

Jaarstukken 2015
Gemeenschappelijke Regeling
Gesubsidieerde Arbeid
Kop van Noord-Holland

INHOUD	blz.
Jaarverslag	
- programmaverantwoording	3
- paragrafen	4 t/m 5
Jaarrekening	
- Balans per 31 december 2015.....	6 tm 7
- Programmarekening 2015.....	8 tm 9
- Grondslagen voor de waardering en resultaat bepaling.....	10 tm 12
- Toelichting op de balans	13 tm 14
- Toelichting op de programmarekening.....	15 tm 18
- Toelichting resultaat.....	19
- SiSa-bijlage.....	20
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	21

Bij de jaarrekening van Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland (verder: "de GR") is een jaarverslag toegevoegd. Het verslag voldoet aan de gestelde eisen en omvat geen zaken die direct de bedrijfsvoering die met de uitvoering van de Wsw samenhangt. De reden daarvan is dat Noorderkwartier N.V. de Wsw in mandaat voor de gemeenten uitvoert.

Verantwoordingsinformatie SiSa Wsw 2015

Vanaf 2015 is de Participatiewet van kracht. De wijze waarop het Rijk subsidies voor de Wsw aan gemeenten beschikbaar stelt is in dat kader veranderd. De gelden worden in een zogenoemd integratiebudget aan gemeenten gealloceerd. Voor de Wsw wordt een fictief budget berekend. Dit budget is niet geormerkt, en vormt een integraal onderdeel van het integratie-budget. Met deze wijziging is de rechtmatigheidsverantwoording Sisa Wsw over 2015 niet meer van toepassing. Noorderkwartier N.V. heeft de deelnemende gemeenten gevraagd in overleg de rechtmatigheidsverantwoording in het kader van de Participatiewet te formuleren. Omdat deze verantwoording ontwikkeld wordt, is de afspraak gemaakt om, zolang geen nieuwe verantwoording is bekrachtigd, de verantwoording van de Sisa Wsw zoals gold in 2014, te continueren. Immers, de subsidies die de deelnemende gemeenten verstrekken, dienen rechtmatig verantwoord te worden. Dat betekent dat de Indicatoren ten behoeve van de Wet Sociale Werkvoorziening over het jaar 2015 door de GR (UO-nummer 7200) worden verantwoord.

Door de onafhankelijke accountant is ten behoeve van de gemeenten reeds op 8 maart 2016 een Assurancerapport afgegeven bij de verantwoordingsinformatie "Indicatoren Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland UO 7200".

Hiermee geeft de onafhankelijke accountant aan dat de verantwoordingsinformatie "Indicatoren Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland UO 7200" de prestatie-indicatoren over 2015 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 2013 en 2014" d.d. 13 februari 2015. Verder is in de verantwoording rekening gehouden met het nieuwsbericht van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid d.d. 4 november 2014 ('Sisa verantwoording: gevolgen invoering Participatiewet'). De relevante prestatie-indicatoren zijn in deze jaarstukken opgenomen.

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 2015 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 begroting van de GR voor de Wsw vergeleken met de realisatie in 2015.

gemeente	afpraak in Se	realisatie in Se
Den Helder	266,53	270,40
Hollands Kroon	134,31	138,02
Schagen	181,79	189,68
	582,63	598,10

Algemene dekkingsmiddelen/Onvoorzien

Voor meer informatie verwijzen wij u naar de grondslagen van de programmarekening.

De post voor onvoorzien is niet opgenomen, omdat de met de bedrijfsvoering samenhangende activiteiten door Noorderkwartier N.V. worden gerealiseerd. In samenhang met deze activiteiten zou de post 'onvoorzien' passend zijn.

Gerealiseerde baten en lasten

De GR kent één programma: het programma gesubsidieerde arbeid.

Bedragen x 1.000	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	2015	2015	2014
Baten	16696	16737	17363
Lasten	16696	16737	17363
Saldo	0	0	0

Het resultaat betreft het saldo van de baten en lasten van de uitvoering in 2015 (saldo nihil).

