



C O N C E P T

J A A R S T U K K E N

2016

Vestigingen:

- Nijverheidsweg 12
9981 GJ Uithuizen
- Mernaweg 27a
9964 AP Wehe den Hoorn

Inhoudsopgave

Jaarverslag

| | |
|-------------------------------------------------------------|-----------|
| Voorwoord..... | 5 |
| <i>Inleiding.....</i> | <i>5</i> |
| <i>Financieel resultaat</i> | <i>5</i> |
| <i>Ontwikkelingen Ability 2016.....</i> | <i>6</i> |
| <i>Overzicht sectoren.....</i> | <i>8</i> |
| <i>Overige ontwikkelingen.....</i> | <i>9</i> |
| <i>Samenvatting.....</i> | <i>10</i> |
| Bestuurssamenstelling..... | 11 |
| Paragrafen | |
| Weerstandsvormogen en risicobeheersing..... | 12 |
| <i>Rechtmatigheid.....</i> | <i>12</i> |
| <i>Ratio's.....</i> | <i>14</i> |
| <i>Onderhoud kapitaalgoederen.....</i> | <i>15</i> |
| Bedrijfsvoering..... | 16 |
| <i>Inleiding.....</i> | <i>16</i> |
| <i>Organisatiestructuur.....</i> | <i>16</i> |
| <i>Administratieve organisatie en interne controle.....</i> | <i>16</i> |
| <i>Organogram.....</i> | <i>17</i> |
| Financiering..... | 18 |
| <i>Algemeen.....</i> | <i>18</i> |
| <i>Treasurybeheer.....</i> | <i>18</i> |
| <i>Kasgeldlimiet.....</i> | <i>19</i> |
| <i>Renterisiconorm.....</i> | <i>20</i> |
| <i>Financieringsoverzicht.....</i> | <i>21</i> |
| Verbonden partijen..... | 21 |
| Jaarrekening | |
| Balans per 31 december 2016..... | 24 |
| Staat van baten en lasten..... | 26 |
| Kasstroomoverzicht over 2016..... | 27 |

| | |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling..... | 28 |
| <i>Inleiding.....</i> | <i>28</i> |
| <i>Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening.....</i> | <i>28</i> |
| <i>Balans.....</i> | <i>28</i> |
| <i>Staat van baten en lasten.....</i> | <i>30</i> |
| Toelichting op de balans..... | 32 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten..... | 37 |
| Verschillenanalyse..... | 47 |
| Wet normering bezoldiging topfunctionarissen..... | 48 |
| Bijlagen..... | 49 |
| <i>Bijlage 1 Staat van vaste activa en afschrijvingen.....</i> | <i>51</i> |
| <i>Bijlage 2 Staat van leningen O/G 2016.....</i> | <i>52</i> |
| <i>Bijlage 3 Overzicht verdeling FTE's.....</i> | <i>53</i> |
| <i>Bijlage 4 Overzicht verdeling gemeentelijke bijdragen.....</i> | <i>54</i> |
| <i>Bijlage 5 Urenverantwoording.....</i> | <i>55</i> |
| <i>Bijlage 6 Ability Reïntegratie BV.....</i> | <i>57</i> |
| Voorstel bestemming resultaat over boekjaar 2016..... | 70 |
| Vaststelling Algemeen Bestuur..... | 70 |
| Controleverklaring..... | 71 |

Jaarverslag

Inleiding

Het jaar 2016 is een overgangsjaar. Er was een werkbegroting voor het jaar 2016 dat was opgebouwd uit de onderdelen Ability, afdeling SoZaWe Hoogeland en Werkplein Noord-Groningen. De onderdelen van SoZaWe Hoogeland en Werkplein Noord-Groningen over 2016 zijn vastgesteld binnen de gemeentelijke begrotingen. Verantwoording van deze onderdelen vindt plaats in de afzonderlijke jaarrekeningen van de gemeenten. Binnen dit verslag zullen de ontwikkelingen die hebben plaatsgevonden in 2016 binnen de onderdelen SoZaWe Hoogeland en Werkplein Noord-Groningen en de voortgang van de samenwerking wel aan bod komen. Immers, die samenwerking heeft geleid tot een gezamenlijke start op 29 september 2016 en onthulling door de vier burgemeesters van het logo van Werkplein Ability.

Formeel vindt in dit verslag dus alleen de verantwoording plaats van 'oud Ability' over het jaar 2016. Hiermee wordt voldaan aan de wens van de gemeenten om over het jaar 2016 nog op deze wijze verslag te doen.

Het onderdeel 'oud Ability', hierna wordt in dit verslag over Ability gesproken, heeft een goed jaar achter de rug met een goed en positief financieel resultaat.

| | | |
|----------------------------------------------|------------|---------------|
| Het financieel resultaat komt uit op * | + 60.000. | |
| Korte specificatie:(alle bedragen in Euro's) | | |
| Bedrijfsopbrengsten | 5.923.000 | |
| Rijkssubsidie SW | 9.326.000 | |
| Subsidie nieuwe doelgroepen | 4.000 | |
| Gemeentelijke bijdrage | 243.000 | |
| | ----- | |
| Subtotaal opbrengsten | | 15.496.000 |
| | | |
| Lonen WSW | 10.858.000 | |
| Lonen nieuwe doelgroepen | 12.000 | |
| Lonen overige medewerkers | 2.503.000 | |
| Overige algemene beheerskosten | 2.063.000 | |
| | ----- | |
| Subtotaal kosten | | 15.436.000 |
| | | ----- |
| Financieel resultaat* | | 60.000 |
| | | ===== |

*Inclusief Ability Re-integratie BV en mutaties reserves

De opbouw van het financieel resultaat 2016 afgezet tegen de begroting 2016 is als volgt (in Euro's) :

| | |
|---------------------------------------------|----------|
| Extra opbrengsten | 465.000 |
| Extra subsidie | 52.000 |
| Verschil subsidie nieuwe doelgroepen | -416.000 |
| Lagere loonkosten nieuwe doelgroepen | 491.000 |
| Lagere overige kosten (incl. overige lonen) | 56.000 |
| Totaal | 648.000 |

Het verschil tussen het resultaat en de begroting is in de loop van het jaar 2016 al zichtbaar geworden, bijvoorbeeld in de verschillende kwartaalrapportages. Het laatste kwartaal van 2016 werd gekenmerkt door nog veel extra opdrachten. Daardoor is het verschil groter dan in november 2016 werd voorzien.

In dit verslag staan we stil bij een aantal ontwikkelingen in het afgelopen jaar. Het verslag is verder als volgt opgebouwd:

1. Ontwikkelingen Ability 2016
2. Overige ontwikkelingen 2016
3. Samenvatting

1. Ontwikkelingen Ability 2016

Algemeen

In 2016 stijgt de totale omzet met ongeveer 3% ten opzichte van 2015. De omzet van de private sector laat ook een lichte stijging zien. De stijging bedroeg ca. 1%. De gemeenten hebben in 2016 7% meer afgenomen.

De beide sectoren van Ability scoorden wat betreft toegevoegde waarde beter dan in 2015. Dat betekent dat beide sectoren in 2016 een goede prestatie hebben verricht met een hoge productiviteit.

De onderstaande tabel geeft inzicht in de omzetontwikkeling (bedragen x € 1.000,-). Daarin wordt onderscheid gemaakt tussen de omzet uit de private sector en de omzet uit de deelnemende gemeenten.

| Omzet verdeling* | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Totaal omzet | 7.776 | 7.546 | 8.656 | 8.290 |
| Omzet gemeenten | 2.671 | 2.487 | 2.790 | 2.539 |
| Omzet private organisaties | 5.105 | 5.059 | 5.866 | 5.751 |

bedragen x € 1.000 * inclusief Ability Reïntegratie BV

In 2015 bedroeg het deel van de omzet vanuit de gemeenten 33%. Dat percentage is in 2016 opgelopen tot 34%. Desondanks komt in 2016 nog steeds 66% van de omzet uit de private sector, waarvan circa driekwart van buiten de regio.

Bijna de helft van de banen bij Ability wordt dus gegenereerd van buiten de regio.

De onderstaande tabel geeft inzicht in de omzetontwikkeling per gemeente (bedragen x € 1.000,-).

| Omzet verdeling | 2016 | Aandeel in % | 2015 | Aandeel in % | toe-/afname % in totaal |
|------------------|-------|--------------|-------|--------------|-------------------------|
| Bedum | 292 | 11 | 269 | 11 | 0 |
| De Marne | 790 | 30 | 781 | 31 | -1 |
| Winsum | 752 | 28 | 642 | 26 | +2 |
| Eemsmond | 837 | 31 | 795 | 32 | -1 |
| Totaal gemeenten | 2.671 | | 2.487 | | |

bedragen x € 1.000.

De gemeente Winsum is in de omzetontwikkeling het sterkst gestegen met ca. 17%.

Met ingang van 1 januari 2015 is de Participatiewet van kracht. Dat betekent dat er niemand meer met een Wsw-arbeidscontract instroomt. Hierdoor krimpt het totaal aantal SW'ers binnen Ability. De onderstaande tabellen geven inzicht in het aantal SW'ers per gemeente en de totale krimp van de SW-populatie binnen Ability (6,0 % afname in fte ten opzichte van 2015).

| Aantal SW'ers | 2016 | | 2015 | | Toe-/afname in % fte |
|-------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|----------------------|
| | Aantal personen | Aantal fte | Aantal personen | Aantal fte | |
| Bedum | 54 | 43,3 | 55 | 43,5 | -0,5 |
| De Marne | 63 | 52,3 | 67 | 55,9 | -6,4 |
| Winsum | 81 | 67,4 | 74 | 60,6 | +11,2 |
| Eemsmond | 213 | 175,6 | 234 | 190,9 | -8,0 |
| Overige gemeenten | * | * | 11 | 9,5 | |
| Totaal gemeenten | 411 | 338,6 | 441 | 360,4 | -6,0 |

* overige gemeentes zijn bij centrumgemeente Winsum geteld, in verband met verdeling subsidie (anders vanaf 1/1/2017).

| Aantal SW'ers | 2016 | | 2015 | |
|------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | Aantal pers. | Aantal fte | Aantal pers. | Aantal fte |
| Overlijden | 1 | 0,9 | 2 | 1,9 |
| Pensioen | 12 | 9,6 | 5 | 4,8 |
| Ondergrens | 4 | 2,5 | 4 | 2,5 |
| Eind tijdelijk dienstverband | 8 | 4,9 | 4 | 2,7 |
| Overig | 5 | 3,9 | | |
| Totaal | 30 | 21,8 | 16 | 12,9 |

- **Detacheringen**

In het Strategisch beleidskader van de BMW-gemeenten krijgt het detacheren van SW'ers bij werkgevers een hogere prioriteit. In dit verslag gaan we daarom dieper in op de ontwikkeling van detacheringen. In 2016 waren er twee detacheringsconsulenten (1,25 fte) werkzaam.

