

Jaarstukken 2017
Gemeenschappelijke Regeling
Gesubsidieerde Arbeid
Kop van Noord-Holland

INHOUD	blz.
Jaarverslag	
- programmaverantwoording	3
- paragrafen	4 t/m 5
Jaarrekening	
- Balans per 31 december 2017.....	6 tm 7
- Overzicht van baten en lasten	8 tm 9
- Grondslagen voor de waardering en resultaat bepaling.....	10 tm 12
- Toelichting op de balans	13 tm 14
- Toelichting op overzicht van baten en lasten.....	15 tm 19
- Toelichting resultaat.....	20
- Verantwoording subsidies 2017 door gemeenten verstrekt aan de GRGA	21

Bij de jaarstukken 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 met de bedrijfsvoering en uitvoering van de Wsw en Beschut Werken samenhangt. De reden daarvan is dat Noorderkwartier N.V. de Wsw en de regeling Beschut Werken in mandaat voor de gemeenten uitvoert.

Verantwoordingsinformatie subsidies Wsw en Beschut Werken 2017

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 budget berekend en toegekend. Dit budget is niet geormerkt, en vormt een integraal onderdeel van het integratie-budget. Met deze wijziging is de rechtmatigheidsverantwoording Sisa Wsw vanaf 2015 niet meer van toepassing. Daarop is in de GRGA een rechtmatigheidsprotocol vastgesteld dat voorziet in de verantwoording van subsidies die deelnemende gemeenten aan de GRGA verstrekken.

Door de onafhankelijke accountant is ten behoeve van de gemeenten op 6 maart 2018 een Assurancerapport afgegeven bij de verantwoordingsinformatie "rechtmatigheidsprotocol ten behoeve van verantwoording van subsidies Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland". Hiermee geeft de onafhankelijke accountant aan dat de verantwoordingsinformatie "rechtmatigheidsprotocol ten behoeve van verantwoording van subsidies GRGA" de prestatie-indicatoren over 2017 juist weergeeft. De juiste weergave geldt in alle van materieel belang zijnde aspecten. De relevante prestatieindicatoren zijn in deze jaarstukken opgenomen.

Jaarverslag

Programmaverantwoording

Doelstelling

1. De doelstelling van de GRGA omvat de integrale uitvoering van de Wsw en Beschut Werken en de daaruit voortvloeiende en daarmee verband houdende voorschriften en regelingen.
2. De uitvoering van beleid zoals door gemeenten is geformuleerd ten behoeve van de uitvoering van overige projecten in het kader van de Participatiewet.

Bereikte resultaten

De uitvoering van de Wsw en Beschut Werken werd in 2017 verricht door Noorderkwartier N.V. in mandaat van de GR. Noorderkwartier heeft activiteiten in divisies georganiseerd. Binnen de divisies wordt de re-integratie 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 2017. In onderstaande overzicht zijn buitenpoorters die gerealiseerd worden door gemeenten buiten de regio niet opgenomen.

gemeente	afpraak in Se	realisatie in Se
Den Helder	245,34	245,99
Hollands Kroon	124,38	120,80
Schagen	170,50	170,78
	540,22	537,57

Voor Beschut Werken geldt dat ultimo 2017 17 personen zijn geplaatst en werken bij Noorderkwartier.

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.

(in duizenden euro's)

	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	2017	2017	2016
Baten	15.415	15.773	16.104
Lasten	15.415	15.773	16.104
Saldo	0	0	0

Het resultaat betreft het saldo van de baten en lasten van de uitvoering in 2017 (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.

Kengetallen

De solvabiliteit van de GRGA bedraagt 4,4%. Dit relatief lage percentage is het gevolg van de beperkte omvang van het weerstandsvermogen dat wordt aangehouden. De current ratio is 1,00,

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 2017 voldaan aan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Voor de kasgeldlimiet geldt een maximum van 8,2% van het begrotingstotaal, uiterekend 1.296.912 euro. De netto vlottende passiva die in aanmerking komt voor de berekening is 691.000 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 2017 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 2017 hebben zich geen veranderingen voorgedaan in het belang dat de GR in Noorderkwartier N.V. heeft.

Relevante financiële kengetallen van Noorderkwartier N.V.:

(bedragen in duizenden euro's)	31-12-2017	31-12-2016
Eigen vermogen	6.784	6.069
Vreemd vermogen	1.186	1.129
Resultaat	715	270

Risicoparagraaf

Op 1 januari 2015 is de Participatiewet van kracht. De wet vervangt de Wajong, Wsw, Wwb en Wij-regelingen. De rechten van de mensen met een Wsw-baan zullen worden gerespecteerd.

