering van de Wsw werd in 2012 verricht door Noorderkwartier N.V. in mandaat van de GR.  
Het schap heeft activiteiten in divisies georganiseerd. Binnen de divisies wordt de reïntegratie en begeleiding van personen in Begeleid Werken en detacheren uitgevoerd. In het kader van de doelstelling mensen naar reguliere werkgevers te begeleiden worden cliënten systematisch gevolgd en wordt onderscheid gemaakt naar blijver, groeier en vertrekkers. Voor verdere informatie wordt u verwezen naar de jaarstukken van Noorderkwartier N.V.

### Verbonden partijen

De gemeenten Den Helder, Harenkarspel, Hollands Kroon, Schagen en Zijpe hebben een bestuurlijk belang in de Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland (GR).

De GR heeft een 100% deelneming in Noorderkwartier N.V. te Schagen.  
Het beleid is om deze langere tijd te houden omdat het dienstbaar aan de werkzaamheden is van de GR.

### Risicoparagraaf

De GR voert, in samenwerking met Noorderkwartier N.V., voor de deelnemende gemeenten het programma gesubsidieerde arbeid uit. In dat kader is de ontwikkeling van nieuwe wetgeving zeer relevant. Het kabinet heeft het voornemen op 1 januari 2014 de Participatiewet te introduceren. De wet vervangt de huidige Wajong, Wsw, Wwb en Wij-regelingen. Indien de wet op 1 januari 2014 van kracht wordt, zullen mensen met een Wsw-dienstverband of Begeleid Werken in hun rechten en plichten worden gerespecteerd. Nieuwe instroom zal in de huidige regeling niet meer mogelijk zijn. De deelnemende gemeenten zullen in het kader van nieuwe wetgeving beleid ontwikkelen om de gedecentraliseerde taken uit te voeren. De consequenties voor het programma zijn niet duidelijk, omdat de wet nog wordt ontwikkeld. Wel is bekend dat het kabinet de bezuinigingen op Wsw-budgetten temporeert, maar doorzet. De Wsw zal op basis van de contouren van de nieuwe wet, worden gefinancierd uit het gebundelde participatiebudget. Dat betekent dat voor de uitvoering van de huidige programma's, door de bezuinigingen op het integrale participatiebudget en dus de Wsw, door korting op middelen door de Rijksoverheid, minder middelen beschikbaar zijn. De nieuwe wet en het beleidskader van gemeenten zullen uitsluitend moeten geven over de gevolgen.

## JAARREKENING

### BALANS PER 31 DECEMBER 2012

(in duizenden euro's)

|  | <u>31-12-2012</u> |     | <u>31-12-2011</u> |
|--|-------------------|-----|-------------------|
| <b>ACTIVA</b>  |                   |     |                   |
| <b>VASTE ACTIVA</b>  |                   |     |                   |
| <b>FINANCIËLE VASTE ACTIVA</b>                                 |                   |     |                   |
| Kapitaalverstrekingen aan:                                     |                   |     |                   |
| - deelnemingen   | 50                |     | 50                |
| Leningen aan:  |                   |     |                   |
| - deelnemingen   | <u>233</u>        | 283 | <u>346</u>        |
|  |                   |     | 396               |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>  |                   |     |                   |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar: |                   |     |                   |
| - Vorderingen op openbare lichamen                             | 91                |     | 2                 |
| Liquide middelen:  |                   |     |                   |
| - Banksaldi  | <u>597</u>        | 688 | <u>2</u>          |
|  |                   |     | 4                 |
|  | <u><u>971</u></u> |     | <u><u>400</u></u> |