Het karakter van detacheren verandert sterk. Detacheren wordt door het bedrijfsleven steeds meer gebruikt voor het verrichten van tijdelijke of korte termijnwerkzaamheden. Veel medewerkers werken dus een paar uur van hun dienstverband gedetacheerd of verrichten in een korte periode een klus. De detacheringen worden dus steeds meer gekenmerkt door flexibiliteit in plaats van duurzame vaste werkplekken.

Deze trend maakt het moeilijker om de ontwikkeling van detacheringen te volgen. Dit vraagt om een andere en nauwkeurigere definitie van detacheren en een beter registratiesysteem. In 2016 is de (interne) definitie verduidelijkt. Dat betekent ook een ander soort cijfers. De registratie is nu meer toekomstbestendig en kan daarom adequater fungeren als monitor.

In 2016 zijn de sectoren organisatorisch verantwoordelijk geworden voor het detacheren. Doel daarvan was dat de sectormanagers zowel belast werden met de productie/opdrachten als het realiseren van detacheringen. Dit heeft geleid tot een meer nadrukkelijke aansturing op detachering.

Een interessante vraag daarbij is waarom sommige detacheringen worden beëindigd. Het blijkt dat bijna de helft van de detacheringen in 2016 is beëindigd vanwege het stoppen van de externe werkzaamheden.

In onderstaand tabel geven we een beeld van wat het resultaat is van detacheringen over het afgelopen jaar (2016) maar ook ten opzichte van het jaar 2015.

| Ontwikkeling detacheringen (SW) | 2016 | 2015 | Vershil |
|----------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| | | | |
| Gemiddeld aantal detachering in fte | 39,1 | 28,4 | +37,5% |
| waarvan bij sector I&D | 31,1 | nvt | |
| waarvan bij sector Groen | 8,0 | nvt | |
| | | | |
| | | | |
| Aantal plaatsingen op DETA-plek | 128 | 119 | +8% |
| waarvan | | | |
| Agrarische sector | 17 | 16 | |
| Overheid | 29 | 31 | |
| Cultuur/welzijn | 22 | 22 | |
| Industrie/transport | 60 | 50 | |
| | | | |
| waarvan binnen BMW | 95 | 71 | +33% |
| | | | |
| Reden beëindigen detacheren | | | |
| Betalingsproblemen opdrachtgever | 0% | 4% | |
| Einde werkzaamheden | 47% | 28% | |
| Beëindiging proefplaatsing | 18% | 11% | |
| Tijdelijk-, seizoenswerk | 12% | 32% | |
| Overig | 23% | 25% | |
| | | | |

Het aantal keren dat er iemand geplaatst kon worden is gegroeid met 8% (2016 versus 2015). Driekwart van de plaatsingen werd gerealiseerd bij werkgevers binnen de BMW-gemeenten.

Sector Industrie en Diensten

Voor de sector Industrie en Diensten was voor 2016 een toegevoegde waarde begroot van € 2.207.000. Het eindresultaat in 2016 bedroeg € 2.202.000 (€ 5.000 minder dan begroot). Voor de detacheringen vanuit de sector Industrie en Diensten was € 348.000 begroot. Het daadwerkelijke resultaat voor detacheringen voor het jaar 2016 was € 399.000 (€ 51.000 meer dan begroot). Samen was er voor de sector een toegevoegde waarde voor 2016 van € 2.555.000 begroot, maar is de realisatie € 2.601.000 (€ 46.000 meer dan begroot).

| | Realisatie 2016 | Begroot 2016 | Realisatie 2015 | Begroting 2015 |
|---------------------------|-----------------|--------------|-----------------|----------------|
| Toegevoegde waarde Sector | 2.202 | 2.207 | 2.124 | 2.215 |
| Toegevoegde waarde DETA | 399 | 348 | * | * |
| Totaal: | 2.601 | 2.555 | | |

(toegevoegde waarde; bedragen x € 1.000,-) * niet beschikbaar vanwege andere registratie/SECTOR INDELING

Op 1 januari 2016 zijn de sectoren Techniek en Diensten samengevoegd tot één sector Industrie en Diensten. Het afstemmen van de productie tussen de afdelingen is een belangrijk aandachtspunt geweest. In het bijzonder is er gekeken naar de afdeling verpakken om de productiviteit te verhogen. De aansturing van de afdeling is verbeterd en de werkzaamheden lopen efficiënter o.a. door nieuwe lopende banden voor afvoer van materialen.

De sector ervoer in 2016 ook de landelijke economische vooruitgang, maar merkte echter ook een verandering in het karakter van het gevraagde werk namelijk meer korte termijn opdrachten. Verder is er een nieuwe lijn gekomen van Plymovent, wat echter ook leidde tot meer druk op de werkvoorbereiding, toezicht en kwaliteit.

In het jaar 2016 heeft de sector meerdere interessante projecten uitgevoerd. Twee daarvan zijn uitgevoerd in opdracht van Bos en Bos Catering. Het eerste project betrof de inrichting van het restaurant van vliegveld Eelde. Daarbij ging het om de meubilair, wanddecoratie en speciale tafels. Het tweede project betrof een bijdrage in de verbouwing van het Infoversum (DOT-Groningen) in Groningen, door mee te werken aan de inrichting (met metaal en hout). Bij beide projecten zijn ook enkele medewerkers van de sector gedetacheerd en hebben enkele lokale bedrijven, via de sector, geholpen bij de verbouwing.

Medio 2016 is de afdeling Business Post opgeheven, omdat de kosten niet opwogen tegen de opbrengsten. De betrokken medewerkers zijn elders in de organisatie herplaatst.

Tevens is er in 2016 een samenwerking aangegaan met Sympany en Afvalbeheer Noord-Groningen (ANG). Hierbij gaat het om het sorteren van kleding dat regionaal wordt ingezameld. Er is bedrijfsruimte aan Sympany verhuurd en er zijn enkele medewerkers van de afdeling Verpakken gedetacheerd bij Sympany.

• Sector Groen

De sector Groen voert werk uit voor de aangesloten gemeenten en voor de private sector. Hieronder vallen naast de particuliere opdrachtgevers ook de bedrijven, instellingen, scholen en de borgen. Voor het werk vanuit deze private sector breidt het werkgebied zich uit buiten de grenzen van de gemeenten. De sector Groen biedt werk aan ongeveer 130 medewerkers en blijft hiermee nog steeds een belangrijke speler in de regio. Ongeveer 80% van de omzet komt vanuit de gemeenten en 20% komt vanuit de private sector (deze verhouding is exclusief de detacheringen vanuit de sector).

De toegevoegde waarde was voor 2016 begroot op € 2.177.000 en het resultaat voor 2016 bedroeg uiteindelijk € 2.251.000. Het resultaat is € 27.000 meer dan vorig jaar en € 74.000 meer dan begroot. De toegevoegde waarde voor de detacheringen vanuit de sector Groen was voor 2016 begroot € 147.000, het resultaat is hoger, met € 240.000 (in totaal € 93.000 meer dan begroot). Samen was er voor de sector een toegevoegde waarde voor 2016 van € 2.324.000 begroot, maar is de realisatie € 2.491.000 (€ 167.000 meer dan begroot).

| | Realisatie 2016 | Begroot 2016 | Realisatie 2015 | Begroting 2015 |
|---------------------------|-----------------|--------------|-----------------|----------------|
| Toegevoegde waarde Sector | 2.251 | 2.177 | 2.224 | 2.175 |
| Toegevoegde waarde Deta | 240 | 147 | * | * |
| Totaal: | 2.491 | 2.324 | | |

(toegevoegde waarde; bedragen x € 1.000,-) * niet beschikbaar vanwege andere registratie/SECTOR INDELING

In 2015 is de Participatiewet ingevoerd. Er stromen sindsdien geen nieuwe mensen meer de Sociale Werkvoorziening (SW) in. Deze veranderingen hebben ook gevolgen voor de sector Groen in 2016. Geen instroom, maar wel uitstroom van SW'ers door pensioen en ziekte.

De sector Groen is binnen het Werkplein Ability ook ondersteunend aan het sporenbeleid (het dienstverleningsconcept). Doordat er minder instroom is vanuit de SW, is er ruimte voor werkervaringsplaatsen en afspraakbanen voor klanten vanuit het Werkplein.

Doordat er minder instroom is vanuit de SW en er ook meer detacheringen zijn vanuit de sector Groen, is het soms noodzakelijk om extern personeel in te huren om aan de doelstellingen te voldoen (kostenverhogend).

In 2016 is op operationeel niveau de samenwerking tussen de verschillende gemeenten geïntensiveerd. Hoewel het per gemeente enigszins verschillend is ingevuld, wordt er meer gewerkt met gemengde teams. Het toezicht wordt ook vanuit deze samenwerking opgepakt. Er wordt ook meer samengewerkt met andere groenbedrijven uit de regio.

In het jaar 2016 zijn er veel opdrachten gekomen vanuit de gemeente Eemsmond. Tevens was er een grote opdracht voor bestrating in Middelstum en is een gedeelte van het terreinonderhoud uitgevoerd bij de Eemscentrale.

De sector Groen ondervindt ook de gevolgen van het verbod op het gebruik van chemische onkruidbestrijding op (half)- verharding. Dit verbod van 31 maart 2016 heeft consequenties voor de uitvoering van werkzaamheden in de gehele groenbranche. De sector Groen is bezig met alternatieve werkmethoden, die echter arbeidsintensiever en duurder zijn voor zowel de aannemer als opdrachtgever.

2. Overige ontwikkelingen

Opleidingen

In 2016 lag de nadruk voor wat betreft de opleidingen op vakbekwaamheid, werknemersvaardigheden en VCA (Veiligheid Gezondheid en Milieu Checklist Aannemers).

In het afgelopen jaar was het opmerkelijk dat een hoog percentage (43%) van de eigen medewerkers zakte voor het VCA-examen. Voor een grote groep kandidaten is de opleiding te hoog gegrepen. De taalvaardigheid blijkt o.a. een struikelblok te zijn, ondanks het feit dat het VCA-examen met steeds meer hulpmiddelen kan worden afgenomen.

