

Jaarstukken 2018
Gemeenschappelijke Regeling
Gesubsidieerde Arbeid
Kop van Noord-Holland

INHOUD

blz.

Jaarverslag

- programmaverantwoording	3
- paragrafen	4 t/m 5

Jaarrekening

- Balans per 31 december 2018.....	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 18
- Toelichting resultaat.....	19
- Verantwoording subsidies 2018 door gemeenten verstrekt aan de GRGA	20

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 2018

De financiering van de Wsw is een onderdeel van de re-integratie-uitkering van het Sociaal Domein. De Wsw valt onder de Participatiewet die vanaf 1 januari 2015 is geïntroduceerd. Voor de Wsw wordt het budget berekend en toegekend door het ministerie van Sociale Zaken. Dit budget is niet geoordeeld en Werkgelegenheid. Het budget is niet geoordeeld. In de GRGA een rechtmatigheids-protocol 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 7 maart 2019 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 2018 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 wordt 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 2018. In onderstaande overzicht zijn buitenpoorters die gerealiseerd worden door gemeenten buiten de regio niet opgenomen.

gemeente	afpraak in Se	realisatie in Se
Den Helder	240,81	237,41
Hollands Kroon	120,06	111,11
Schagen	160,90	169,20
	521,77	517,72

Een soortgelijk overzicht wordt hieronder voor de regeling Beschut Werken weergegeven. Daarbij is door het Rijk bepaald dat de ultimostand op 31 december leidend is als maatstaf of gemeente de realisatie hebben ingevuld.

gemeente	taak ultimo in fte	realisatie op 31 december in fte
Den Helder	28,00	12,77
Hollands Kroon	10,00	9,94
Schagen	9,00	11,03
	47,00	33,74

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
	2018	2018	2017
Baten	15307	16.778	15.415
Lasten	15307	16.778	15.415
Saldo	0	0	0

Het resultaat betreft het saldo van de baten en lasten van de uitvoering in 2018 (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 2,0%. 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 € 800.000. 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 2018 voldaan aan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Voor de kasgeldlimiet geldt een maximum van 8,2% van het begrotingstotaal, uitgerekend 1.375.796 euro. De netto vlottende passiva die in aanmerking komt voor de berekening is 954.000 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 2018 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 2018 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)	31-12-2018	31-12-2017
Eigen vermogen	7.687	6.784
Vreemd vermogen	1.030	1.186
Resultaat	940	715

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 worden gegarandeerd.

De deelnemende gemeenten ingestemd met een werkconvenant. Dit houdt in dat deelnemende gemeenten gesubsidieerde arbeid ondersteunen door het gunnen van een bepaalde hoeveelheid werk en omzet aan Noorderkwartier NV. 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.

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 de re-integratie uitkering van het Sociaal Domein. 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 2019.

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 aan de GRGA en Noorderkwartier de Wsw en Beschut Werken uit te voeren.

De belastingdienst heeft het standpunt ingenomen dat de GRGA niet vennootschapsbelastingplichtig is. De GRGA is namelijk geen onderneming als grondslag.

Verder heeft de belastingdienst beschikt dat de GRGA en Noorderkwartier NV fiscaal voor de Btw een fiscale eenheid vormen. Voor uitvoering van deze fiscale eenheid zijn procedures tussen de NV, GRGA en deelnemende gemeenten afgestemd.

Ondertekening jaarrekening

Aldus opgemaakt
Datum: 27-06-2019

Aldus vastgesteld
Datum: 27-06-2019

JAARREKENING**BALANS PER 31 DECEMBER 2018***(in duizenden euro's)*

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</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	50	22
Liquide middelen:		
3- Banksaldi	<u>1.688</u>	<u>1.064</u>
	1.738	1.086
Totaal	<u><u>1.788</u></u>	<u><u>1.136</u></u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2018*(in duizenden euro's)*

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</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	1.738	1.086
Totaal	<u><u>1.788</u></u>	<u><u>1.136</u></u>

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

	<u>Werkelijk 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Werkelijk 2017</u>
Baten			
1 Gemeentelijke subsidie Wsw intern	13.502	13.908	13.607
2 Gemeentelijke subsidie Wsw BW	1.160	1.183	1.182
3 Gemeentelijke subsidie Wsw Buitengem.	0	0	0
4 Gemeentelijke subsidie Beschut Werk	629	1671	610
5 Voorschot ID-banen	16	16	16
6 Rente ontvangen NV	0	0	0
7 Incidentele baten	0	0	0
Totaal	<u><u>15.307</u></u>	<u><u>16.778</u></u>	<u><u>15.415</u></u>