**BALANS PER 31 DECEMBER 2012**

(in duizenden euro's)

|  | <u>31-12-2012</u> | <u>31-12-2011</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>PASSIVA</b>   |                   |                   |
| <b>VASTE PASSIVA</b>   |                   |                   |
| <b>Eigen vermogen</b>  |                   |                   |
| Algemene Reserve   | -22               | -14               |
| Resultaat na bestemming  | <u>166</u>        | <u>-8</u>         |
|  | 144               | -22               |
| <b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</b>        |                   |                   |
| Onderhandse leningen van:  |                   |                   |
| -binnenlandse banken en overige financiële instellingen                          | 283               | 396               |
| <b>VLOTTENDE PASSIVA</b>   |                   |                   |
| <b>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b> |                   |                   |
| Overige schulden   | 544               | 26                |
|  | <u>971</u>        | <u>400</u>        |

**PROGRAMMAREKENING 2012**  
(in duizenden euro's)

Programma gesubsidieerde arbeid

|                                       | <u>Werkelijk<br/>2012</u> | <u>Gewijzigde<br/>Begroting<br/>2012</u> | <u>Primaire<br/>Begroting<br/>2012</u> | <u>Werkelijk<br/>2011</u> |
|---------------------------------------|---------------------------|--|--|---------------------------|
| <b>Baten</b>                          |                           |  |  |                           |
| Gemeentelijke subsidie Wsw intern     | 13.734                    | 13.556                                   | 16.893                                 | 14.317                    |
| Gemeentelijke subsidie Wsw BW         | 2.109                     | 2.122                                    | 0                                      | 2.007                     |
| Gemeentelijke subsidie Wsw Buitengem. | 485                       | 477                                      | 0                                      | 569                       |
| Gemeentelijke bijdrage Wsw            | 0                         | 0  | 191                                    | 191                       |
| Subsidie Wiw en sociale activering    | 125                       | 175                                      | 175                                    | 233                       |
| Gemeentelijke suppletie Wsw           | 1.232                     | 1.232                                    | 0                                      | 0                         |
| Voorschot ID-banen                    | 61                        | 111                                      | 111                                    | 121                       |
| Gemeentelijke bijdrage controller     | 0                         | 0  | 8                                      | 8                         |
| Rente ontvangen NV                    | 13                        | 13                                       | 13                                     | 19                        |
| Incidentele baten                     | 0                         | 0  | 0                                      | 15                        |
| <b>Totaal</b>                         | <u>17.759</u>             | <u>17.686</u>                            | <u>17.390</u>                          | <u>17.480</u>             |

Voor identificatiedoeleinden  
Behorend bij controleverklaring  
d.d. .... 25 APR 2013 .....

**PROGRAMMAREKENING 2012***(in duizenden euro's)*

Programma gesubsidieerde arbeid

|                                       | <u>Werkelijk<br/>2012</u> | <u>Gewijzigde<br/>Begroting<br/>2012</u> | <u>Primaire<br/>Begroting<br/>2012</u> | <u>Werkelijk<br/>2011</u> |
|---------------------------------------|---------------------------|--|--|---------------------------|
| <b>Lasten</b>                         |                           |  |  |                           |
| Loonkosten Wsw Intern                 | 14.395                    | 14.317                                   | 0                                      | 0                         |
| Loonkostensubsidie Wsw                | 0                         | 0  | 16.893                                 | 14.317                    |
| Loonkostensubsidie Wsw BW             | 2.109                     | 2.122                                    | 0                                      | 2.007                     |
| Loonkostensubsidie Wsw Buitengemeente | 485                       | 477                                      | 0                                      | 569                       |
| Collectief vervoer                    | 367                       | 431                                      | 0                                      | 0                         |
| WIW en sociale activering             | 125                       | 175                                      | 175                                    | 233                       |
| Gemeentelijke bijdrage                | 0                         | 0  | 191                                    | 191                       |
| Declaratie ID-banen                   | 61                        | 111                                      | 111                                    | 121                       |
| Rente                                 | 13                        | 13                                       | 13                                     | 19                        |
| Controlling                           | 2                         | 0  | 8                                      | 0                         |
| Secretaris en beleidsondersteuning    | 21                        | 20                                       | 20                                     | 18                        |
| Bestuurskosten                        | 0                         | 2  | 2                                      | 0                         |
| Kosten Wsw-panel                      | 5                         | 7  | 7                                      | 4                         |
| Administratiekosten derden            | 9                         | 9  | 9                                      | 9                         |
| Diverse kosten                        | 1                         | 2  | 2                                      | 0                         |
| <b>Totaal</b>                         | <u>17.593</u>             | <u>17.686</u>                            | <u>17.430</u>                          | <u>17.488</u>             |
|                                       | <u>Werkelijk<br/>2012</u> | <u>Begroting<br/>2012</u>                | <u>Begroting<br/>2012</u>              | <u>Werkelijk<br/>2011</u> |
| <b>Baten</b>                          | 17.759                    | 17.686                                   | 17.390                                 | 17.480                    |
| <b>Lasten</b>                         | 17.593                    | 17.686                                   | 17.430                                 | 17.488                    |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>      | <u>166</u>                | <u>0</u>                                 | <u>-40</u>                             | <u>-8</u>                 |
| Mutaties reserves                     | 0                         | 0  | 0                                      | 0                         |
| <b>Resultaat na bestemming</b>        | <u>166</u>                | <u>0</u>                                 | <u>-40</u>                             | <u>-8</u>                 |