Paragrafen

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

Weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit van de GR is beperkt en wordt beleidsmatig beperkt gehouden. Het Algemeen Bestuur voert het beleid om het eigen vermogen tot een minimum te beperken. Voorzover geen verplichting bestaat gelden voor uitvoering beschikbaar te stellen, worden middelen teruggestort naar de gemeenten. Mochten gebeurtenissen leiden tot overschrijding van gebudgetteerde kosten, zullen deze primair worden gedekt door extra opbrengsten (subsidies). Secundair zullen deelnemende gemeenten een negatief exploitatietekort aanzuiveren. Daartoe hebben de gemeenten zich statutair verbonden. De belangrijkste reden dat geen weerstandsvermogen in de GR wordt aangehouden is dat het risico voor overschrijdingen beperkt is. De bedrijfsvoering en uitvoering van de regelingen vinden plaats in de verbonden partij Noorderkwartier N.V. De deelneming in Noorderkwartier omvat 50.000 euro.

Financiering

De kredietlimiet van het rekening-courantsaldo bij de Bank Nederlandse Gemeenten bedraagt € 1.361.000. De GR is verplicht tot schatkistbankieren. Het drempelbedrag is gesteld op 250.000 euro. Indien hogere bedragen op rekening worden aangehouden, wordt het bedrag boven de 250.000 euro afgeroomd en onder de rekening van 's Rijks schatkist aangehouden. 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 2015 voldaan aan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Voor de kasgeldlimiet geldt een maximum van 8,2% van het begrotingstotaal, uitgerekend 1.372.434 euro. De netto vlottende activa die in aanmerking komt voor de berekening is 677.000 euro. Er wordt aan de norm voldaan. De GR heeft geen langlopende leningen afgesloten of lopen. Het openbaar lichaam voldoet daarmee aan de renterisiconorm (het risico is nihil).

Bedrijfsvoering

De uitvoering van de Wsw werd in 2015 verricht door Noorderkwartier N.V. in mandaat van de GR. Noorderkwartier N.V. 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, Hollands Kroon en Schagen 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. De vestigingsplaats van Noorderkwartier N.V. is Schagen. Het openbaar belang dat hiermee wordt behartigd is de uitvoering van de Wsw in mandaat en sociale regelingen die in het kader van de Participatiewet in opdracht van de gemeenten worden uitgevoerd. In het begrotingsjaar 2015 hebben zich geen veranderingen voorgedaan in het belang dat de GR in Noorderkwartier N.V. hebben.

Relevante financiële kengetallen van Noorderkwartier N.V.:

(bedragen x 1.000 euro)	31-12-2015	31-12-2014
Eigen vermogen	5803	5279
Vreemd vermogen	1392	1639
Resultaat	523	579

Risicoparagraaf

Op 1 januari 2015 is de Participatiewet van kracht. De wet vervangt de huidige Wajong, Wsw, Wwb en Wij-regelingen. De huidige rechten van de mensen met een Wsw-baan zullen worden gerespecteerd. Aan het einde van 2014 en begin 2015 hebben de gemeenten ingestemd met een convenant. Dit houdt in dat gemeenten in 2015 gesubsidieerde arbeid ondersteunen door het gunnen van een bepaalde hoeveelheid werk en omzet. Verder hebben de gemeenten ermee ingestemd de regeling beschut werken via de GR door Noorderkwartier N.V. te laten uitvoeren. Daardoor wordt de uitstroom van de Wsw door natuurlijk verloop deels gecompenseerd door nieuwe instroom. Dat heeft zowel positieve gevolgen voor het aantal sociale arbeidsplaatsen in de regio, als voor de exploitatie en uitvoering, omdat schaalvoordelen kunnen worden behouden. In 2015 geldt dat geen mensen zijn ingestroomd via een nieuwe regeling, zoals

Beschut Werken. In dat kader dienen we attent te blijven voor het risico dat uitvoeringskosten (door de N.V.) oplopen. Een ander belangrijk risico is dat de gebudgetteerde loonkosten de subsidie overtreft.

In dat geval zijn de deelnemende gemeenten statutair verplicht het tekort aan te vullen.

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.

Voor ramingen willen we u verwijzen naar de begroting van de GR 2016.