Vanuit het leerwerkspoor zijn er maar 15 klanten die het VCA-examen hebben gevolgd en succesvol hebben afgerond. De reden hiervoor is dat de meeste cliënten die binnen waren, al een VCA-diploma hadden. Bovendien investeren externe werkgevers en uitzendbureaus ook in VCA, waardoor er van meerdere kanten al op VCA wordt ingezet. Aan het einde van 2016 is een nieuwe groep van 10 klanten begonnen die in 2017 examen gaat doen.

| Groep medewerkers: | opleiding | 2016 | | 2015 | |
|-----------------------|-----------|--------|----------|--------|----------|
| | | Examen | Geslaagd | Examen | Geslaagd |
| Eigen medewerkers | VCA | 61 | 35 | 32 | 20 |
| Klanten leerwerkspoor | VCA | 15 | 15 | 38 | 25 |

- **Kwaliteit, Arbo en Milieu (KAM)**

Veiligheid

In 2016 is er weer een risico-inventarisatie & -evaluatie (RI&E) gehouden en deze is extern getoetst. De aandachtspunten die hier uit voortvloeiden zijn inmiddels opgepakt.

Bedrijfshulpverlening (BHV)

In 2016 zijn wederom verplichte en nuttige oefeningen voor het BHV-team gerealiseerd en afgewerkt.

Huisvesting

In het algemeen geldt dat de kwaliteit van de huisvesting een aandachtspunt blijft. Er is in 2016 normaal onderhoud gepleegd.

Ziekteverzuim

In 2016 is de samenwerking met Arbo Triple One (ATO) voortgezet. Minimaal drie keer per jaar brengt ATO een bedrijfsbezoek aan Ability en worden knelpunten en verbeterpunten in de samenwerking besproken.

| Categorie: | 2016 | 2015 | 2014 |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| Verzuimpercentage | 12,0 | 10,8 | 12,5 |
| Meldingsfrequentie | 2,05 | 2,01 | 2,15 |

Het verzuim is in 2016 weer toegenomen. Uit de analyse blijkt dat de toename hoofdzakelijk werd veroorzaakt door een aantal langdurige ziektegevallen, die samenhangen met de fysieke conditie van de ouder wordende doelgroep. Het gemiddeld ziekteverzuim over de hele SW-sector is ook toegenomen. Landelijk is het verzuimpercentage 12,5% voor de SW.

Ondernemingsraad

De algemeen directeur en ondernemingsraad hechten aan een goede open relatie. In 2016 hebben de algemeen directeur en de ondernemingsraad regelmatig overlegvergaderingen gevoerd. Naast de onderwerpen over de bedrijfsvoering, is ook uitvoerig overleg geweest over de ontwikkelingen rondom de inrichting van de organisatie voor de Participatiewet.

Ook in het jaar 2016 heeft Ability voor de ondersteuning van de ondernemingsraad een externe secretaris ingehuurd.

3. Samenvatting

Het jaar 2016 was voor 'oud Ability' een goed jaar. Het jaar eindigde met positieve cijfers, ondanks de bezuinigingen op de rijkssubsidies.

Voor de prestaties zijn we dank verschuldigd aan alle medewerkers van de organisatie.

Uithuizen, 6 april 2017.

Het Dagelijks Bestuur van Werkplein Ability

Bestuurssamenstelling per 31-12-2016

Ability kent een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur wordt gevormd door twee vertegenwoordigers uit het College van Burgemeester en Wethouders van elk van de vier aangesloten gemeenten. Het dagelijks bestuur wordt gevormd door één vertegenwoordiger per gemeente aangewezen door en uit het algemeen bestuur.

Algemeen Bestuur

S. Herkströter, voorzitter
T. Berends
J.W. van de Kolk
M. van Dijk
M. de Visser
H. van Gelder
M. Verschuren
H. Blok

wethouder Eemsmond
wethouder Eemsmond
wethouder Bedum
wethouder Bedum
wethouder De Marne
wethouder De Marne
wethouder Winsum
wethouder Winsum

Dagelijks Bestuur

S. Herkströter, voorzitter
J.W. v.d. Kolk
M. de Visser
M. Verschuren

wethouder Eemsmond
wethouder Bedum
wethouder De Marne
wethouder Winsum

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Om goed financieel beleid te kunnen voeren is het van groot belang inzicht te hebben in de toereikendheid van het weerstandsvermogen. In de begroting wordt het inzicht in de risico's gekwantificeerd. In volgende rapportages wordt hierop teruggekomen en bijgesteld.

Weerstandsvermogen: de mate waarin de organisatie in staat is middelen vrij te maken om onverwachte financiële tegenvallers (risico's) op te vangen.

Aansprakelijkheid gemeenten

Conform artikel 29 van de Gemeenschappelijke Regeling zijn de gemeenten aansprakelijk voor eventuele tekorten bij Ability. Daarnaast zijn de gemeenten, uiteindelijk, ook aansprakelijk voor de risico's en dienen zij dit te mee te nemen in het eigen weerstandsvermogen.

Beschikbare reserves

De algemene reserve van de Gemeenschappelijke Regeling bedraagt per 31-12-2016 € 373.000,-. Voor de transitie naar de toekomstige sociaal-publieke infrastructuur Noord-Groningen is een bestemmingsreserve gevormd van € 424.000,-. In 2015 is € 75.000 overgeheveld naar de nieuwe reserve transitie. Hieraan is € 9.000 onttrokken in het boekjaar. Daarnaast is in 2013 een bestemmingsreserve van € 50.000,- gevormd voor investeringen in automatisering. Het verschil tussen het benodigd weerstandsvermogen (zie tabel onder) en het beschikbaar vermogen kan als risico bij de deelnemende gemeenten worden weergegeven.

Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald door:

- De verwachte impact van de aanwezige risico's.
- De gewenste mate van zekerheid dat de risico's kunnen worden opgevangen.
- De mate waarin de risico's al op andere wijze zijn afgedekt.

Risico: een onzekere toekomstige gebeurtenis die het realiseren van de doelstellingen (negatief) beïnvloedt.

De risico's worden geïnventariseerd en vervolgens wordt een schatting gemaakt van de omvang en de kans van optreden. De weging van het risico met de kans van optreden leidt tot het geschatte risicobedrag. Risico's met structurele effecten worden dubbel geteld. Dat betekent dat bij voldoende middelen de structurele risico's gedurende twee jaar kunnen worden opgevangen. Niet alle risico's zullen zich gelijktijdig voordoen. Daarom wordt het totaal verlaagd met een waarschijnlijkheidsfactor naar 80%.

| Benodigde weerstandscapaciteit | Incidenteel | Structureel |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Kwetsbaarheid personeelsformatie | | 56 |
| Automatisering | | 56 |
| Afhankelijkheid van grote klanten | 125 | |
| Bedrijfsvoering | 100 | |
| Renterisico rekening courant | | |
| Totaal | 225 | 112 |
| Structureel maal factor 2 | | 224 |
| Waarschijnlijkheidsfactor 80% | 180 | 179 |
| Benodigde weerstandscapaciteit | | 359 |

Alle bovengenoemde bedragen x € 1.000

Risico's

| Naam | Kwetsbaarheid personeelsformatie |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Omschrijving | De overhead (kantoororganisatie en sectormanagers) is klein. Dit betekent dat sommige medewerkers breed inzetbaar zijn en (mede daardoor) niet altijd de gedetailleerde specialistische kennis (kunnen) hebben. Er is niet altijd een achtervang en bij ziekte of vertrek kunnen werkzaamheden stagneren. Inhuur van externe capaciteit leidt tot hogere kosten. |
| Risico (in €) | € 225.000,- structureel |
| Kans (25%/50%/75%) | 25% |
| Jaar van signalering | 2012 |
| Beheersing | Voortdurend in gesprek blijven met medewerkers, kan uitval of vertrek voorkomen. Daarnaast kan samenwerking met gemeenten of andere partijen dit risico verminderen. |

| Naam | Automatisering |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Omschrijving | De software pakketten FIS en Profit zijn verouderd. Daarnaast is de AS400 kwetsbaar. Dit zou tot gevolg kunnen hebben dat problemen op dit gebied niet direct opgevangen kunnen worden en werkzaamheden tijdelijk niet volledig uitgevoerd kunnen worden. Externe deskundigheid zal dan ingehuurd moeten worden om het te herstellen. |
| Risico (in €) | € 75.000,- structureel |
| Kans (25%/50%/75%) | 75% |
| Jaar van signalering | 2012 |
| Beheersing | Tijdig inspelen op knelpunten en zo snel mogelijk kennis inhuren bij calamiteiten. Ultimo 2015 is de bestemmingsreserve € 50.000,- voor toekomstige investeringen in automatisering. In de loop van 2017 gaan we over op een nieuwe ERP pakket (Exact) |

| Naam | Afhankelijkheid van grote klanten |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Omschrijving | In een aantal sectoren/afdelingen is sprake van een bepaalde mate van afhankelijkheid van grote klanten. Wanneer één of meer van deze klanten wegvallen heeft dat grote impact op deze sectoren/afdelingen en op het resultaat van Ability. |
| Risico (in €) | € 250.000,- incidenteel |
| Kans (25%/50%/75%) | 50% |
| Jaar van signalering | 2012 |
| Beheersing | Goed relatiebeheer toepassen, tijdig proberen te signaleren wanneer het risico reëler wordt en dit risico dan daadwerkelijk verwerken in de cijfers. |

| | |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam | Bedrijfsvoering |
| Omschrijving | Onzekerheid en onduidelijkheid over de toekomst van de sector, de definitieve invoering van de participatiewet en daarmee van Ability, verstoort mogelijk de bedrijfsvoering. |
| Risico (in €) | € 200.000,- incidenteel |
| Kans (25%/50%/75%) | 50% |
| Jaar van signalering | 2012 |
| Beheersing | Actualiteiten in de gaten houden, voldoende communiceren en een duidelijke richting aangeven helpt dit risico beheersbaar te houden. |

| | |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam | Renterisico rekening courant |
| Omschrijving | De leningen zijn met lange looptijden afgesloten, zodat fluctuaties in de rente alleen effect hebben op de rekening-courant. Bij een gemiddeld saldo van € 500.000,- negatief heeft een fluctuatie in de rente van 1% een effect van € 5.000,- op jaarbasis. |
| Risico (in €) | De inschatting is dat op dit moment dit risico te verwaarlozen is. |
| Kans (25%/50%/75%) | 0% |
| Jaar van signalering | 2012 |
| Beheersing | Liquiditeitspositie bewaken en plannen. |

Ratio's

Netto schuldquote

| | 2016 | | 2015 | |
|-------------------|--------|-------|--------|-------|
| | bedrag | % | bedrag | % |
| Netto schuld | 1.917 | | 2.148 | |
| Inkomsten | 5.653 | | 5.157 | |
| Netto schuldquote | | 33,92 | | 41,66 |

De netto schuld is de som van de onderhandse leningen, overige vaste schuld, kortlopende schuld en overlopende passiva minus korte schulden, liquide middelen en overlopende activa
Inkomsten zijn gelijk aan het bedrag van de bedrijfsopbrengsten.

