

Jaarstukken 2013
Gemeenschappelijke Regeling
Gesubsidieerde Arbeid
Kop van Noord-Holland

INHOUD	biz.
Jaarverslag	
- programmaverantwoording	3
- paragrafen	4
Jaarrekening:	
- Balans per 31 december 2013.....	5 tm 6
- Programmarekening.....	7 tm 8
- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	9 tm 11
- Toelichting op de balans per 31 december 2013.....	12 tm 13
- Toelichting op de programmarekening.....	14 tm 16
- Toelichting op het resultaat.....	17
- SiSa-bijlage.....	18
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	19
Bijlagen (geen onderdeel van de accountantscontrole)	
- Bijlage A Staat van leningen.....	20

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 2013

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 2013 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 2013 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 2012 en 2013" d.d. 27 januari 2014.

Dit zijn dezelfde prestatieindicatoren als nu in deze jaarstukken zijn 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 2013 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 2013.

gemeente	afpraak in Se	realisatie in Se	overrealisatie in Se	onderrealisatie in Se	Onderrealisatie in €
Den Helder	296,16	296,03		-0,13	€ 3.380-
Hollands Kroon	139,61	139,46		-0,15	€ 3.900-
Schagen	186,86	186,85		-0,01	€ 260-
	622,63	622,34		-0,29	€ 7.540-

Vanwege een onderrealisatie in 2013 in de taakstelling van de WSW bij de gemeenten Den Helder (-0,13Se), Hollands Kroon (-0,15Se) en Zijpe (-0,01Se) dient er rekening te worden gehouden met het terugvorderen door het rijk van een bedrag van € 7.540 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 suppleteren 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 2013	Begroot 2013	Werkelijk 2012
Lasten	€ 18.135	€ 17.680	€ 17.593
Baten	€ 18.474	€ 17.680	€ 17.759
Saldo	€ 339	€ -	€ 166

Het resultaat betreft het saldo van de baten en lasten van de uitvoering in 2013 (339.000 positief saldo).

Paragrafen

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

Weerstandvermogen

De weerstandscapaciteit van de GR is beperkt. Naast de waarde van de deelneming Noorderkwartier N.V. beschikt de GR niet over andere activa die de weerstandscapaciteit van de GR kunnen vergroten. 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 weerstandvermogen gewenst. Het is echter geen eis, omdat de deelnemende gemeenten statutair verplicht zijn een eventueel tekort aan te zuiveren. Deze risico's zijn nader geduid in de risicoparagraaf hieronder.

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 2013 voldaan aan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Bedrijfsvoering

De uitvoering van de Wsw werd in 2013 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, 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. te Schagen.
Het beleid is om deze langere tijd te houden omdat het dienstbaar is aan de werkzaamheden 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 2015 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 gemeenten nog beleid zullen ontwikkelen voor uitvoering van de participatiewet. Wel is bekend dat het kabinet de bezuinigingen op de 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 2013***(in duizenden euro's)*

	<u>31-12-2013</u>		<u>31-12-2012</u>
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
FINANCIËLE VASTE ACTIVA			
Kapitaalverstrekingen aan:			
- deelnemingen	50		50
Leningen aan:			
- deelnemingen	<u>139</u>	189	<u>233</u>
			283
VLOTTENDE ACTIVA			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar:			
- Vorderingen op openbare lichamen	349		91
Liquide middelen:			
- Banksaldi	<u>990</u>	1.339	<u>597</u>
			688
	<u><u>1.528</u></u>		<u><u>971</u></u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2013*(in duizenden euro's)*

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
PASSIVA		
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene Reserve	0	0
Resultaat voorgaand boekjaar	144	-22
Resultaat na bestemming	<u>339</u>	<u>166</u>
	483	144
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
Onderhandse leningen van:		
-binnenlandse banken en overige financiële instellingen	189	283
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Overige schulden	856	544
	<u>1.528</u>	<u>971</u>