Noorderkwartier NV is als uitvoeringsbedrijf bij het ontwikkelen van beleid voor de Participatiewet betrokken bij een detailstudie. Deze studie heeft als doel aanknopingspunten te bieden voor samenwerking tussen gemeenten en Noorderkwartier NV in het kader van de Participatiewet. Vervolgens zullen Noorderkwartier NV en de deelnemende gemeenten (die voor de uitvoering van de Wsw, gesubsidieerde arbeid, zijn verenigd in de GR), besluiten dienen te nemen over samenwerken. De uitkomsten van de studie en het proces van besluitvorming zijn belangrijk voor de rol van de GR in de regio. De gemeenten en Noorderkwartier NV hebben daarbij uitdrukkelijk de intentie uitgesproken om te gaan samenwerken.

JAARREKENING**BALANS PER 31 DECEMBER 2015***(in duizenden euro's)*

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
FINANCIËLE VASTE ACTIVA		
Kapitaalverstrekkingen aan:		
1- deelnemingen	50	50
	<u>50</u>	<u>50</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar:		
2- Vorderingen op openbare lichamen	68	191
Liquide middelen:		
3- Banksaldi	<u>1.062</u>	<u>1.361</u>
	1.130	1.552
Totaal	<u><u>1.180</u></u>	<u><u>1.602</u></u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

Jaarstukken GR 2015

(in duizenden euro's)

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
PASSIVA		
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen		
4 Algemene Reserve	50	0
5 Resultaat voor bestemming	<u>0</u>	<u>0</u>
	50	0
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
Onderhandse leningen van:		
6-binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0	50
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
7 Overige schulden	1.130	1.552
Totaal	<u><u>1.180</u></u>	<u><u>1.602</u></u>

Overzicht van baten en lasten*(in duizenden euro's)*

	<u>Werkelijk 2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>Werkelijk 2014</u>
Baten			
1 Gemeentelijke subsidie Wsw intern	14.297	14.179	13.808
2 Gemeentelijke subsidie Wsw BW	1.748	2.070	2.073
3 Gemeentelijke subsidie Wsw Buitengem.	323	419	405
4 Subsidie Wiw	53	53	86
5 Gemeentelijke suppletie Wsw	0	0	729
6 Voorschot ID-banen	15	16	15
7 Rente ontvangen NV	0	0	3
8 Incidentele baten	260	0	244
Totaal	<u>16.696</u>	<u>16.737</u>	<u>17.363</u>

Overzicht van baten en lasten*(in duizenden euro's)*

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Lasten			
9 Loonkosten Wsw Intern	14.153	13.469	14.382
10 Loonkosten nieuwe instroom beschut werken	0	253	0
11 Loonkostensubsidie Wsw BW	1.748	2.070	2.073
12 Loonkostensubsidie Wsw Buitengemeente	323	419	405
13 Collectief vervoer	351	404	357
14 WIW	53	53	86
15 Declaratie ID-banen	15	16	15
16 Rente	0	0	3
17 Controlling	8	8	8
18 Secretaris en beleidsondersteuning	19	21	17
19 Bestuurskosten	0	0	1
20 Kosten Wsw-panel	8	10	5
21 Accountantskosten	15	10	9
22 Diverse kosten	3	4	2
23 Incidentele lasten	0	0	0
Totaal	<u>16.696</u>	<u>16.737</u>	<u>17.363</u>
	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Baten	16.696	16.737	17.363
Lasten	16.696	16.737	17.363
Resultaat voor bestemming	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties	0	0	0
Resultaat na bestemming	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Overige algemene dekkingsmiddelen zijn niet van toepassing.

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.

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

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

De kapitaalverstrekkingen 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.

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 verkrijgingsprijs. 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.

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

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**31-12-201531-12-2014**FINANCIËLE VASTE ACTIVA****KAPITAALVERSTREKKINGEN AAN DEELNEMINGEN**

1 Deelnemingen

5050

Dit betreft een 100 % deelneming van de GR in Noorderkwartier NV.

VLOTTENDE ACTIVA**Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar**

2 Vorderingen op openbare lichamen

68191

Dit betreft een vordering op gemeente Hollands Kroon zijnde de Bonus BW 2013

LIQUIDE MIDDELEN

Schatkistrekening

238

BNG

824

3 Banksaldi

1.0621.361

TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****31-12-2015****31-12-2014****EIGEN VERMOGEN**

4 Algemene reserve

50**0**

Dit betreft de algemene reserve als financieringsbron voor de deelneming in Noorderkwartier N.V.