De deelnemende gemeenten ingestemd met een werkconvenant. Dit houdt in dat deelnemende gemeenten in 2017 gesubsidieerde arbeid ondersteunen door het gunnen van een bepaalde hoeveelheid werk

en omzet. Dit convenant is in 2017 door de gemeenten voor onbepaalde tijd bekrachtigd.

Verder hebben de gemeenten besloten 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 voor een deel schaalvoordelen kunnen worden behouden.

In 2017 geldt dat een aantal mensen zijn ingestroomd via de nieuwe regeling Beschut Werken. Omdat de uitstroom uit de Wsw normaliter groter is dan de instroom via Beschut Werken bestaat het risico dat uitvoeringskosten oplopen. Dat is gerelateerd aan het risico dat de schaalgrootte afneemt, waardoor inefficiënties kunnen optreden.

Een risico is dat de gerealiseerde loonkosten de subsidie overtreft.

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

De Wsw zal op basis van allocatie van middelen door het Rijk, 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 2018.

In 2017 zijn afspraken tussen gemeenten in de Kop van Noord-Holland gemaakt over samenwerking in het kader van het sociaal domein. In dat verband is het volgende van belang.

Op 17 juli 2017 is door de gemeenten in de Kop van Noord Holland het 'Convenant intergemeentelijke samenwerking arbeidsparticipatie' bekrachtigd. Het convenant is het resultaat van meerdere jaren beleidsontwikkeling binnen de regio en geeft weer op welke wijze tussen de deelnemende gemeenten Den Helder, Hollands Kroon en Schagen onderling, de komende jaren met de GRGA en Noorderkwartier willen omgaan. Het convenant bevestigt de opdracht van de GRGA en Noorderkwartier de Wsw en Beschut Werken uit te voeren.

De belastingdienst neemt naar verwachting in de loop van 2018 een standpunt in over de vraag of de GRGA vennootschapsbelastingplichtig is ja dan nee. Het verzoek is gedaan om de GRGA daarvoor vrij te stellen.

Aan dit verzoek ligt een fiscaal onderzoek ten grondslag.

Verder heeft de belastingdienst beschikt dat de GRGA en Noorderkwartier NV fiscaal voor de Btw een fiscale eenheid vormen. Behalve dat procedures moeten worden afgestemd, is de verwachting dat dat niet leidt tot extra kosten.

Ondertekening jaarrekening

Aldus opgemaakt
Datum: 28-06-2018

Aldus vastgesteld
Datum: 28-06-2018

JAARREKENING**BALANS PER 31 DECEMBER 2017***(in duizenden euro's)*

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
FINANCIËLE VASTE ACTIVA		
Kapitaalverstrekingen 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	22	162
Liquide middelen:		
3- Banksaldi	1.064	928
	<u>1.086</u>	<u>1.090</u>
 Totaal	 <u><u>1.136</u></u>	 <u><u>1.140</u></u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2017*(in duizenden euro's)*

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
PASSIVA		
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen		
4 Algemene Reserve	50	50
5 Resultaat voor bestemming	<u>0</u>	<u>0</u>
	50	50
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
6 Overige schulden	1.086	1.090
Totaal	<u><u>1.136</u></u>	<u><u>1.140</u></u>

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

	<u>Werkelijk 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Werkelijk 2016</u>
Baten			
1 Gemeentelijke subsidie Wsw intern	13.607	13.991	14.214
2 Gemeentelijke subsidie Wsw BW	1.182	1.156	1.302
3 Gemeentelijke subsidie Wsw Buitengem.	0	0	337
4 Gemeentelijke subsidie Beschut Werk	610	610	0
5 Voorschot ID-banen	16	16	16
6 Rente ontvangen NV	0	0	0
7 Incidentele baten	0	0	235
Totaal	<u>15.415</u>	<u>15.773</u>	<u>16.104</u>

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

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
Lasten			
9 Loonkosten Wsw Intern	13.644	13.540	14.062
10 Loonkosten nieuwe instroom beschut werken	214	610	20
11 Loonkostensubsidie Wsw BW	1.182	1.156	1.302
12 Loonkostensubsidie Wsw Buitengemeente	0	0	337
13 Collectief vervoer	298	393	312
14 WIW	0	0	0
15 Declaratie ID-banen	16	16	16
16 Rente	0	0	0
17 Controlling	8	8	7
18 Secretaris en beleidsondersteuning	30	25	24
19 Bestuurskosten	0	2	0
20 Kosten Wsw-panel	8	10	7
21 Accountantskosten	10	10	15
22 Diverse kosten	5	3	2
23 Incidentele lasten	0	0	0
Totaal	<u>15.415</u>	<u>15.773</u>	<u>16.104</u>
	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
Baten	15.415	15.773	16.104
Lasten	15.415	15.773	16.104
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.