**Overzicht algemene dekkingsmiddelen**

Saldo uit de financieringsfunctie is nihil; de rentelasten zijn gelijk aan de rentebaten.

Overige algemene dekkingsmiddelen zijn niet van toepassing.

Voor identificatiedoeleinden.  
Behorend bij controleverklaring  
d.d. .... 2.5. APR. 2013



## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING EN RESULTAAT BEPALING

### Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

### Stelselwijziging

In juridische zin is GR werkgever van het Wsw-personeel, en wordt dit personeel gedetacheerd aan Noorderkwartier N.V. In 2011 is in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de GR d.d. 07-10-2011 besloten in 2012 duidelijkheid te scheppen in de financiële verantwoording en risico's jegens de Wsw-medewerkers en het bestuur van de gemandateerde uitvoeringsorganisatie Noorderkwartier N.V. Het besluit houdt in dat het formele voorstel van Noorderkwartier N.V. om de loonkosten niet langer in de N.V. te verantwoorden met het oog op de formele verantwoordelijkheid door de GR is overgenomen. Aanleiding is voor Noorderkwartier N.V. de toegenomen risico's en financiële verplichtingen door bezuinigingen door de Rijksoverheid op de Wsw-subsidies. Het voorstel en financiële analyse van Noorderkwartier N.V. zijn in de genoemde vergadering aan de orde gesteld.

De stelselwijziging houdt het volgende in

1. Baten: de gemeentelijke subsidie wordt vanaf 2012 gesplitst in:
  - Gemeentelijke subsidie Wsw (ten behoeve van de dekking van loonkosten van Wsw-ers die in de GR worden verloond.
  - Gemeentelijke subsidie Wsw BW (doorgestorte subsidie naar Noorderkwartier t.b.v. uitvoering Wsw)
  - Gemeentelijke subsidie Wsw Buitengem. (doorgestorte subsidie naar Noorderkwartier t.b.v. uitvoering Wsw)
2. Lasten: de loonkostensubsidie Wsw vervalt als rubriek en wordt vanaf 2012 verantwoord als:
  - Loonkosten Wsw intern (t.b.v. verantwoording kosten van Wsw-ers in dienst van de GR)
  - Loonkostensubsidie Wsw BW (t.b.v. verantwoording van doorgestorte subsidie naar Noorderkwartier)
  - Loonkostensubsidie Wsw Buitengemeenten (t.b.v. verantwoording van doorgestorte subsidie naar Noorderkwartier)

Deze wijzigingen hebben geen invloed op het vermogen en resultaat.

### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening of op andere wijze een verplichting opgenomen.

De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

## Balans

Bij het opstellen van de jaarrekening wordt het algemeen geldende toerekeningsbeginsel in acht genomen volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

### Financiële vaste activa

#### Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen

De kapitaalverstrekingen aan deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

#### Leningen aan deelnemingen

De leningen aan deelnemingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer. De post nog te verrekenen met gemeenten is qua karakter langlopend van aard en daarom vanaf 2003 als langlopend aangemerkt.

### Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Programmarekening

### Algemeen

De programmarekening van de GR is meer gedetailleerd dan het BBV voorschrijft. De GR heeft hier bewust voor gekozen. De programmarekening komt tegemoet aan de sturingsmechanismen van het bestuur en de verantwoordingsbehoefte van de gemeenten.

Voorzover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

## TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

31-12-2012

31-12-2011

#### FINANCIËLE VASTE ACTIVA

##### KAPITAALVERSTREKKINGEN AAN DEELNEMINGEN

Kapitaalverstrekking Noorderkwartier NV

50

50

De GR heeft een 100 % deelneming in Noorderkwartier NV.

##### LENINGEN AAN DEELNEMINGEN

Langlopende uitzettingen Noorderkwartier NV

233

346

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Vorderingen op openbare lichamen

91

2

##### LIQUIDE MIDDELEN

Banksaldi

597

2

**TOELICHTING OP DE BALANS****PASSIVA****31-12-2012****31-12-2011****EIGEN VERMOGEN**

Algemene reserve

Saldo 1 januari

Resultaat bestemming voorgaand boekjaar

Toevoegingen

Onttrekkingen

Saldo 31 december

22-

166

-

-

144

14-

8-

-

-

22-**VASTE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE  
LOOPTIJD VAN 1 JAAR OF LANGER**

Onderhandse leningen van:

-binnenlandse banken en overige financiële instellingen

Saldo per 1 januari

Aflossing

Saldo

Nog te verrekenen met de gemeenten

Saldo 31 december

(zie bijlage A)

De werkelijke rentelasten over 2012 bedragen € 13K

346

113

233

50

283

458

112

346

50

396**NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE  
LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR**

Overige schulden

54426**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN BELANGRIJKE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN**

De GR kent geen belangrijke financiële verplichtingen vermeld waaraan de GR voor toekomstige jaren is verbonden (meerjarige financiële verplichtingen).

## Toelichting Programmarekening

|                  | Werkelijk<br>2012 | Gewijzigde<br>Begroting<br>2012 | Primaire<br>Begroting<br>2012 |
|------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Resultaat</b> | <b>166</b>        | -                               | <b>40-</b>                    |

### Resultaat 2012 ten opzichte van de begroting 2012

De afwijking tussen de begroting 2012 en het werkelijke resultaat is: 166

Het verschil in resultaat tussen de begroting en de programmarekening wordt door de volgende factoren veroorzaakt;

- Een positieve loonkostensubsidie door een niet begrote extra aanvulling op de Wsw-subs.
- Lagere kosten collectief vervoer door een efficiëntere inrichting van het vervoer.

### Paragraaf begrotingsrechtmatigheid

|   | Werkelijk<br>2012 | Gewijzigde<br>Begroting<br>2012 | Vershil |
|---|-------------------|---------------------------------|---------|
| 1. Loonkosten Wsw intern                  | 14.395            | 14.317                          | 78-     |
| 2. Loonkostensubsidie Wsw Buitengemeenten | 485               | 477                             | 8-      |
| 3. Controlling                            | 2                 | 0                               | 2-      |
| 4. Secretaris en beleidsondersteuning     | 21                | 20                              | 1-      |

Verklaring verschillen conform de kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV.

Punten 1 en 2 worden gedekt uit met kosten samenhangende extra opbrengsten uit subsidies.