Dit vermogen wordt niet uitgekeerd aan de gemeenten, omdat de kaspositie anders per saldo negatief zou worden.

(AB vergadering d.d. 25 juni 2015)

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

6 Onderhandse leningen van:

-binnenlandse banken en overige financiële instellingen

0**0**

Saldo per 1 januari

0**139**

Aflossing

0**94**

Overboeking naar Netto-vlottende schulden

0**45**

Saldo

0**-**

Schuld aan gemeenten

0**50**

Saldo 31 december

0**50**

De rentelasten in het begrotingsjaar 2014 bedraagt 3. De schuld aan gemeenten wordt in 2015 verrekend conform het bestuursbesluit d.d. 26 maart 2015.

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

Schuld aan deelnemende gemeenten

453**762**

Belastingdienst loonheffing december

388**402**

Noorderkwartier NV

250**313**

Nog te betalen overige kosten

39**75**

7 Overige schulden

1.130**1.552**

*) De korte schuld aan de gemeente betreft voor 453.000 euro een subsidieoverschot dat conform het bestuursbesluit in 2 teruggestort zal worden naar de gemeenten.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN BELANGRIJKE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

Reservering vakantiegeld

532

541

Reservering verlof WSW

246

351

De reserveringen mogen volgens de verslagleggingsregels (Besluit Begroting en Verantwoording) niet in de balans worden gepresenteerd. De bedragen zijn gebaseerd op een gemiddeld uurloon van de Wsw.

Deze schatting is realistisch omdat de afwijking van het gemiddelde in het salarishuis van de Wsw beperkt is.

Toelichting op de programmarekening

Paragraaf begrotingsrechtmatigheid

In onderstaand overzicht staan de gerealiseerde overschrijdingen van de gebudgetteerde kosten. Uit de toelichting blijkt dat de overschrijdingen van de genoemde budgetten in 2015 rechtmatig zijn. (bedragen x 1.000)

	realisatie	bijgesteld budget	begroting	overschrijding
1. Loonkosten Wsw intern	14.153	13.896	13.469	257
2.Accountantskosten	15	15	10	-

Toelichting overschrijdingen in het kader van begrotingsrechtmatigheid.

De overschrijding op de post loonkosten Wsw intern is rechtmatig omdat deze overschrijding door het Algemeen Bestuur is geaccordeerd in de bestuursvergadering van 25 juni 2015. De uitstroom uit de Wsw is lager dan gebudgetteerd, zodat de realisatie van het aantal arbeidsjaren hoger is dan verwacht. Een hogere bijgestelde realisatie van banen leidt tot hogere salariskosten. Deze hogere kosten worden uit andere samenhangende subsidies en incidentele baten gedekt.

De hogere accountantskosten zijn in de bestuursvergadering van 8 oktober door het Algemeen Bestuur akkoord verklaard. De verhoging van de kosten zijn het gevolg van meer werk door een wisseling van het controlerende accountantskantoor (van Deloitte naar PwC). Daarnaast is een onderzoek gedaan naar vennootschapsbelastingplicht van de GRGA door BDO. BDO is gevraagd advies uit te brengen n.a.v. wijziging van de wet op de vennootschapsbelasting vanaf 1 januari 2016. De accountantskosten voor de controle op de jaarrekening bedragen 10.000 euro en zijn als zodanig conform de afspraken PricewaterhouseCoopers Accountants N.V..