Solvabiliteitsratio

| | 2016 | | 2015 | |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|
| | bedrag | % | bedrag | % |
| Eigen vermogen | 922 | 17,85 | 863 | 16,11 |
| Vreemd vermogen | 4.246 | 82,15 | 4.493 | 83,89 |
| Totaal vermogen | 5.168 | 100,00 | 5.356 | 100,00 |
| | | | | |

De directie adviseert om niet meer dan tot het benodigde weerstandsvermogen te onttrekken aan de algemene reserve, zodat de ratio niet slechter wordt.

Onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf heeft betrekking op onderhoud van kapitaalgoederen zoals terreinen en gebouwen. We gaan hier in op de omvang van de te beheren onderdelen, de staat van onderhoud, de verwachte activiteiten in de komende jaren en de onderhoudslasten van de kapitaalgoederen.

Omvang van de te beheren onderdelen

Gebouw, inclusief terrein en opstal Industrieweg te Uithuizen.

Gebouw, inclusief terrein en opstal Nijverheidsweg te Uithuizen

Gebouw, inclusief terrein en opstal Mernaweg 27a te Wehe-den Hoorn

Gebouwen

In 2013 is een meerjarig onderhoudsplan gemaakt. Onderstaand overzicht geeft de benodigde uitgaven weer voor de jaren 2014 t/m 2017.

Onderhoudsplan Ability 2014 - 2017

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | Totaal per soort |
|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| Kozijnen | 40.000 | 14.000 | 5.000 | 27.000 | 86.000 |
| Schilderwerk | 9.700 | 2.800 | 4.300 | 5.500 | 22.300 |
| Dakbedekking | | 27.000 | 92.000 | 26.000 | 145.000 |
| Verwarming en verlichting, electra | 1.000 | 8.000 | 4.000 | 10.000 | 23.000 |
| Vloeren | 12.500 | | | | 12.500 |
| Hekwerk dak en hemelwaterafvoer | | | 1.500 | | 1.500 |
| Wanden | | | | | - |
| Hang- en sluitwerk | 500 | 500 | 4.500 | | 5.500 |
| Metsel- en voegwerk | 2.000 | 500 | 500 | - | 3.000 |
| Divers | 3.300 | 4.200 | 2.200 | 1.500 | 11.200 |
| Totaal per jaar | 69.000 | 57.000 | 114.000 | 70.000 | 310.000 |

Wanneer de bovengenoemde uitgaven worden verdeeld over de jaren 2014-2017 betekent dit een kostenpost van gemiddeld € 80.000,- per jaar.

De meeste posten(circa 50%) uit het onderhoudsplan kunnen we activeren en dus spreiden over meerdere jaren waardoor de lasten ook aanzienlijk lager zullen zijn in de exploitatie de komende jaren. We proberen zoveel mogelijk de werkzaamheden zelf uit te voeren waardoor we kosten kunnen drukken.

Bedrijfsvoering

Inleiding

Een goede bedrijfsvoering is belangrijk voor het leveren van de producten en diensten van onze organisatie. In het onderdeel bedrijfsvoering wordt inzicht gegeven in de bedrijfsvoering en de ontwikkelingen daarvan.

Bedrijfsvoering is het geheel van activiteiten dat wordt uitgevoerd om ervoor te zorgen dat:

- het voor iedereen duidelijk is wat in een bepaalde periode gedaan moet worden (begroten);
- iedereen tijdens de uitvoering geïnformeerd is over de kwaliteit en voortgang (monitoren);
- na afloop duidelijk is welke resultaten behaald zijn (verantwoorden);
- bepaald wordt welke aanpassingen nodig zijn voor een volgende periode (evalueren en bijstellen).

Organisatiestructuur

Ability heeft in de huidige structuur 2 sectoren: de sector Industrie & Diensten en de sector Groen. Ze worden aangestuurd door een manager. In het organogram worden de verschillende afdelingen onder een sector weergegeven.

De afdeling bedrijfsvoering/concerncontrolling valt onder verantwoordelijkheid van de manager bedrijfsvoering. Onder deze dienst fungeren de financiële administratie, bedrijfsadministratie, automatisering, receptie en de facilitaire afdeling.

De sectormanagers en de manager bedrijfsvoering leggen verantwoording af aan de algemeen directeur. Op zijn beurt legt de algemeen directeur verantwoording af aan het Dagelijks Bestuur (4 leden) en het Algemeen Bestuur (12 leden). Beide besturen bestaan uit leden van het college van Burgemeester en Wethouders van de aangesloten gemeenten.

Administratieve organisatie en interne controle

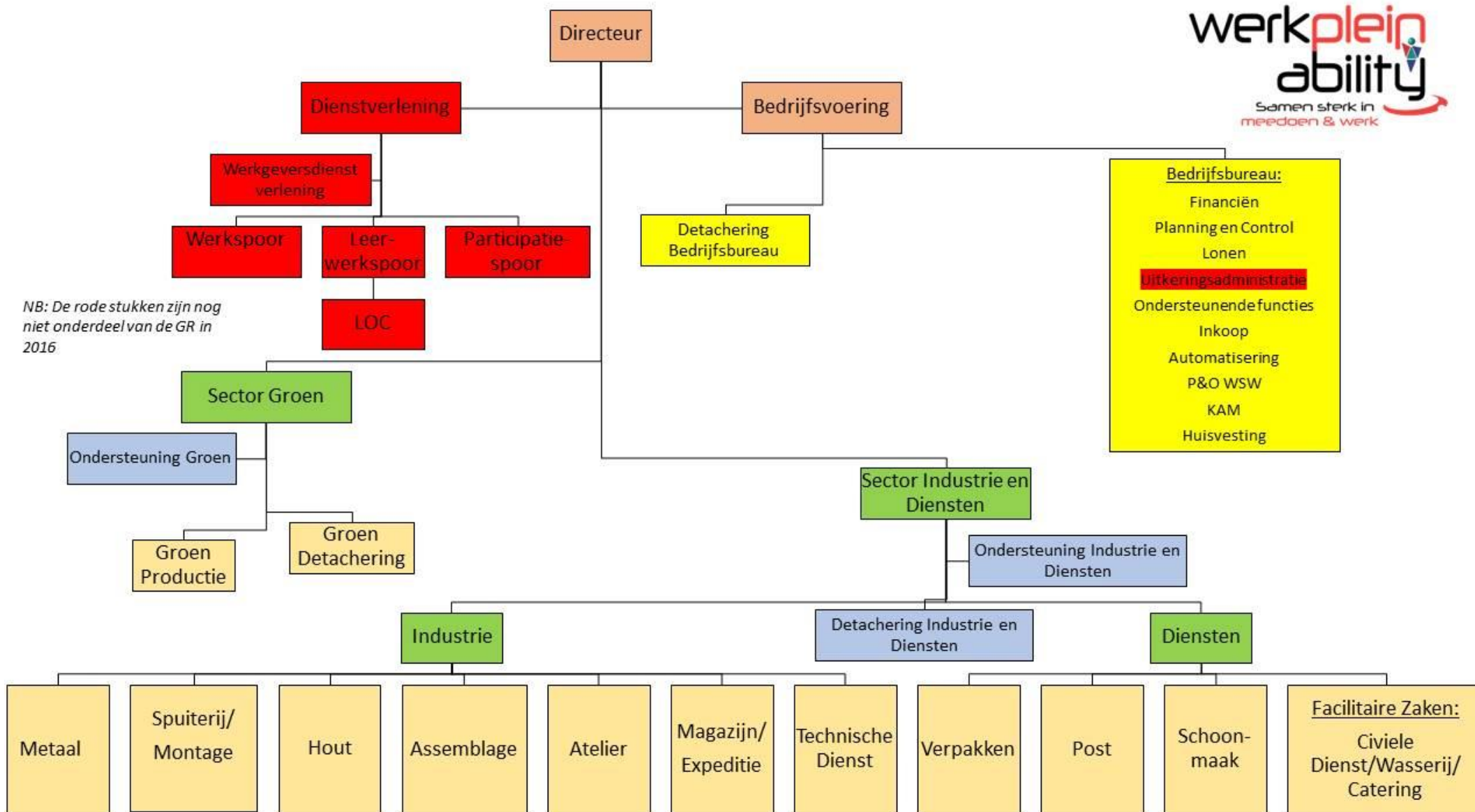
Het Algemeen Bestuur heeft twee verordeningen en één statuut vastgesteld met daarin genoemde punten van aandacht voor de administratieve organisatie en interne controle:

- Financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet
- Controleverordening ex artikel 213 Gemeente
- Treasurystatuut.

In de financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet wordt de administratie aangeduid, de inrichting van de administratie, het verstrekken van managementinformatie, het vaststellen van de begroting en de verantwoording in de jaarstukken. Tevens worden de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van functionarissen en organen belicht die belast zijn met de uitvoering en het toezicht.

De controleverordening ex artikel 213 Gemeente bepaalt door wie, hoe en waarop de accountantscontrole dient te worden uitgevoerd. Daarnaast wordt aangegeven aan wie er gerapporteerd moet worden.

In het treasurystatuut worden voorschriften gegeven met betrekking tot het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.



Financiering

Treasury-paragraaf

Algemeen

Met ingang van 1 januari 2001 geldt de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido).

Bovenstaande wet betreft de treasury van gemeenten en overheidslichamen. Treasury is het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

Als gevolg van de nieuwe wet heeft Ability een treasurystatuut opgesteld en in de begroting en jaarrekening een treasuryparagraaf opgenomen en de overzichten toegestuurd aan Gedeputeerde Staten, waarin verantwoording over het treasurybeleid wordt afgelegd.

Treasurybeheer

Het risicoprofiel voor Ability is laag, doordat de rentepercentages van de langlopende leningen voor langere tijd vast liggen en geen gebruik wordt gemaakt van derivaten en de rente vrij stabiel is. Het positieve saldo op de ene bank versus het negatief saldo op de andere bank wordt veroorzaakt door grote recente ontvangsten tijdens de bedrijfssluiting eind december en is van tijdelijke aard.