Voor punt 3 geldt dat een apart bestuursbesluit is genomen t.b.v. kosten voor controlling tot een maximum van 8.000 euro.

Voor punt 4 geldt dat de kosten zijn overschreden; omdat het kostenverloop gedurende het jaar zich conform budget ontwikkeld heeft is de overschrijding na facturering van het vierde kwartaal geconstateerd.

Deze overschrijdingen worden derhalve niet als onrechtmatig aangemerkt.

Het algemeen bestuur houdt de bevoegdheid bovenstaande op rechtmatigheid te beoordelen en te bevestigen. Door het vaststellen van de jaarrekening door het algemeen bestuur worden de desbetreffende uitgaven alsnog geautoriseerd

### LASTEN

Voor de volgende lasten wordt verwezen naar de toelichting op de baten.

Deze baten worden door de GR conform afspraak aan Noorderkwartier N.V. voldaan.

- doorberekende gemeentelijke Wsw-subsidie Beg. Werken
- doorberekende gemeentelijke Wsw-subsidie Buitengem.
- doorberekende lonen en kosten Wiw
- doorberekende lonen en kosten ID-banen

#### **LOONKOSTEN WSW INTERN**

|                          |               |               |          |
|--------------------------|---------------|---------------|----------|
| Lonen & salarissen       | 11.269        | 11.200        | 0        |
| Sociale lasten           | 1.649         | 1.624         | 0        |
| Pensioenlasten           | 1.321         | 1.343         | 0        |
| Overige personeelskosten | 156           | 150           | 0        |
|                          | <b>14.395</b> | <b>14.317</b> | <b>0</b> |

#### **RENTE**

|                            |           |           |           |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Rente langlopende leningen | <b>13</b> | <b>13</b> | <b>13</b> |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|

De langlopende leningen worden doorgeleend aan Noorderkwartier N.V. Noorderkwartier N.V. betaalt de rente gelijk aan de rente die de GR aan de BNG betaalt. Daarmee zijn de rente-inkomsten ook geacht te zijn verklaard.

In de programmarekening geldt voor alle benoemde posten dat zij binnen budget zijn gehouden. Uit de cijferbeoordeling van de in de programmarekening opgenomen werkelijke lasten blijkt dat de kosten rechtmatig binnen het budget zijn verantwoord.

**BATEN**

**Gemeentelijke subsidie Wsw**

Gemeentelijke subsidie WSW  
 Gemeentelijke subsidie WSW BW  
 Gemeentelijke subsidie Wsw Buitengem.  
 Toegekend budget

| Werkelijk<br>2012 | Gewijzigde<br>Begroting<br>2012 | Primaire<br>Begroting<br>2012 |
|-------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| 13.734            | 13.556                          | 16.893                        |
| 2.109             | 2.122                           | -                             |
| 485               | 477                             | -                             |
| <b>16.328</b>     | <b>16.155</b>                   | <b>16.893</b>                 |

Afwijking t.o.v. onderstaand overzicht zijn gerealiseerde arbeidsplaatsen van andere gemeenten en de opgenomen onderrealisatie.  
 Positieve afwijking t.o.v. begroting komt door niet begrote aanvullende Wsw-subsidie van € 180 per SE.

In onderstaande overzicht is de realisatie over het verslagjaar 2012 opgenomen.

| gemeente        | taak   | realisatie | subsidie<br>x 1.000 euro |
|-----------------|--------|------------|--------------------------|
| Harenkarspel    | 33,53  | 33,25      | 863                      |
| Den Helder      | 300,75 | 300,90     | 7.801                    |
| Hollands Kroon  | 142,24 | 142,22     | 3.689                    |
| Schagen         | 129,53 | 129,56     | 3.360                    |
| Zijpe           | 19,70  | 19,64      | 509                      |
| Buitengemeenten |        | 4,07       | 106                      |
|                 |        |            | <b>16.328</b>            |

Voor de deelnemende gemeenten in totaal geldt dat er lichte onderrealisatie plaats heeft gevonden.  
 De subsidie Wsw is vrijwel volledig benut en in banen omgezet.  
 In de begroting is uitgegaan van een bedrag per Se van 25.759 in werkelijkheid blijkt het € 25.939.