Het openbaar lichaam Gemeenschappelijke Regeling voor gesubsidieerde arbeid Kop van NH is gevestigd te Schagen. De organisatie is onder nummer 57587264 ingeschreven bij de Kamer van Koophandel.

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.

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*(in duizenden euro's)***ACTIVA****VASTE ACTIVA****31-12-2017****31-12-2016****FINANCIËLE VASTE ACTIVA****KAPITAALVERSTREKKINGEN AAN DEELNEMINGEN**

1 Deelnemingen

50**50**

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

22**162**Dit betreffen vorderingen op gemeente Hollands Kroon en Schagen
betreffende de Bonus BW 2014**LIQUIDE MIDDELEN**

Schatkistrekening

814**678**

BNG

250**250**

3 Banksaldi

1.064**928**

TOELICHTING OP DE BALANS*(in duizenden euro's)***PASSIVA**31-12-201731-12-2016**EIGEN VERMOGEN**

4 Algemene reserve

5050

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)

5 Resultaat voor bestemming

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

Schuld aan deelnemende gemeenten

401

424

Belastingdienst loonheffing december

391

386

Noorderkwartier NV

232

238

Nog te betalen overige kosten

6242

6 Overige schulden

1.0861.090

*) De korte schuld aan de gemeente betreft voor 401.000 euro een subsidieoverschot dat conform het bestuursbesluit in 2018 teruggestort zal worden naar de gemeenten.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN BELANGRIJKE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

Reservering vakantiegeld

443

452

Reservering verlof WSW / Beschut Werk

373

280

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 overzicht van baten en lasten*(in duizenden euro's)***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 2017 rechtmatig zijn.

(bedragen x 1.000)	realisatie	bijgesteld budget	begroting	overschrijding
1. Loonkosten Wsw intern	13.644		13.540	104

Toelichting overschrijdingen in het kader van begrotingsrechtmatigheid.

De overschrijding op de post loonkosten Wsw intern is rechtmatig omdat deze overschrijding wordt gedekt uit overtollige middelen uit de lagere realisatie (en dus kosten) van Beschut Werken. Dit is conform de financiële verordening Gemeentewet 212.

Deze hogere kosten worden uit andere samenhangende subsidies en/of incidentele baten gedekt.

Het beleid is bovendien en additioneel aan de eerdergenoemde verordening vastgesteld, om binnen het programma budgetten uit te wisselen (AB vergadering van 29 september 2016).

BATEN**Gemeentelijke subsidie Wsw**

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

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
1 Gemeentelijke subsidie WSW intern	13.607	13.991	14.214
2 Gemeentelijke subsidie WSW BW	1.182	1.156	1.302
3 Gemeentelijke subsidie Wsw Buitengem.	-	-	337
Toegekend budget	14.789	15.147	15.853

Verklaring verschillen realisatie en begroting 2017

	realisatie in SE	begroot in SE	realisatie bedrag (in duizenden euro's)	begroot bedrag (in duizenden euro's)	verschil
Realisatie Wsw / GR*	491,26	491,56	13.644	13.991	347-
Beschut Werk	10,23	30,00	214	610	396-
Begeleid Werken	48,05	48,66	1.182	1.156	26
subtotaal	549,54	570,22	15.040	15.757	
Buitengemeenten		0,00			
	549,54	570,22	15.040	15.757	

* In het gerealiseerde bedrag zijn buitenpoorters opgenomen.

4 Subsidie WIW

Uitvoeringskosten WIW

De laatste WIW-er is uitgestroomd in 2015.

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
4 Subsidie WIW	0	-	0

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
5 Voorschot ID-banen	16	16	16
Het verschil tussen de afrekening aan de werkgevers en de ontvangen subsidie van de gemeente zal worden terugbetaald aan de gemeenten.			
6 Rente ontvangen NV	0	0	0
Ontvangen rente			
7 Incidentele baten			
De volgende incidentele baten zijn in 2016 geboekt.			
Bonus BW 2014	0	0	235
In 2017 is geen sprake van aanwending van de begrotingspost 'onvoorzien'.			
Exploitatieresultaat	0	0	0
Positief resultaat			

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

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
Lonen & salarissen	10.738	10.660	11.085
Sociale lasten	1.907	1.865	1.967
Pensioenlasten	887	933	883
Overige personeelskosten	120	82	127
Ontvangen ziekengeld	8-	0	-
De LIV wordt conform begroting geboekt in het jaar waarin de toekenning door de belastingdienst wordt uitbetaald. De grondslag is dan ook de definitieve beschikking.	13.644	13.540	14.062

10 LOONKOSTEN BESCHUT WERKEN

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
Lonen & salarissen	108	293	18
Sociale lasten	19	52	2
Uitvoerings/begeleidingssubsidie	87	255	
	214	610	20