Kasgeldlimiet

Voor de gemeenten geldt een kasgeldlimiet van 8,2% van de totale begrote bedrijfslasten bij aanvang van het jaar met een minimum van € 300.000. Dit bedrag en percentage zijn vastgesteld in de uitvoeringsregeling decentrale overheden. De netto vlottende schuld per kwartaal is het gemiddelde van de netto vlottende schuld op de eerste dag van iedere maand in het desbetreffende kwartaal. Op de volgende pagina wordt de werkelijke omvang van de kasgeldlimiet getoetst aan de wettelijke norm overeenkomstig de Wet Fido. Voor 2016 heeft Ability een kasgeldlimiet van € 1.498.000.

Schatkistbankieren

Vanaf december 2013 is Schatkistbankieren ingevoerd voor decentrale overheden. De regeling verplicht overheden om overtollige liquide middelen naar de schatkist af te storten. Bij een saldo boven de € 250.000 gemiddeld over half december en daarna per kwartaal moet naar een speciaal hiervoor geopende rekening bij de BNG afgeroomd worden en is een rekening courant overeenkomst van kracht geworden. Voor 2016 was dit niet van toepassing.

Renterisiconorm

Dit overzicht brengt het renterisico voor de vaste schuld in relatie tot de renterisiconorm in beeld. De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar. Het renterisico wordt getoetst aan het bedrag van de renterisiconorm.

De renterisiconorm heeft betrekking op het totaal van de begroting van uitsluitend het komende jaar.

Financieringsoverzicht

Dit overzicht geeft inzicht in de samenstelling, de grootte en rentegevoeligheid van de opgenomen leningen.

Kasgeldlimiet

Omschrijving

(bedragen x € 1.000,-)

| | 1e kw. 2016 | 2e kw. 2016 | 3e kw. 2016 | 4e kw. 2016 |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Omvang begroting per 1 januari (=grondslag) | 18.269 | 18.269 | 18.269 | 18.269 |
| Toegestane kasgeldlimiet | | | | |
| in procenten van de grondslag | 8,20% | 8,20% | 8,20% | 8,20% |
| in een bedrag | 1.498 | 1.498 | 1.498 | 1.498 |
| Vlottende schuld | | | | |
| Opgenomen gelden korter dan 1 jaar | | | | |
| Schuld in rekening courant | 1.119 | 1.119 | 1.119 | 1.301 |
| Gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar | | | | |
| Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld | | | | |
| | 1.119 | 1.119 | 1.119 | 1.301 |
| Vlottende middelen | | | | |
| Contante gelden in kas | 8 | 5 | 7 | 4 |
| Tegoeden in rekening-courant | 397 | 337 | 509 | 730 |
| Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar | | | | |
| | 405 | 342 | 516 | 734 |
| Toets kasgeldlimiet | | | | |
| Totaal netto vlottende schuld | 714 | 776 | 603 | 566 |
| Toegestane kasgeldlimiet | 1.498 | 1.498 | 1.498 | 1.498 |
| Ruimte(+) c.q. overschrijding(-) | 784 | 722 | 895 | 932 |

Renterisiconorm en renterisico's

| Omschrijving | (bedragen x € 1.000,-) | | | |
|------------------------------------|------------------------|-------|-------|-------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1. Renteherzieningen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Aflossingen | 187 | 153 | 153 | 153 |
| 3. Renterisico (1+2) | 187 | 153 | 153 | 153 |
| 4. Renterisiconorm (4a x 4b) | 3.654 | 3.654 | 3.654 | 3.654 |
| 5a. Ruimte onder renterisiconorm | 3.467 | 3.501 | 3.501 | 3.501 |
| 5b. Overschrijding renterisiconorm | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Berekening | | | | |
| 4a. Begrotingstotaal jaar | 18.269 | | | |
| 4b. Percentage regeling | 20,00% | | | |
| Renterisiconorm * | 3.654 | | | |

* Renterisiconorm heeft betrekking op het totaal van de begroting van uitsluitend het verslagjaar.

Financieringsoverzicht

| Omschrijving | (bedragen x € 1.000,-) | |
|------------------------------------|------------------------|------------------|
| | Bedrag | Gemiddelde rente |
| Stand per 1 januari | 1.429 | 4,60% |
| Nieuwe leningen | | |
| Reguliere aflossingen | 187 | |
| Vervroegde aflossingen | | |
| Renteaanpassing (oud percentage) | | |
| Renteaanpassing (nieuw percentage) | | |
| Stand per 31 december | 1.242 | 4,60% |

Verbonden partijen

Ability (Gemeenschappelijke Regeling) is 100% aandeelhouder van Ability Reïntegratie B.V., gevestigd te Uithuizen. De B.V. is bedoeld als instrument op het gebied van reïntegratie-activiteiten in brede zin om de doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling te ondersteunen.

Het BBV verbiedt Ability om haar 100% dochter Ability Reïntegratie B.V. te consolideren met de andere activiteiten van Ability. Om toch een goed inzicht te verkrijgen en om eventuele risico's te onderkennen hebben wij besloten om inzage te geven in de ontwikkelingen van Ability Reïntegratie B.V. door de balans en resultatenrekening als bijlage te verstrekken in de jaarrekening van Ability.

JAAARREKENING 2016

Balans per 31 december 2016

(bedragen x € 1.000,-)

| | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Activa | | |
| Vaste activa | | |
| Materiële vaste activa | | |
| Investerings met een economisch nut | 2.066 | 2.155 |
| | 2.066 | 2.155 |
| Viottende activa | | |
| Voorraden | 737 | 694 |
| Onderhanden projecten | 37 | 162 |
| | 774 | 856 |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | | |
| Vordering op openbare lichamen | 337 | 290 |
| Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen | 3 | 2 |
| Overige vorderingen | 1.004 | 1.023 |
| | 1.343 | 1.315 |
| Liquide middelen | 734 | 841 |
| Overlopende activa | 251 | 188 |
| Totaal activa | 5.168 | 5.356 |

(bedragen x € 1.000,-)

| | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Passiva | | |
| Vaste passiva | | |
| Eigen Vermogen | | |
| Algemene reserve | 373 | 559 |
| Gerealiseerde resultaat | 60 | -186 |
| Bestemmingsreserves | 489 | 489 |
| | 922 | 863 |
| Vaste schulden met rentetypische looptijd langer dan één jaar | | |
| Onderhandse leningen - binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 1.242 | 1.429 |
| Vlottende passiva | | |
| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | | |
| Bank- en girosaldi | 1.301 | 1.041 |
| Rekening-courant verhouding met Ability Reïntegratie BV | 105 | 42 |
| Overige schulden | 1.185 | 1.241 |
| | 2.591 | 2.324 |
| Overlopende passiva | 412 | 740 |
| Totaal passiva | 5.168 | 5.356 |

Staat van baten en lasten

(bedragen x € 1.000,-)

| Omschrijving | Boekjaar 2016 | | Begroting 2016 | | Boekjaar 2015 | |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten |
| Netto omzet* | | 7.522 | | 7.750 | | 7.293 |
| Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk en andere directe kosten | 2.279 | | 2.629 | | 2.359 | |
| Toegevoegde waarde | | 5.243 | | 5.121 | | 4.934 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | | 410 | | 161 | | 223 |
| Bedrijfsopbrengsten | | 5.653 | | 5.282 | | 5.157 |
| Loonkosten WSW | 10.858 | | 10.940 | | 11.123 | |
| Loonkosten nieuwe doelgroep | 12 | | 503 | | 0 | |
| Salariskosten ambtenaren | 1.057 | | 1.106 | | 1.093 | |
| Inhuren personeel** | 1.189 | | 964 | | 1.028 | |
| Afschrijvingen | 354 | | 408 | | 367 | |
| Overige bedrijfskosten | 1.627 | | 1.630 | | 1.620 | |
| Som der bedrijfslasten | | 15.096 | | 15.551 | | 15.231 |
| Bedrijfsresultaat | | -9.443 | | -10.269 | | -10.074 |
| Rijksvergoeding via gemeenten | | 9.330 | | 9.695 | | 9.719 |
| Gemeentelijke bijdragen** | | 243 | | 243 | | 243 |
| | | 9.573 | | 9.938 | | 9.962 |
| Saldo van financiële baten en lasten | 70 | | 88 | | 83 | |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening | | 60 | | -419 | | -195 |
| Resultaat Ability Reïntegratie B.V. | | 0 | | -94 | | 0 |
| Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten | | 60 | | -513 | | -195 |
| Toevoegingen aan reserves | 0 | | 0 | | 0 | |
| Onttrekkingen aan reserves | | 0 | | 0 | | 9 |
| Onvoorziene kosten | 0 | | 75 | | 0 | |
| Gerealiseerde resultaat *** | | 60 | | -588 | | -186 |
| Totaal der baten/lasten | 17.445 | 17.505 | 18.269 | 17.755 | 17.673 | 17.478 |

* excl. omzet uit reïntegratieactiviteiten (zie bijlage 6)

** waarvan € 1.034 doorbelasting uit Ability Reïntegratie BV

*** voor totale bijdrage per gemeente (zie bijlage 4)

Kasstroomoverzicht over 2016

(volgens de indirecte methode)

(bedragen x € 1.000,-)

| | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Kasstroom uit bedrijfsactiviteiten | | |
| Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten | 60 | -195 |
| Aanpassingen voor | | |
| Afschrijvingen | 354 | 367 |
| Mutatie vottende activa | 82 | 117 |
| Mutatie uitzettingen | -28 | -54 |
| Mutatie overlopende activa | -63 | 88 |
| Mutatie kortlopende schulden | 7 | 46 |
| Mutatie overlopende passiva | -327 | 387 |
| | 25 | 951 |
| | 85 | 756 |
| Kasstroom investeringsactiviteiten | | |
| Investeringsen | -291 | -283 |
| Desinvesteringsen | 25 | 16 |
| Financiële vaste activa | 0 | 0 |
| | -266 | -267 |
| Kasstroom financieringsactiviteiten | | |
| Aangetrokken geldleningen | 0 | 0 |
| Aflossing leningen | -187 | -187 |
| Onttrekking reserve | 0 | 0 |
| | -187 | -187 |
| Mutatie geldmiddelen | <u>-367</u> | <u>302</u> |

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

Onderstaande grondslagen, waarop de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd, zijn bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening is opgesteld op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording van provincies en gemeenten.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. 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.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. Bij de waardering van de materiële vaste activa wordt rekening gehouden met een vermindering van hun waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering niet plaatsgevonden.

Op grond wordt niet afgeschreven. Voor het overige vindt afschrijving plaats op basis van de historische aanschafprijs volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige (technische) gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het actief.