**Gemeentelijke Uitvoeringsbijdragen**

|   |   |            |
|---|---|------------|
| - | - | <b>191</b> |
|---|---|------------|

De gemeentelijke uitvoeringsbijdragen kunnen gezien worden als algemene dekkingsmiddelen. De gemeenten dragen bij voor de uitvoering van de WSW op basis van de begroting.  
 De gemeentelijke bijdrage is vervallen in de gewijzigde begroting.

|                     |            |            |            |
|---------------------|------------|------------|------------|
| <b>Subsidie WIW</b> | <b>125</b> | <b>175</b> | <b>175</b> |
|---------------------|------------|------------|------------|

Op verzoek van de gemeente 3 dienstverbanden afgekocht.

|                           |           |            |            |
|---------------------------|-----------|------------|------------|
| <b>Subsidie I/D-banen</b> | <b>61</b> | <b>111</b> | <b>111</b> |
|---------------------------|-----------|------------|------------|

In 2012 is een bedrag van 111.000 begroot. De realisatie is wat lager uitgevallen omdat het voorschot 2012 gebaseerd was op de stand van zaken van november 2011 en aangezien nog wat I/D-beschikkingen toen waren verlengd i.v.m. uitgestelde doorstroming naar WSW-dienstverband. Het verschil tussen de afrekening aan de werkgevers en de ontvangen subsidie van de gemeente zal worden terugbetaald aan de gemeenten.

**Gemeentelijke bijdrage controlling en advies**

|  |   |   |          |
|--|---|---|----------|
| Gemeentelijke bijdrage controlling en advies | - | - | <b>8</b> |
|--|---|---|----------|

De gemeentelijke bijdrage voor controlling is vervallen in de gewijzigde begroting.

**Rente**

|                 |           |           |           |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| Ontvangen rente | <b>13</b> | <b>13</b> | <b>13</b> |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|

**Exploitatieresultaat**

|                    |            |   |            |
|--------------------|------------|---|------------|
| Positief resultaat | <b>166</b> |   |            |
| Negatief resultaat |            | - | <b>40-</b> |

Het voorstel is het exploitatie-overschot terug te storten aan de deelnemende gemeenten onder inhouding van het negatief exploitatieresultaat van het voorgaande boekjaar. De verdeling is op basis van het aantal Wsw-medewerkers per gemeente per 31 december 2010.

**Incidentele baten en -lasten**

In 2012 zijn geen incidentele baten of lasten geboekt en verantwoord.





**Bijlage A**

**Staat van leningen**

bedragen x 1.000 euro

| Verstrekker | Omschrijving    | Jaar opname | Oor-sprokelijk bedrag | Jaar aflossing | Rente % | Restant 01-01-2012 | Aflossing 2012 | Restant 31-12-2012 | Rente 2012 |
|-------------|-----------------|-------------|-----------------------|----------------|---------|--------------------|----------------|--------------------|------------|
| BNG         | Leningnr. 88739 | 1999        | 236                   | 2012           | 4,92    | 19                 | 19             | -                  | -          |
| BNG         | Leningnr. 88738 | 2000        | 681                   | 2015           | 4,95    | 183                | 45             | 138                | 7          |
| BNG         | Leningnr. 90258 | 2000        | 681                   | 2014           | 5,51    | 144                | 49             | 95                 | 6          |
|             |                 |             | <u>1.597</u>          |                |         | <u>346</u>         | <u>113</u>     | <u>233</u>         | <u>13</u>  |