BATEN

Gemeentelijke subsidie Wsw

- 1 Gemeentelijke subsidie WSW intern
 - 2 Gemeentelijke subsidie WSW BW
 - 3 Gemeentelijke subsidie Wsw Buitengem.
- Toegekend budget

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
1 Gemeentelijke subsidie WSW intern	14.297	14.179	13.808
2 Gemeentelijke subsidie WSW BW	1.748	2.070	2.073
3 Gemeentelijke subsidie Wsw Buitengem.	323	419	405
Toegekend budget	16.368	16.668	16.286

Verklaring verschillen realisatie en begroting 2015

	realisatie in SE	begroot in SE	realisatie bedra x 1.000 euro	begroot bedrag x 1000 euro	verschil
Realisatie Wsw / GR*	521,41	483,76	14.297	14.179	118
Begeleid Werken	69,47	82,22	1.748	2.070	322-
Buitengemeenten	12,84	16,65	323	419	96-
subtotaal	603,72	582,63	16.368	16.668	
Buitengemeenten		3,01			
	603,72	585,64	16.368	16.668	

* In het gerealiseerde bedrag zijn buitenpoorters opgenomen.

4 Subsidie WIW

Uitvoeringskosten WIW
Dit bedrag wordt betaald aan NKW die de uitvoering verzorgd.

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
4 Subsidie WIW	53	53	86

5 Gemeentelijke suppletie Wsw

Niet meer van toepassing.

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
5 Gemeentelijke suppletie Wsw	0	0	729

6 Voorschot ID-banen

Het verschil tussen de afrekening aan de werkgevers en de ontvangen subsidie van de gemeente zal worden terugbetaald aan de gemeenten.

Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
15	16	15

7 Rente ontvangen NV

Ontvangen rente

0	0	3
---	---	---

8 Incidentele baten

De volgende incidentele baten zijn in 2015 geboekt.

Bonus BW 2013

In 2015 is geen sprake van aanwending van de begrotingspost 'onvoorzien'.

260	0	244
-----	---	-----

Exploitatieresultaat

Positief resultaat

0	0	0
---	---	---

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

9 LOONKOSTEN WSW INTERN

Lonen & salarissen
Sociale lasten
Pensioenlasten
Overige personeelskosten
Ontvangen ziekgeld

Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
11.044	10.485	11.277
1.918	1.835	1.912
1.085	1.049	1.108
128	100	105
22-		20-
14.153	13.469	14.382

Toelichting ten behoeve van de Wet Nederlandse Topinkomens

bedragen x € 1	Dhr. G. Visser	Dhr. P. Kos	Dhr. B. Blonk	Mw. M. van Gent	Dhr. J. de Moel
Funcie	voorzitter DB en AB	voorzitter DB en AB	Lid DB en AB vice-voorz.	Lid DB en AB	secretaris
Duur dienstverband	1/1 - 1/6	12/10 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband	0	0	0	0	0,23
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	nee	nee	nee	nee	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam ?	ja	nee	ja	ja	ja
Individueel WNT-maximum	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	40.940
Bezoldiging					
Beloning	0	0	0	0	17.442
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Subtotaal	0	0	0	0	17.442

-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	0	0	0	0	17.442
Motivering indien overschrijding :	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Gegevens 2014					
Duur dienstverband in 2014	18/9 - 31/12	-	1/1 - 31/12	18/9 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband	0	0	0	0	0,19
Bezoldiging 2014					
Beloning	0	0	0	0	14.900
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2014					14.900
Individueel WNT-maximum	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	43.790

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
11 Loonkostensubsidie Wsw BW Over 2015 zijn 69,47 SE WSW Begeleid Werken gerealiseerd.	1.748	2.070	2.073
12 Loonkostensubsidie Wsw Buitengemeente Over 2015 zijn er 12.84 SE bij buitengemeente gerealiseerd.	323	419	405
13 COLLECTIEF VERVOER Collectief vervoersubsidie via Noorderkwartier georganiseerd. Lagere kosten collectief vervoer door een aanscherping in- en opstapprocedure.	351	404	357
14 WIW Uitvoeringskosten WIW Dit bedrag wordt betaald aan NKW die de uitvoering verzorgd.	53	53	86
15 DECLARATIE ID-banen Uitvoeringskosten ID-banen	15	16	15
16 RENTE	0	0	3
17 CONTROLLING De heer C.L. Punt van Punt & Partners B.V. verzorgt de controlling.	8	8	8
18 SECRETARIS EN BELEIDSONDERSTEUNING De kosten van de secretaris en het ondersteunend secretariaat.	19	21	17
19 BESTUURSKOSTEN Dit betreft de kosten gemaakt ten behoeve van de bestuurders.	0	0	1
20 KOSTEN WSW-PANEL Dit betreft de kosten van het Wsw-panel. Het Wsw-panel vertegenwoordigd de Wsw-medewerkers.	8	10	5
21 ACCOUNTANTSKOSTEN Dit zijn de accountantskosten van. PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. en BDO	15	10	9
22 DIVERSE KOSTEN De overige kosten bestaan voornamelijk uit de verplichte fraude en beroving verzekering.	3	4	2
23 INCIDENTELE LASTEN	0	0	0