De afschrijvingstermijnen volgens de lineaire methode bedragen in jaren:

| | |
|-------------------------------------------------------------------------|-------|
| Gronden en terreinen | n.v.t |
| Voorzieningen aan terreinen | 20 |
| Nieuwbouw bedrijfsgebouwen | 40 |
| Renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouwen | 25 |
| Technische installaties in gebouwen | 10-20 |
| Productiemachines, apparaten en installaties, kantoorinventaris | 5-10 |
| Nieuwbouw tijdelijke bedrijfsgebouwen, groot onderhoud bedrijfsgebouwen | 5-10 |
| Vervoermiddelen | 5 |
| Automatisering | 3 |

Vlottende activa

Voorraden

De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen, gebaseerd op de gemiddelde betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen standaard verrekenprijs en feitelijke inkoopprijs worden als bedrijfsresultaat verantwoord. Incourante voorraden zijn afgewaardeerd tot marktwaarde.

De gereede producten worden gewaardeerd tegen de fabricagekostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de fabricagekostprijs. De fabricagekostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen, de loon- en machinekosten en overige kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Incourante voorraden zijn afgewaardeerd tot marktwaarde.

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met de toegerekende winst en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Indien het resultaat op een onderhanden project niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat wordt geen winst toegerekend. De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten, de kosten die toerekenbaar zijn aan projectactiviteiten in het algemeen en toewijsbaar zijn aan het project en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Projectopbrengsten en projectkosten uit hoofde van de onderhanden projecten worden als opbrengsten en kosten verwerkt in de winst-en-verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties op balansdatum. De mate waarin de prestaties zijn verricht is bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten.

Indien het totaal van alle onderhanden projecten een debetstand vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de vlottende activa. Indien het totaal van alle onderhanden projecten een creditsaldo vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

In het boekjaar gerealiseerde projectopbrengsten worden als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de post netto-omzet. De projectkosten zijn verwerkt in de kostprijs van de omzet

Uitzettingen en overlopende activa

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor de verwachte oninbaarheid van uitzettingen (met name vorderingen) is een voorziening getroffen. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen en omvatten bank-, giro- en kassaldi.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

Algemene reserve

De algemene reserve dient als algehele buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.

Bestemmingsreserves

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven. Het gehele bedrag van de bestemmingsreserves ultimo het jaar dient onderbouwd te zijn met bestuursbesluiten van het algemeen bestuur dan wel opgenomen te zijn in het voorliggende voorstel tot resultaatbestemming.

Vaste schulden

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met de reeds gedane aflossingen. Vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en hebben een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar.

Staat van baten en lasten

Algemene opmerking

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten kent geen verplichting om in de staat van baten en lasten categorieën te vermelden voor de rubricering van baten en lasten.

Ability heeft dan ook haar eigen model gekozen om zo goed mogelijk inzicht te bieden aan de lezers.

In het model zijn drie kolommen in het overzicht opgenomen.

Bedrijfsopbrengsten

Netto-omzet

Netto-omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten, exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.

Grond- en hulpstoffenverbruik en kosten van derden en uitbesteed werk

De kosten van grond- en hulpstoffen worden berekend op basis van standaard verrekenprijzen en werkelijk verbruik. Resultaten op deze post worden in het jaar verantwoord.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten omvatten de resultaten uit verhuur van onroerend goed, dienstverlening aan derden, prijsverschillen, kantineopbrengsten en overige opbrengsten.

Rijksvergoeding

Dit betreft de subsidie van het Rijk zoals bedoeld in de artikelen 8 tot en met 10 van de Wet sociale werkvoorziening. De gelden lopen via de deelnemende gemeenten.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage omvat de in de gemeenschappelijke regeling of anderszins overeengekomen bijdrage in het exploitatieresultaat. Het betreft onder andere de vaste gemeentelijke bijdrage per deelnemende gemeente en buitengemeenten. Daarnaast dient een eventueel exploitatietekort door de gemeenten naar evenredigheid te worden gedekt.

Bedrijfslasten

Lonen en salarissen WSW, nieuwe doelgroepen en ambtelijk

Hierop worden de loon- en salariskosten van de WSW-medewerkers en nieuwe doelgroepen, respectievelijk de salariskosten van het ambtelijk personeel verantwoord. Onder loon- en salariskosten wordt verstaan het bruto bedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen lonen c.q. salarissen, vermeerderd met de uitbetaalde vakantiegeldrechten.

Sociale lasten

De sociale lasten betreffen de ter zake van de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten, alsmede het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening. Dit betreft tevens de aan het boekjaar toe te rekenen ziekengelden.

Afschrijvingen

Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa. De afschrijvingstermijn bedraagt maximaal de economische levensduur.

Overige kosten WSW, nieuwe doelgroepen en ambtelijk

Hierop worden onder andere de kosten geboekt die direct gerelateerd zijn aan het personeel. Onder andere reis- en verblijfskosten, vervoerskosten, bedrijfsgeneeskundige kosten, studiekosten, begeleid werken, kwaliteitszorg, arbo- en OR kosten.

Inhuren personeel

Dit betreft de kosten van personeel dat bij Ability werkzaam is, op basis van detachering, uitzending en seizoenskrachten.

Overige bedrijfskosten

Hierin zijn onder meer begrepen de kosten van onderhoud, huur- en leasekosten, energieverbruik, belastingen en verzekeringen, indirecte productiekosten, verkoopkosten, kantoorkosten, advieskosten en overige bedrijfslasten. De overige bedrijfskosten zijn verantwoord tegen de werkelijk betaalde kosten.

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen bestaan in hoofdzaak uit het saldo van financiële baten en lasten en het resultaat uit deelnemingen. De rentebaten betreffen onder meer de opbrengsten uit deposito's en andere uitzettingen. De rentelasten bestaan uit de rentelast van de vaste schulden en de rekening-courantrente bij debetsaldi.

Toelichting op de balans

Activa

(Bedragen x € 1.000,-)

| Materiële vaste activa | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Boekwaarde per 31 december * | | |
| Grond | 439 | 439 |
| Voorziening terreinen | 9 | 25 |
| Gebouwen | 791 | 851 |
| Installaties | 173 | 190 |
| Machines | 361 | 385 |
| Computers | 93 | 48 |
| Inventarissen | 58 | 61 |
| Vervoermiddelen | 143 | 157 |
| | <u>2.066</u> | <u>2.155</u> |

* zie bijlage 1.

| Materiële vaste activa | boekwaarde 31-12-2015 | reclassi- ficatie | inves- teringen | desinves- teringen | afschrij- vingen | boekwaarde 31-12-2016 |
|-------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|
| Grond | 439 | 0 | 0 | 0 | 0 | 439 |
| Voorziening terreinen | 25 | 0 | 0 | 0 | 16 | 9 |
| Gebouwen | 851 | 0 | 3 | 0 | 65 | 791 |
| Installaties | 190 | 0 | 7 | 0 | 24 | 173 |
| Machines | 385 | 0 | 163 | 25 | 162 | 361 |
| Computers | 48 | 0 | 72 | 0 | 26 | 93 |
| Inventarissen | 61 | 0 | 17 | 0 | 20 | 58 |
| Vervoermiddelen | 157 | 0 | 27 | 0 | 41 | 143 |
| | <u>2.155</u> | <u>0</u> | <u>290</u> | <u>25</u> | <u>354</u> | <u>2.066</u> |

| Vorraden | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Vorraden grond-/hulpstoffen* | 379 | 353 |
| Halffabricaten | 0 | 8 |
| Gereed product* | 357 | 333 |
| Totaal | <u>737</u> | <u>694</u> |

* De waardering van de voorraden is voor een bedrag van € 79.000 verlaagd in verband met incourantheid.

| Onderhanden projecten | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Onderhanden projecten | 37 | 219 |
| Verliesvoorziening OHP | 0 | -57 |
| Reeds gedeclareerde termijnen | 0 | -141 |
| Totaal | <u>37</u> | <u>21</u> |

| Omloopsnelheid in dagen | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Grond- en hulpstoffen | 61 | 55 |
| Gereed product | 57 | 51 |

(Bedragen x € 1.000,-)

| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Deelnemende gemeenten | 229 | 213 |
| Overige vorderingen op openbare lichamen | 108 | 77 |
| <i>Vordering op openbare lichamen</i> | 337 | 290 |
| RC met RIB BV, LOC | 3 | 2 |
| <i>Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen</i> | 3 | 2 |
| Handelsdebiteuren | 992 | 1.036 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -8 | -48 |
| Dubieuze handelsdebiteuren | 0 | 0 |
| Voorschotten personeel | 20 | 19 |
| Overige | 0 | 16 |
| <i>Overige vorderingen</i> | 1.004 | 1.023 |
| Totaal | 1.343 | 1.315 |

| Voorziening dubieuze debiteuren | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Saldo per 1 januari | -48 | -48 |
| Toevoegingen | 0 | 0 |
| Onttrekkingen | 39 | 0 |
| | 39 | 0 |
| Saldo per 31 december | -8 | -48 |

| Liquide middelen | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Kasgelden | 4 | 4 |
| Bank | 730 | 837 |
| Totaal | 734 | 841 |

Ten aanzien van liquide middelen worden geen valutarisico's gelopen.

Ability heeft een kredietfaciliteit bij de Rabobank tot een maximum van € 1 miljoen

Als nadere voorwaarde is gesteld dat Ability jegens de bank instaat voor de nakoming van de overeengekomen negative pledge en de pari passu.

| Overlopende activa | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Vooruitbetaald | 8 | 32 |
| Te ontvangen baten/bedragen | 231 | 156 |
| | 251 | 188 |

Toelichting op de balans

Passiva

(Bedragen x € 1.000,-)

| Eigen vermogen | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Algemene reserve | | |
| Saldo per 1 januari | 128 | 559 |
| Gerealiseerd resultaat | 60 | 0 |
| Resultaat bestemming | 0 | -186 |
| | 60 | -186 |
| Saldo per 31 december | 188 | 374 |
| Bestemmingsreserve personeel | | |
| Saldo per 1 januari | 24 | 24 |
| Toevoegingen bestemd resultaat | 0 | 0 |
| Onttrekkingen | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Saldo per 31 december | 24 | 24 |
| Bestemmingsreserve herstructurering | | |
| Saldo per 1 januari | 349 | 424 |
| Toevoegingen bestemd resultaat | 0 | 0 |
| Onttrekkingen | 0 | 75 |
| | 0 | -75 |
| Saldo per 31 december | 349 | 349 |
| Bestemmingsreserve ICT | | |
| Saldo per 1 januari | 50 | 50 |
| Toevoegingen bestemd resultaat | 0 | 0 |
| Onttrekkingen | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Saldo per 31 december | 50 | 50 |
| Bestemmingsreserve transitie | | |
| Saldo per 1 januari | 66 | 0 |
| Toevoegingen bestemd resultaat | 0 | 75 |
| Onttrekkingen | 0 | 9 |
| | 0 | 66 |
| Saldo per 31 december | 66 | 66 |

Bestemmingsreserve personeel :

Een deel van de voordelige resultaten is in het verleden bestemd voor bijzondere uitgaven met betrekking tot personeel.