**Bijlage B**

**Overzicht mutatie werkkapitaal**

(x 1.000 euro)

|  | <u>2012</u>       | <u>2011</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Bedrijfsactiviteiten</b>            |                   |                   |
| <b><u>Herkomst</u></b>                 |                   |                   |
| - Onverdeeld resultaat                 | 166               | -                 |
| - Resultaatbijdrage Noorderkwartier NV | -                 | 14                |
| - Mutatie financiële vaste activa      | <u>113</u>        | <u>112</u>        |
| Middelen uit bedrijfsactiviteiten      | 279               | 126               |
| <b><u>Bestedingen</u></b>              |                   |                   |
| - Aflossing lening                     | 113               | 396-              |
| - Onverdeeld resultaat                 | 22                | 8                 |
| - Resultaat van NV                     | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
|  | <u>135</u>        | <u>388-</u>       |
| Mutatie werkkapitaal                   | <u><u>144</u></u> | <u><u>514</u></u> |

**RELEVANTE INFORMATIE SISA TOELICHTING 2012**

**INDICATOR A: opgave andere schappen dan GR/Noorderkwartier**

Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2012.

| gemeente<br>cbs code | gemeente<br>naam | WNK Bedrijven<br>handicapcode |      | Opmaat<br>handicapcode |      | Pantar<br>handicapcode |      | Baanstede<br>handicapcode |      |
|----------------------|------------------|-------------------------------|------|------------------------|------|------------------------|------|---------------------------|------|
|                      |                  | 1                             | 1,25 | 1                      | 1,25 | 1                      | 1,25 | 1                         | 1,25 |
| 395                  | Harenkarspel     | 9                             |      |                        |      |                        |      |                           |      |
| 400                  | Den Helder       |                               |      | 1                      |      |                        |      | 1                         | 1    |
| 412                  | Niedorp          |                               |      |                        |      |                        |      |                           |      |
| 441                  | Schagen          | 2                             |      |                        |      | 1                      |      |                           |      |
| 476                  | Zijpe            | 1                             |      |                        |      |                        |      |                           |      |
| 463                  | Wieringermeer    |                               |      |                        |      |                        |      |                           |      |
| 1911                 | Hollands Kroon   |                               |      |                        |      |                        |      | 1                         |      |

**INDICATOR B: opgave andere schappen dan GR/Noorderkwartier**

Geen

**INDICATOR C: opgave andere schappen dan GR/Noorderkwartier**

Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2012. uitgedrukt in arbeidsjaren

| gemeente<br>cbs code | gemeente<br>naam | WNK Bedrijven | Opmaat | Pantar | Baanstede |
|----------------------|------------------|---------------|--------|--------|-----------|
| 395                  | Harenkarspel     | 8,56          |        |        |           |
| 400                  | Den Helder       |               | 1,00   |        | 1,75      |
| 441                  | Schagen          | 1,89          |        | 1,00   |           |
| 476                  | Zijpe            | 1,89          |        |        | 0,15      |
| 1911                 | Hollands Kroon   |               |        |        | 1,00      |

| gemeente<br>cbs code | gemeente<br>naam | BIGAGroep | WHWbedrijven |
|----------------------|------------------|-----------|--------------|
| 395                  | Harenkarspel     |           |              |
| 400                  | Den Helder       | 0,89      | 0,57         |
| 441                  | Schagen          |           |              |
| 476                  | Zijpe            |           |              |
| 1911                 | Hollands Kroon   |           |              |

**INDICATOR D: opgave andere schappen dan GR/Noorderkwartier**

Niet relevant.

| gem code | gem naam          |
|----------|-------------------|
| 361      | Alkmaar           |
| 392      | Haarlem           |
| 395      | Harenkarspel      |
| 398      | Heerhugowaard     |
| 400      | Den Helder        |
| 420      | Medemblik         |
| 432      | Opmeer            |
| 441      | Schagen           |
| 476      | Zijpe             |
| 553      | Lisse             |
| 1900     | Sudwest Friesland |
| 1911     | Hollands Kroon    |