Het aandeel van de GR in het Emu saldo in het kader van houdbare overheidsfinanciën

In de wet houdbare overheidsfinanciën (wet Hof) worden de Europese normen verankerd voor de hoogte van de overheidsschuld en de jaarlijkse groei van de overheidsschuld van Nederland. Overschrijding van de Europese norm zou uiteindelijk kunnen leiden tot Europese sancties voor Nederland.

Voor de bepaling van het aandeel van de GR in de schuld zijn de volgende factoren van belang: de (ontwikkeling van) de schuldpositie, de investeringen en de omvang van aanwezige vermogens. Het aandeel van de GR in het Emu-saldo heeft geen waarde.

De GR wordt voorgefinancierd en in principe dekken de inkomsten de uitgaven.

Indien in de realisatie onvoldoende dekking uit inkomsten is, zullen gemeenten een tekort aanzuiveren. Bij een overschot zal het positieve saldo naar gemeenten worden overgemaakt. De GR heeft geen investeringsprogramma.

Het aanwezige vermogen is een resultante van de deelneming in de verbonden partij Noorderkwartier NV en is per saldo geen schuld.

De GR maakt geen gebruik van aangetrokken of uitgezette leningen.

Toelichting resultaat

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Resultaat	0	0	0

Resultaat 2015 ten opzichte van de begroting 2015

De afwijking tussen de begroting 2015 en het werkelijke resultaat is: 0

Op basis van het besluit op 26 maart 2015 wordt een subsidieoverschot terugbetaald aan gemeenten en als kortlopende schuld op de balans weergegeven.

Het resterende subsidieoverschot over 2015 dat als kortlopende schuld in de balans is opgenomen bedraagt	453
Totaal subsidieoverschot	<u>453</u>

In onderstaande overzicht worden de verschillen tussen de begroting en de programmarekening toegelicht:

- Lagere kosten collectief vervoer door een aanscherping in- en opstaprocedure.	53
- Lagere loonkosten door uitdiensttreding oudere duurdere werknemers plus lager uitgevallen soc.lasten,	140
- Uitbetaling Bonus Begeleid Werken 2013	260
- Uit te betalen subsidieoverschot	-453
Totaal	<u>0</u>

De verdeling van de uitkering aan gemeenten is op basis van het aantal Wsw-medewerkers per gemeente per 31 december T - 2. Deze grondslag is gebaseerd op de grondslag die is vastgesteld in de begroting van de GR.

Ondertekening jaarrekening

Aldus opgemaakt
Datum: 25-06-2016

Aldus vastgesteld
Datum: 25-06-2016

Naam:

Functie:

Opgave ten behoeve van de rechtmatigheid van Wsw subsidies 2015 (voormalige Sisa bijlage Wsw)

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	INDICATOREN GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING GESUBSIDIEERDE ARBEID KOP VAN NOORD-HOLLAND UO 7200				
					Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	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 2015	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2015, uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2015, uitgedrukt in arbeidsjaren	
SZW	G1B	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in 2015 door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	
					<i>Indicatorenummer: G1B / 01</i>	<i>Indicatorenummer: G1B / 02</i>	<i>Indicatorenummer: G1B / 04</i>	<i>Indicatorenummer: G1B / 05</i>	
					1	361	1,25	1,11	0,00
					2	363	1,00	0,33	0,00
					3	373	3,00	2,42	0,89
					4	398	2,00	0,78	0,00
					5	400	317,00	269,90	26,81
					6	420	0,00	0,56	0,00
					7	432	1,00	0,67	0,00
					8	441	200,25	177,97	18,72
					10	856	0,00	0,14	0,00
					11	1911	158,50	137,39	23,05
		684,00	591,27	69,47					