PROGRAMMAREKENING 2013*(in duizenden euro's)*

Programma gesubsidieerde arbeid

	<u>Werkelijk 2013</u>	<u>Begroting 2013</u>	<u>Werkelijk 2012</u>
Baten			
Gemeentelijke subsidie Wsw intern	13.615	13.495	13.734
Gemeentelijke subsidie Wsw BW	2.258	2.130	2.109
Gemeentelijke subsidie Wsw Buitengem.	450	477	485
Subsidie Wiw en sociale activering	86	136	125
Gemeentelijke suppletie Wsw	1.418	1.418	1.232
Voorschot ID-banen	15	16	61
Rente ontvangen NV	8	8	13
Incidentele baten	624	0	0
Totaal	<u><u>18.474</u></u>	<u><u>17.680</u></u>	<u><u>17.759</u></u>

PROGRAMMAREKENING 2013*(in duizenden euro's)*

Programma gesubsidieerde arbeid

	<u>Werkelijk 2013</u>	<u>Begroting 2013</u>	<u>Werkelijk 2012</u>
Lasten			
Loonkosten Wsw Intern	14.369	14.413	14.395
Loonkostensubsidie Wsw BW	2.258	2.130	2.109
Loonkostensubsidie Wsw Buitengemeente	450	477	485
Collectief vervoer	372	452	367
WIW en sociale activering	86	136	125
Declaratie ID-banen	15	16	61
Rente	8	8	13
Controlling	6	8	2
Secretaris en beleidsondersteuning	19	20	21
Bestuurskosten	0	2	0
Kosten Wsw-panel	7	7	5
Administratiekosten derden	9	9	9
Diverse kosten	18	2	1
Incidentele lasten	518	0	0
Totaal	<u>18.135</u>	<u>17.680</u>	<u>17.593</u>
	<u>Werkelijk 2013</u>	<u>Begroting 2013</u>	<u>Werkelijk 2012</u>
Baten	18.474	17.686	17.759
Lasten	18.135	17.686	17.593
Resultaat voor bestemming	<u>339</u>	<u>0</u>	<u>166</u>
Mutaties reserves	0	0	0
Resultaat na bestemming	<u>339</u>	<u>0</u>	<u>166</u>

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

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

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 grondbeginselen 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 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**31-12-201331-12-2012**FINANCIËLE VASTE ACTIVA****KAPITAALVERSTREKKINGEN AAN DEELNEMINGEN**

Kapitaalverstrekking Noorderkwartier NV

5050

De GR heeft een 100 % deelneming in Noorderkwartier NV.

LENINGEN AAN DEELNEMINGEN

Langlopende uitzettingen Noorderkwartier NV

139233**VLOTTENDE ACTIVA****Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar**

Belastingdienst (aanpassing WAO/WIA percentage)

76

Gemeenten

265

Noorderkwartier (rentevordering)

8

74

Vorderingen op openbare lichamen

3491791**LIQUIDE MIDDELEN**

Banksaldi

990597

TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****31-12-2013****31-12-2012****EIGEN VERMOGEN**

Algemene reserve

Saldo 1 januari

144

22-

Resultaat boekjaar / bestemming voorgaand boekjaar

339

166

Toevoegingen

-

-

Onttrekkingen

-

-

Saldo 31 december

483144**VASTE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE
LOOPTIJD VAN 1 JAAR OF LANGER**

Onderhandse leningen van:

-binnenlandse banken en overige financiële instellingen

Saldo per 1 januari

233

346

Aflossing

94

113

Saldo

139233

Nog te verrekenen met de gemeenten

50

50

Saldo 31 december

189283

(zie bijlage A)

De werkelijke rentelasten over 2013 bedragen € 8K

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

Belastingdienst loonheffing december

432

413

Noorderkwartier NV

365

37

Gemeenten

-

27

Nog te betalen overige kosten

60

67

Overige schulden

856544**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN BELANGRIJKE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN**

Reservering vakantiegeld

542

verlof WSW

423

Deze verplichtingen worden gedekt door de Wsw-subsidies.