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

	<u>Werkelijk 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Werkelijk 2017</u>
Lasten			
10 Loonkosten Wsw Intern	13.128	13.469	13.644
11 Loonkosten Beschut werken	629	1.671	214
12 Loonkostensubsidie Wsw BW	1.160	1.183	1.182
13 Loonkostensubsidie Wsw Buitengemeente	0	0	0
14 Collectief vervoer	309	374	298
15 Declaratie ID-banen	16	16	16
16 Rente	0	0	0
17 Controlling	9	8	8
18 Secretaris en beleidsondersteuning	27	30	30
19 Bestuurskosten	0	2	0
20 Kosten Wsw-panel	7	10	8
21 Accountantskosten	12	12	10
22 Diverse kosten	10	3	5
23 Incidentele lasten	0	0	0
Totaal	<u>15.307</u>	<u>16.778</u>	<u>15.415</u>
	<u>Werkelijk 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Werkelijk 2017</u>
Baten	15.307	16.778	15.415
Lasten	15.307	16.778	15.415
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**31-12-201831-12-2017**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

5022

Dit betreffen vorderingen inzake de BTW op de gemeenten plus vordering op het UWV.

LIQUIDE MIDDELEN

Schatkistrekening

1.438814

BNG

250250

3 Banksaldi

1.6881.064

TOELICHTING OP DE BALANS*(in duizenden euro's)***PASSIVA**31-12-201831-12-2017**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

786

424

Belastingdienst loonheffing december

391

386

Belastingdienst Omzetbelasting 4e kw

31

Noorderkwartier NV

470

238

Nog te betalen overige kosten

6042

6 Overige schulden

1.7381.090

*) De korte schuld aan de gemeente betreft voor 784.000 euro een resterend subsidieoverschot dat conform het bestuursbesluit in 2019 teruggestort zal worden naar de gemeenten.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN BELANGRIJKE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

Reservering vakantiegeld

430

443

Reservering verlof WSW / Beschut Werk

405

373

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. De GR heeft hier tijdig budgetaanpassingen voor aangevraagd.

(bedragen x 1.000)	realisatie	bijgesteld budget	begroting	overschrijding
17 Controlling	9	10	8	-
22 Diverse kosten	10	10	3	-

BATEN

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
Gemeentelijke subsidie Wsw			
1 Gemeentelijke subsidie WSW intern	13.502	13.908	13.607
2 Gemeentelijke subsidie WSW BW	1.162	1.183	1.182
3 Gemeentelijke subsidie Wsw Buitengem.	-	-	-
Toegekend budget	14.664	15.091	14.789

Verklaring verschillen realisatie en begroting 2018

	realisatie in SE	begroot in SE	realisatie bedrag (in duizenden euro's)	begroot bedrag (in duizenden euro's)	verschil
Realisatie Wsw / GR*	470,06	474,87	13.126	13.469	343-
Beschut Werk	28,24	55,00	629	1.671	1.042-
Begeleid Werken	48,36	49,30	1.160	1.183	23-
subtotaal	546,66	579,17	14.915	16.323	
Buitengemeenten		0,00			
	546,66	579,17	14.915	16.323	

* In het gerealiseerde bedrag zijn buitenpoorters opgenomen.

5 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 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
	16	16	16

6 Rente ontvangen NV

Ontvangen rente

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

7 Incidentele baten

De volgende incidentele baten zijn in 2018 geboekt.

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 ID-banen

10 LOONKOSTEN WSW INTERN

Lonen & salarissen

Sociale lasten

Pensioenlasten

Overige personeelskosten

Ontvangen ziekengeld

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.

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
Lonen & salarissen	10.264	10.574	10.738
Sociale lasten	1.894	1.898	1.907
Pensioenlasten	877	905	887
Overige personeelskosten	109	92	120
Ontvangen ziekengeld	-16	0	8-
	13.128	13.469	13.652

11 LOONKOSTEN BESCHUT WERKEN

Lonen & salarissen

Sociale lasten

Uitvoerings/begeleidingssubsidie

Lonen & salarissen	330	1.002	108
Sociale lasten	59	201	19
Uitvoerings/begeleidingssubsidie	240	468	87
	629	1.671	214

Toelichting ten behoeve van de Wet Normering Topinkomens

bedragen x € 1.	Dhr S. van der VEEK	Dhr. P. Kos	Dhr. B. Blonk	Mw. M. van Gent	Dhr. J. de Moel
Functiegegevens	Lid DB en AB	voorzitter DB	Lid DB en AB	Lid DB en AB	secretaris
Aanvang en einde functie vervulling in 2017	5/6 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 5/6	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	0	0	0	0	0,24
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	nee	nee	nee	nee	nee
	ja	ja	ja	ja	
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	27.015
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	N.v.t.
Subtotaal	0	0	0	0	27.015
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	0	0	0	0	45.360
-/- Onverschuldigd betaald bedrag					
Totale bezoldiging	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	29.775
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					N.v.t.