Bestemmingsreserve herstructurering :

In 2012 is een bestemmingsreserve gevormd voor financiering van herstructureringskosten bij de invoering van de Participatiewet.

Er zijn plannen opgesteld om Ability beter toekomstbestendig te maken.

De financiering van de hiervoor benodigde investeringen kan geheel of gedeeltelijk worden afgedekt door deze reserve.

Bestemmingsreserve ICT :

In 2013 is een bestemmingsreserve gevormd voor de verbetering van de automatiseringssystemen van Ability.

Bestemmingsreserve transitie :

In 2015 is een bestemmingsreserve getroffen voor transitiekosten. Het bestuur heeft de directie mandaat gegeven tot 75K met informatieplicht per kwartaal.

(Bedragen x € 1.000,-)

| Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Onderhandse leningen* | | |
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen : | | |
| Saldo per 1 januari | 1.429 | 1.616 |
| Aangetrokken | 0 | 0 |
| Aflossingsverplichting | 187 | 187 |
| | -187 | -187 |
| Saldo per 31 december | 1.242 | 1.429 |

* Zie voor een nadere specificatie bijlage 2.

In 2016 is € 70.000 als rentelast verantwoord (2015: € 83.000).

| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Bank- en girosaldi | 1.301 | 1.041 |
| RC met Ability Reïntegratie BV | 105 | 42 |
| Crediteuren | 518 | 445 |
| Aflossingsverplichting | 187 | 187 |
| Belastingen | 403 | 555 |
| Reservering vakantiegeld (Ambt.) | 44 | 0 |
| Te ontvangen facturen | 20 | 41 |
| Sociale premies, IZA en pensioenpremies | 13 | 13 |
| Overige schulden | 1.185 | 1.241 |
| | 2.591 | 2.324 |

| Overlopende passiva | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Rentelasten | 30 | 33 |
| Accountantskosten | 6 | 20 |
| Sectorplan | 128 | 0 |
| Te betalen netto loon | 2 | 14 |
| Overige overlopende passiva * | 247 | 673 |
| Saldo per 31 december | 412 | 740 |

* Specificatie :

| | | |
|--------------------------------|-----|-----|
| vooruit ontvangen bedragen | 0 | 8 |
| vooruit gefactureerde bedragen | 0 | 72 |
| reeds gedeclareerde termijnen | 0 | 141 |
| te betalen subsidie | 11 | 125 |
| verrekening begroot verlies | 147 | 272 |
| boete arbeidsinspectie | 0 | 15 |
| overig | 89 | 40 |
| | 247 | 673 |

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

Ability heeft per 31 december 2016 leaseverplichtingen van € 284.310, een verplichting vakantiegeld van € 327.988 en nog te betalen/op te nemen vakantiedagen van € 506.615. De GR en de B.V. vormen een fiscale eenheid voor de BTW met ingang van 1 juli 2012.

Toelichting op de staat van baten en lasten

(Bedragen x € 1.000,-)

| Toegevoegde waarde* | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Industrie | | | |
| Bedrijfsopbrengsten | 3.187 | 3.208 | 2.770 |
| Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk | 1.370 | 1.779 | 1.364 |
| Toegevoegde waarde | 1.817 | 1.429 | 1.405 |
| Groenvoorziening | | | |
| Bedrijfsopbrengsten | 2.890 | 2.421 | 2.533 |
| Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk | 399 | 244 | 309 |
| Toegevoegde waarde | 2.491 | 2.177 | 2.224 |
| Diensten | | | |
| Bedrijfsopbrengsten | 1.202 | 1.293 | 1.309 |
| Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk | 417 | 515 | 590 |
| Toegevoegde waarde | 785 | 778 | 719 |
| Trajecten | | | |
| Bedrijfsopbrengsten** | 243 | 828 | 681 |
| Algemene kosten en andere externe kosten | 93 | 91 | 96 |
| Toegevoegde waarde | 150 | 737 | 585 |
| Toegevoegde waarde | 5.243 | 5.121 | 4.934 |
| Totaal productieve uren | 366.412 | | 383.947 |
| Gemiddeld toegevoegde waarde per uur | 14,31 | | 12,85 |

* Nieuwe indeling van activiteiten binnen de sectoren zorgt voor een verschuiving van de vergelijkende cijfers

** Omzet uit reïntegratieactiviteiten(trajecten) is verwerkt bij Ability Reïntegratie B.V. (zie bijlage 6).

(Bedragen x € 1.000,-)

| Overige bedrijfsopbrengsten | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Huuropbrengsten | 70 | 55 | 59 |
| Dienstverlening t.b.v. derden | 0 | 0 | 0 |
| Herwaardering | 15 | 0 | -13 |
| Prijsverschillen | 36 | 25 | -10 |
| Doorber. orderkosten | 0 | 0 | 0 |
| Kantineopbrengsten | 28 | 30 | 29 |
| Verkoop oude materialen | 16 | 13 | 15 |
| Opbrengst vrachtkosten | 23 | 19 | 20 |
| Ontvangen dividend | 12 | 0 | 0 |
| Overige opbrengsten* | 210 | 20 | 123 |
| Totaal | 410 | 161 | 223 |

* Betreft vrijval OHW (165k) en vrijval voorziening dubieuze debiteuren (39k).

Lonen, sociale lasten, pensioenpremie en overige kosten WSW-medewerkers

(Bedragen x € 1.000,-)

| Loonkosten WSW-werknemers | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Lonen WSW-werknemers | | | |
| Lonen | 8.349 | 8.216 | 8.417 |
| Sociale lasten | 1.526 | 1.435 | 1.511 |
| Pensioenpremies | 697 | 840 | 869 |
| Afdrachtkorting | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangen ziekengeld | -76 | -50 | -75 |
| Totaal | 10.496 | 10.440 | 10.721 |
| Bezetting WSW in fte | 336,3 | 356,2 | 364,0 |
| Bezetting WSW in se | 363,9 | 366,3 | 381,9 |
| Loonkosten per WSW se | 28.841 | 28.504 | 28.072 |
| Loonkosten als % van de brutolonen | 125,7 | 127,1 | 127,4 |
| Ziekteverzuim % | 12,0 | 11,0 | 10,5 |
| Overige kosten WSW-werknemers | | | |
| Vervoerskosten WSW | 182 | 225 | 233 |
| Vergoeding reis- en verblijfskosten | 5 | 8 | 8 |
| Bedrijfsgeneeskundige zorg | 73 | 38 | 48 |
| Studiekosten | 31 | 70 | 35 |
| Begeleid werken* | 0 | 85 | 0 |
| Arbo | 1 | 9 | 4 |
| WSW-cliëntenraad | 6 | 7 | 6 |
| Overige** | 64 | 59 | 68 |
| Totaal | 363 | 500 | 402 |
| Loonkosten WSW-werknemers | 10.859 | 10.940 | 11.123 |
| Overige kosten WSW-werknemers per se | 995 | 1.366 | 1.050 |

* Kosten BW (93K) zijn verwerkt in de staat van baten en lasten (kostprijs Trajecten).

** De post "overige" bestaat o.a. uit bijdrage personeelsvereniging, OR kosten, stagevergoedingen en kosten diagnostisch systeem t.b.v alle doelgroepen

Lonen, sociale lasten, pensioenpremie en overige kosten nieuwe doelgroep*

(Bedragen x € 1.000,-)

| Loonkosten nieuwe doelgroep | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
|-----------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Lonen nieuwe doelgroep | | | |
| Lonen | 10 | 397 | 0 |
| Sociale lasten | 2 | 62 | 0 |
| Pensioenpremies | 0 | 22 | 0 |
| Afdrachtkorting | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangen ziekengeld | 0 | 0 | 0 |
| Totaal | 12 | 480 | 0 |
| Bezetting nieuwe doelgroep in fte** | 0,5 | 20,0 | 0,0 |
| Loonkosten nieuwe doelgroep per fte | 23,7 | 24,0 | 0,0 |
| Loonkosten als % van de brutolonen | 117,1 | 120,9 | 0,0 |
| Ziekteverzuim % | 0,0 | 5,0 | 0,0 |
| Overige kosten nieuwe doelgroep | | | |
| Vervoerskosten nieuwe doelgroep | 0 | 11 | 0 |
| Vergoeding reis- en verblijfskosten | 0 | 0 | 0 |
| Bedrijfsgeneeskundige zorg | 0 | 2 | 0 |
| Extra uitkering personeel | 0 | 0 | 0 |
| Studiekosten | 0 | 8 | 0 |
| Begeleid werken | 0 | 0 | 0 |
| Arbo | 0 | 0 | 0 |
| Cliëntenraad | 0 | 0 | 0 |
| Overige* | 0 | 2 | 0 |
| Totaal | 0 | 23 | 0 |
| Loonkosten nieuwe doelgroep | 12 | 503 | 0 |
| Overige kosten nieuwe doelgroep per fte | 0 | 1.125 | 0 |

* betreft hier de loonkosten van nieuwe doelgroep uit de Participatiewet

** uitgangspunt is dat de daling van het aantal sw-medewerkers wordt ingevuld met mensen uit de nieuwe doelgroep, de loonkosten van deze doelgroep worden gesubsidieerd op basis van de arbeidscapaciteit.