Toelichting op de programmarekening

Paragraaf begrotingsrechtmatigheid

Algemeen zijn overschrijdingen van budgetten in het programma rechtmatig. De loonkostensubsidie Wsw Begeleid Werken is rechtmatig omdat deze overschrijding gedekt wordt door direct daarmee samenhangende baten. Dat geldt tevens voor de incidentele lasten. De diverse kosten worden rechtmatig overschreden door een bestuursbesluit.

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Verschil	verklaring
1. Loonkostensubsidie Wsw Begeleid Werken	2258	2130	128-	samenhangende baten
2. Diverse kosten	18	2	16-	apart bestuursbesluit
3. Incidentele lasten	518	0	518-	samenhangende baten en besluit AB over het uitkeren exploitatieresultaat GR 2012

BATEN

Gemeentelijke subsidie Wsw

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Gemeentelijke subsidie WSW	13.615	13.495	13.734
Gemeentelijke subsidie WSW BW	2.258	2.130	2.109
Gemeentelijke subsidie Wsw Buitengem.	450	477	485
Toegekend budget	16.323	16.102	16.328

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 € 171 per SE.

In onderstaande overzicht is de realisatie over het verslagjaar 2013 opgenomen.

gemeente	taak	realisatie	subsidie x 1.000 euro
Den Helder	296,16	296,03	7.731
Hollands Kroon	139,61	139,46	3.644
Schagen	186,86	189,85	4.877
Buitengemeenten		3,00	78
			16.330

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 € 26.103.

Subsidie WIW

Op verzoek van de gemeente 3 dienstverbanden afgekocht in 2012. In de begroting 2013 was daar nog geen rekening mee gehouden.

86	136	125
-----------	------------	------------

Gemeentelijke suppletie Wsw

De gemeenten geven een aanvulling op de salariskosten van de WSW op basis van de begroting.

1.418	1.418	1.232
--------------	--------------	--------------

Subsidie I/D-banen

In 2013 is een bedrag van 16.000 begroot. De realisatie is lager uitgevallen door afronding.

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

15	16	61
-----------	-----------	-----------

Rente

Ontvangen rente	8	8	13
-----------------	---	---	----

Incidentele baten en -lasten

De volgende incidentele baten zijn in 2013 geboekt.

Uitkering batig saldo OVO (verzekersorganisatie)	16
Bonus BW 2010	174
Bonus BW 2011	234
Dividenduitkering Noorderkwartier NV	200

624	-	0
-----	---	---

In 2013 is geen sprake van aanwending van de begrotingspost 'onvoorzien'.

Exploitatieresultaat

Positief resultaat	339	-	166
Negatief 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

LOONKOSTEN WSW INTERN

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Lonen & salarissen	11.305	11.283	11.269
Sociale lasten	1.844	1.640	1.649
Pensioenlasten	1.175	1.340	1.321
Overige personeelskosten	45	150	156
	14.369	14.413	14.395

Toelichting ten behoeve van de Wet Nederlandse Topinkomens

Naam	Beloning in euro	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	Voorziening ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn	Functie	Duur en omvang van het dienstverband
Dhr K. Visser (gemeente Den Helder)	Geen bezoldiging	Nvt	Nvt	Voorzitter DB en AB	Geen dienstverband
Dhr B.Blonk (gemeente Schagen)	Geen bezoldiging	Nvt	Nvt	Lid DB en AB	Geen dienstverband
Dhr J.S. van Dijk (gemeente Hollands Kroon)	Geen bezoldiging	Nvt	Nvt	Lid DB en AB	Geen dienstverband
Dhr J. de Moel (secretaris)	12.400	Nvt	Nvt	Secretaris	Externe inhuur

Gemeentelijke subsidie Wsw Begeleid Werken

Over 2013 zijn 86,53 SE WSW Begeleid Werken gerealiseerd. 2258 2.130 2.109

Gemeentelijke subsidie Wsw Buitengemeente

Over 2013 zijn er 17,24 SE bij buitengemeente geweest. 450 477 485

COLLECTIEF VERVOER

Lagere kosten collectief vervoer door een aanscherping in- en opstapprocedure. 372 452 367