Gegevens 2017					
Aanvang en einde functievervulling in 2017		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2017 in fte		0	0	0	0,27
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen					
Beloning betaalbaar op termijn					
Totale bezoldiging 2017		N.v.t	N.v.t	N.v.t	29.775

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
12 Loonkostensubsidie Wsw BW			
Over 2018 zijn 48,83 SE WSW Begeleid Werken gerealiseerd.	1.162	1.183	1.182
13 Loonkostensubsidie Wsw Buitengemeente	0	0	0
14 COLLECTIEF VERVOER			
Collectief vervoersubsidie via Noorderkwartier georganiseerd. Lagere kosten collectief vervoer door een aanscherping in- en opstapprocedure.	309	374	298
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.	9	8	8
18 SECRETARIS EN BELEIDSONDERSTEUNING			
De kosten van de secretaris en het ondersteunend secretariaat.	27	30	30
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. Het Wsw-panel vertegenwoordigd de Wsw-medewerkers.	7	10	8
21 ACCOUNTANTSKOSTEN			
Dit zijn de accountantskosten van. PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (jaarrekeningcontrole)	12	12	10
22 DIVERSE KOSTEN	10	3	5
De overige kosten bestaan voornamelijk uit de verplichte fraude en beroving verzekering. Onderzoek VPB en BTW door BDO en onderzoek Nieuwe WSW.	8		
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 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
Resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Resultaat 2018 ten opzichte van de begroting 2018

De afwijking tussen de begroting 2018 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 2018 dat als kortlopende schuld in de balans is opgenomen bedraagt	1.484
Totaal subsidieoverschot	<u>1.484</u>

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

- Lagere kosten collectief vervoer door een aanscherping in- en opstaprocedure.	65
- Lagere loonkosten door per saldo lagere realisatie Beschut Werken.	1.042
- Onderreallisatie WSW door meer uitstroom plus lagere loonkosten.	377
- Uit te betalen subsidieoverschot	1.484-
Totaal	<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: 27-06-2019

Aldus vastgesteld
Datum: 27-06-2019

Naam:

Functie:

Verantwoording subsidies 2018 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	216,77	€ 5.938.244,00
Hollands Kroon	96,98	€ 2.758.009,00
Schagen	155,38	€ 4.410.931,00
Subtotaal	469,13	€ 13.107.184,00
Wsw-ers buiten regio gefinancierd door deelnemende ger	0,21	€ 5.260,00
Wsw-ers gefinancierd door gemeenten buiten regio	0,74	€ 15.345,00
Totaal	470,08	€ 13.127.789,00

Indicator Begeleid Werken per gemeente

gemeente	gemiddelde realisatie in Se	totaal bedrag loonkostensubsidie
Den Helder	20,43	€ 490.114,00
Hollands Kroon	14,05	€ 336.757,00
Schagen	13,88	€ 332.880,00
Totaal	48,36	€ 1.159.751,00

Indicator Beschut Werken per gemeente

gemeente	taakstelling	ultimo realisatie fte	gemiddelde realisatie fte	totaal bedrag lasten inclusief uitvoeringskosten
Den Helder	28,00	12,77	8,60	€ 185.136,00
Hollands Kroon	10,00	9,94	9,62	€ 230.023,00
Schagen	9,00	11,03	9,98	€ 214.285,00
Totaal	47,00	33,74	28,20	€ 629.444,00



Addendum

Verantwoording subsidies 2018 door gemeenten verstrekt aan de GRGA

Verantwoordingsinformatie Inkomensdeel en Participatiedeel regeling Beschut Werken over 2018

Specificatie loonkosten Beschut Werken naar Inkomensdeel en Participatiedeel

Gemeente	Inkomensdeel	Participatiedeel
Den Helder	50.120	64.878
Hollands Kroon	89.340	73.108
Schagen	67.648	68.483
Totaal	207.108	206.469

Bedragen in euro

Toelichting bij de opgave

In het kader van de administratieve vastlegging van het inkomens- en participatiedeel hebben de gemeenten Hollands Kroon en Schagen gebruik gemaakt van loonwaardebepalingen. De loonwaardebepaling geeft een gefundeerde toetsing van het arbeidsvermogen van de deelnemers. Het gaat om de deelnemers die via de gemeenten via een loonkostensubsidie deelnemen aan de regeling Beschut Werken. De bepaling is van invloed op de verdeling van de loonkosten naar inkomens- en participatiedeel. Door de gemeente Den Helder worden geen loonwaardebepalingen verstrekt. De deelnemers zijn fictief op 50% arbeidsvermogen gesteld. Daarbij dient vermeld te worden dat loonwaardebepalingen van invloed kunnen zijn op de verdeling van de kosten tussen de delen.

Naast de deelnemers die via een loonkostensubsidie worden geplaatst in de regeling Beschut Werken, geldt er in twee specifieke gevallen loonwaardebepalingen door het UWV worden afgegeven. Het gaat om deelnemers die via de Wajong loondispensatie krijgen en deelnemers die instromen via het doelgroepenregister. Voor deze deelnemers geldt dat een loondispensatie wordt afgegeven.



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
For identification
purposes only