Toelichting ten behoeve van de Wet Normering Topinkomens

bedragen x € 1	Dhr. J. de Moel	Dhr. J. de Moel
Functiegegevens	secretaris	secretaris
Kalenderjaar	2017	2016
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang en einde)	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12	12
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 176	€ 175
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 24.500	€ 24.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	258.000	252.000
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	29.592	24.451

Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12				29.592	24.451
-/- Onverschuldigd betaaldbedrag				N.v.t.	N.v.t
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan				N.v.t	N.v.t

Naam topfunctionaris	Functie				
Dhr. P. Kos					Voorzitter DB en AB
Dhr. B. Blonk					Lid DB en AB vice-voorzitter
Mw. M. van Gent					Lid DB en AB

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
11 Loonkostensubsidie Wsw BW			
Over 2015 zijn 69,47 SE WSW Begeleid Werken gerealiseerd.	1.182	1.156	1.302
12 Loonkostensubsidie Wsw Buitengemeente			
Over 2015 zijn er 12.84 SE bij buitengemeente gerealiseerd.	0	0	337
13 COLLECTIEF VERVOER			
Collectief vervoersubsidie via Noorderkwartier georganiseerd.	298	393	312
Lagere kosten collectief vervoer door een aanscherping in- en opstapprocedure.			
14 WIW			
Uitvoeringskosten WIW	0	-	0
Dit bedrag wordt betaald aan NKW die de uitvoering verzorgt.			
15 DECLARATIE ID-banen			
Uitvoeringskosten ID-banen	16	16	16
16 RENTE			
	0	0	0
17 CONTROLLING			
De heer C.L. Punt van Punt & Partners B.V. verzorgt de controlling.	8	8	7
18 SECRETARIS EN BELEIDSONDERSTEUNING			
De kosten van de secretaris en het ondersteunend secretariaat.	30	25	24
19 BESTUURSKOSTEN			
Dit betreft de kosten gemaakt ten behoeve van de bestuurders.	0	2	0
20 KOSTEN WSW-PANEL			
Dit betreft de kosten van het Wsw-panel.	8	10	7
Het Wsw-panel vertegenwoordigt de Wsw-medewerkers.			
21 ACCOUNTANTSKOSTEN			
Dit zijn de accountantskosten van.			
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (jaarrekeningcontrole) 10	10	10	15
22 DIVERSE KOSTEN			
De overige kosten bestaan voornamelijk uit de verplichte fraude en beroving verzekering.	5	3	2
Onderzoek VPB en BTW door BDO 3			
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

(in duizenden euro's)

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
Resultaat	0	0	0

Resultaat 2017 ten opzichte van de begroting 2017

De afwijking tussen de begroting 2016 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 2016 dat als kortlopende schuld in de balans is opgenomen bedraagt	<u>401</u>
Totaal subsidieoverschot	<u><u>401</u></u>

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

- Lagere kosten collectief vervoer door een aanscherping in- en opstaprocedure.	95
- Lagere loonkosten door per saldo lagere realisatie Beschut Werken.	306
- Uit te betalen subsidieoverschot	<u>-401</u>
Totaal	<u><u>0</u></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.

Aldus opgemaakt
Datum: 28-06-2018

Aldus vastgesteld
Datum: 28-06-2018

Naam:

Functie:

Verantwoording subsidies 2017 door gemeenten verstrekt aan de GRGA

Indicator salarissen Wsw in dienst van de GRGA

gemeente	gemiddelde realisatie in Se	totaal bedrag bruto salariskosten inclusief werkgeverslasten
Den Helder	226,29	€ 6.168.750,00
Hollands Kroon	104,74	€ 2.956.670,00
Schagen	158,47	€ 4.475.408,00
Subtotaal	489,50	€ 13.600.828,00
Gemeenten buiten regio	1,76	€ 42.879,00
Totaal	491,26	€ 13.643.707,00

Indicator Begeleid Werken per gemeente

gemeente	gemiddelde realisatie in Se	totaal bedrag loonkostensubsidie
Den Helder	19,70	€ 484.620,00
Hollands Kroon	16,06	€ 395.076,00
Schagen	12,31	€ 302.826,00
Totaal	48,07	€ 1.182.522,00

Indicator Beschut Werken per gemeente

gemeente	taakstelling	ultimo realisatie fte	gemiddelde realisatie fte	totaal bedrag lasten inclusief uitvoeringskosten
Den Helder	18,00	4,77	2,07	€ 34.653,00
Hollands Kroon	6,00	5,81	4,65	€ 103.410,00
Schagen	6,00	6,00	3,51	€ 75.557,00
Totaal	30,00	16,58	10,23	€ 213.620,00