WIW EN SOCIALE ACTIVERING

Uitvoeringskosten WIW 86 136 125

DECLARATIE ID-banen			
Uitvoeringskosten ID-banen	15	16	13
RENTE			
Rente langlopende leningen	8	8	13
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.			
CONTROLLING			
Punt & Partners verzorgt de controlling.	6	8	2
SECRETARIS EN BELEIDSONDERSTEUNING			
De kosten van de secretaris en het ondersteunend secretariaat.	19	20	21
BESTUURSKOSTEN			
Dit betreft de onkostenvergoeding voor bestuurders.	0	2	0
KOSTEN WSW-PANEL			
De kosten van het Wsw-panel.	7	7	5
ADMINISTRATIEKOSTEN DERDEN			
Dit zijn de accountantskosten van Deloitte.	9	9	9
DIVERSE KOSTEN	18	2	1
Deze overschrijding is rechtmatig in de vergadering van het AB van 14 november 2013 is toestemming verleend i.v.m het onderzoek door Keyzen € 16.000. De overige kosten bestaan voornamelijk uit de verplichte verzekering € 1.400			
INCIDENTELE LASTEN			
De Bonus Begeleid Werken 2010 is uitgekeerd aan gemeenten.	174		
Doorbetaling dividenuitkering Noorderkwartier NV 2012 aan deelnemende gemeenten	200		
Uitkering exploitatieoverschot 2012 aan deelnemende gemeenten	144		
	<u>518</u>	0	0
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.			

Toelichting resultaat

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2013
Resultaat	339	-	166

Resultaat 2013 ten opzichte van de begroting 2013

De afwijking tussen de begroting 2013 en het werkelijke resultaat is: 339

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-subsidie.
- Lagere kosten collectief vervoer door een aanscherping in- en opstapprocedure.
- Lagere loonkosten door de eenmalige teruggaaf van 28,82% van de basispremie WAO/WIA

Het voorstel is het exploitatie-overschot terug te storten aan de deelnemende gemeenten.
De verdeling is op basis van het aantal Wsw-medewerkers per gemeente per 31 december 2011.

SISA BIJLAGE 2013

INDICATOREN GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING GESUBSIDIEERDE ARBEID
KOP VAN NOORD-HOLLAND UO 7200

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	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 te behouden in	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 01	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2013, uitgedrukt in arbeidsjaren	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 03	Het totaal aantal geïndiceerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2013, uitgedrukt in arbeidsjaren	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 04	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2013, uitgedrukt in arbeidsjaren	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 05
SZW	G1B	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)	Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking te behouden in	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 02	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2013, uitgedrukt in arbeidsjaren	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 03	Het totaal aantal geïndiceerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2013, uitgedrukt in arbeidsjaren	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 04	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2013, uitgedrukt in arbeidsjaren	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 05
							1 361	2,25	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00
							2 363	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							3 373	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							4 398	1,00	0,00	0,78	0,78	0,00	0,00
							5 400	353,25	21,32	292,68	292,68	42,11	42,11
							6 420	1,00	0,00	0,56	0,56	0,00	0,00
							7 432	1,00	0,00	0,67	0,67	0,00	0,00
							8 441	234,25	8,45	173,63	173,63	20,64	20,64
							9 553	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							10 1911	172,50	9,77	138,79	138,79	23,78	23,78
								769,25	40,54	608,11	608,11	86,53	86,53

Bijlage A

Staat van leningen

bedragen x 1.000 euro

Verstrekker	Omschrijving	Jaar opname	Oor- spronkelijk bedrag	Jaar aflossing	Rente %	Restant 1-1-2013	Aflossing 2012	Restant 31-12-2013	Rente 2012
BNG	Leningnr. 88738	2000	681	2015	4,95	138	45	93	5
BNG	Leningnr. 90258	2000	681	2014	5,51	95	49	46	3
			<u>1.361</u>			<u>233</u>	<u>94</u>	<u>139</u>	<u>8</u>