Salarissen, sociale lasten, pensioenpremies en overige kosten ambtenaren

(Bedragen x € 1.000,-)

| Salariskosten ambtenaren | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
|--------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Salarissen ambtelijke werknemers | | | |
| Lonen | 925 | 954 | 956 |
| Sociale lasten | 119 | 106 | 117 |
| Pensioenpremies | 94 | 123 | 103 |
| Afdrachtkorting | 0 | 0 | 0 |
| FPU plus | 20 | 10 | 26 |
| Doorbelaste loonkosten | -135 | -122 | -136 |
| Totaal | 1.023 | 1.071 | 1.067 |
| Aantal ambtenaren in fte | 14,7 | 16,2 | 16,2 |
| Salariskosten per formatieplaats | 78.860 | 73.761 | 74.079 |
| Salariskosten per WSW-se | 2.810 | 2.923 | 2.793 |
| Verhouding ambtelijk/WSW | 4,18% | 4,34% | 4,27% |
| Overige kosten ambtenaren | | | |
| Vergoeding reis- en verblijfskosten | 4 | 5 | 2 |
| Woon- werkverkeer | 10 | 10 | 10 |
| Bedrijfsgeneeskundige zorg | 0 | 3 | 0 |
| Studiekosten | 9 | 10 | 0 |
| Overige * | 11 | 7 | 15 |
| Totaal | 34 | 35 | 26 |
| Salariskosten ambtelijke werknemers | 1.057 | 1.106 | 1.093 |
| Overige kosten per formatieplaats | 2.330 | 2.165 | 1.627 |
| Inhuren personeel ** | 1.189 | 964 | 1.028 |

* Onder overige kosten zijn o.a. begrepen personeelsvereniging en jubileumgratificaties

** Specificatie:

| | fte | € | fte | € | fte | € |
|--------------------------------------|-------|-------|-------|-----|-------|-------|
| Doorbel. uit Ability Reïntegratie BV | 16,90 | 1.034 | 13,63 | 772 | 15,80 | 913 |
| Stichting Werk op Maat | 1,00 | 36 | 1,00 | 39 | 1,00 | 35 |
| Inhuur derden | | 0 | | 0 | | 0 |
| Uitzendkrachten | | 116 | | 154 | | 77 |
| Kwaliteitszorg/vertrouwenspersoon | | 3 | | 0 | | 3 |
| | 17,90 | 1.189 | 14,63 | 964 | 16,80 | 1.028 |

Afschrijvingen

(Bedragen x € 1.000,-)

| Afschrijvingen | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
|---------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Voorziening aan terreinen | 16 | 15 | 17 |
| Gebouwen | 65 | 70 | 65 |
| Installaties | 24 | 23 | 27 |
| Machines | 162 | 171 | 138 |
| Computers | 26 | 67 | 45 |
| Inventarissen | 20 | 35 | 39 |
| Vervoermiddelen | 41 | 27 | 36 |
| Totaal | 354 | 408 | 367 |

Overige bedrijfskosten

(Bedragen x € 1.000,-)

| Overige bedrijfskosten | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Huur- en leasekosten | 114 | 170 | 138 |
| Onderhoudskosten | 399 | 376 | 338 |
| Energie | 262 | 329 | 321 |
| Verzekeringen en belastingen | 137 | 120 | 110 |
| Indirecte productiekosten | 156 | 163 | 152 |
| Verkoopkosten | 2 | 9 | -1 |
| Diverse overige bedrijfslasten | 558 | 463 | 562 |
| Totaal overige bedrijfskosten | 1.627 | 1.630 | 1.620 |

In de post onderhoudskosten zijn begrepen de kosten aan terreinen, gebouwen, installaties en machines, inventarissen, computers en vervoermiddelen, alsmede de kosten van afvoer (chemische) afvalstoffen en schoonmaakkosten.

| Specificatie Huur- en leasekosten | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Huurkosten | 16 | 15 | 23 |
| Leasekosten | 98 | 155 | 115 |
| Totaal | 114 | 170 | 138 |

Huur- en leasekosten betreft de huur van gebouwen en overige bedrijfsmiddelen, alsmede leasekosten van voertuigen.

| Specificatie Onderhoudskosten | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Terreinen | 3 | 3 | 2 |
| Gebouwen | 32 | 20 | 12 |
| Installaties | 17 | 30 | 35 |
| Machines | 219 | 180 | 179 |
| Inventaris | 22 | 25 | 9 |
| Vervoermiddelen | 42 | 35 | 35 |
| Schoonmaakkosten | 34 | 40 | 36 |
| Afvalstoffen | 31 | 43 | 31 |
| Totaal | 399 | 376 | 338 |

(Bedragen x € 1.000,-)

| Specificatie energieverbruik * | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
|--------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Elektriciteit | 67 | 75 | 71 |
| Gas | 72 | 104 | 96 |
| Brandstof | 124 | 150 | 154 |
| Totaal | 262 | 329 | 321 |

* Brandstof voor vervoermiddelen is opgenomen in de post energieverbruik.

| Specificatie belastingen en verzekeringen | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
|-------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Belastingen | 40 | 35 | 38 |
| Verzekeringen | 97 | 85 | 72 |
| Totaal | 137 | 120 | 110 |

| Specificatie indirecte productiekosten | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
|----------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Gereedschappen | 52 | 54 | 45 |
| Stempels/mallen | 8 | 15 | 13 |
| Lasbenodigdheden | 15 | 23 | 15 |
| Grijpstoffen | 79 | 68 | 78 |
| Hulpstoffen | 3 | 3 | 1 |
| Totaal | 156 | 163 | 152 |

| Specificatie diverse overige bedrijfslasten | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Automatiseringskosten | 90 | 65 | 72 |
| Kantoorkosten | 93 | 75 | 42 |
| Contributies/abonnementen | 30 | 28 | 26 |
| Accountants- en advieskosten | 68 | 45 | 55 |
| Salarisadministratie | 33 | 30 | 30 |
| Bestuurskosten | 3 | 0 | 1 |
| Werkkleding | 56 | 55 | 51 |
| Magazijn- en expeditiekosten * | 22 | 25 | 22 |
| Afboeking oninbare vorderingen | 0 | 10 | 0 |
| Voorraadverschillen | 22 | 0 | -2 |
| Afschrijvingen grond-/hulpstoffen | 0 | 15 | 0 |
| Boekwinst desinvesteringen | -19 | 0 | 0 |
| Kantinekosten | 75 | 50 | 40 |
| Overige ** | 83 | 65 | 99 |
| Resultaat Ability Reïntegratie B.V. | 1 | 0 | 125 |
| Totaal | 558 | 463 | 562 |

* Vrachtkosten worden doorberekend aan de afnemers en zijn vermeld bij overige opbrengsten.

** Voorziening incurante voorraden (16k), boete arbeidsinspectie (23K), kerstpakketten (18k) & aftrap nieuwe organisatie (15k).

Vergoeding WSW en nieuwe doelgroepen via gemeenten

(Bedragen x € 1.000,-)

| Vergoeding via gemeenten | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
|-----------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Omvang vergoeding | | | |
| Vergoeding WSW | 9.519 | 9.341 | 9.945 |
| Vergoeding nieuwe doelgroepen | 4 | 420 | 0 |
| Correctie begeleid werken ** | -192 | -66 | -226 |
| Gecorrigeerde vergoeding | 9.330 | 9.695 | 9.719 |
| Subsidieresultaat WSW in € *** | -977 | -1.099 | -776 |
| Subsidieresultaat P-wet in € *** | -8 | -60 | 0 |
| Verhouding loonkosten WSW in % | 110 | 112 | 108 |
| Verhouding loonkosten P-wet in % | 306 | 114 | 0 |
| Aantal gerealiseerde se's/te realiseren | 363,90 | 366,26 | 381,90 |
| Rijksvergoeding per se | 26.113 | 25.503 | 26.004 |

* De basis voor de rijksvergoeding over het jaar 2016 zijn de gegevens van het gemeenteloket

** Het verschil tussen subsidie en uitbetaalde loonkostensubsidie is als bate gepresenteerd onder bedrijfsopbrengsten bij Trajecten. Aantal BW'ers is 7,66 se's.

*** Subsidieresultaat = loonkosten minus rijksvergoeding

| Gemeentelijke bijdrage | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
|-----------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Omvang gemeentelijke bijdrage | 243 | 243 | 243 |
| Aantal gerealiseerde se's/te realiseren | 363,90 | 366,26 | 381,90 |
| Gemeentelijke bijdrage per se | 668 | 663 | 637 |

| Gemeente | Aantal SVW-dagen | Aandeel in % | Aandeel in € |
|---------------|------------------|---------------|----------------|
| Bedum | 11.301 | 12,88 | 31.292 |
| Eemshard | 45.220 | 51,53 | 125.210 |
| De Marne | 13.647 | 15,55 | 37.788 |
| Winsum | 17.592 | 20,05 | 48.711 |
| Totaal | 87.761 | 100,00 | 243.000 |

Gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen

(Bedragen x € 1.000,-)

| Gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
|-----------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Financiële baten | 0 | 0 | 0 |
| Financiële lasten | 70 | 88 | 83 |
| Totaal | 70 | 88 | 83 |

Verschillenanalyse Ability (GR)

In deze verschillenanalyse wordt kort een toelichting gegeven op bijzondere posten of afwijkingen in de balans per 31-12-16 en in het overzicht baten en lasten over 2016 ten opzichte van de begroting 2016 of de jaarrekening 2015.

Balans

Debiteuren en overige vorderingen

De debiteuren zijn bijna gelijk aan 2015.

Overlopende activa

De overlopende activa is eind 2016 hoger dan eind 2015. Dit wordt veroorzaakt door hogere te ontvangen bedragen van de deelnemende gemeenten en te verrekenen subsidie.

Bank giro

Bank giro stijgt doordat de rekening-courant positie bij de BNG is gestegen, dit vanwege het lagere rente tarief.

Korte schulden

Zijn per saldo lager dan eind 2015. Dit wordt veroorzaakt door een lagere schuld aan de belastingdienst, ondanks een hoger crediteurensaldo en de reservering van het te betalen bedrag aan vakantiegeld voor ambtenaren.

Overlopende passiva

De overlopende passiva is lager door o.a. minder vooruit gefactureerde bedragen/reeds gedeclareerde termijnen, verrekening van begroot verlies huidige jaar en te betalen subsidie.

Staat van baten en lasten

Resultaat

Het resultaat over 2016 is ten opzichte van de begroting van 2016 verbeterd.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn lager dan begroot als gevolg van latere investeringen op machines dan begroot.

Loonkosten nieuwe doelgroepen

De loonkosten nieuwe doelgroepen zijn lager dan begroot als gevolg van een lagere instroom. Hier staat ook een lagere subsidieopbrengst tegenover.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten zijn boven begroting door hoger verlies in Ability Reïngratie B.V.

Rijksvergoeding

De ontvangen subsidie is lager als gevolg van een lagere instroom van nieuwe doelgroepen.

.

Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 2016.

| Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking | Voorzitters-clausule van toepassing (J/N) | Naam | functievervulling | | | Beloning | Belastbare vast en variabele onkosten-vergoeding | Voorziening beloning belastbaar op termijn | Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------|---------------|----------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Functie | | | ingangsdatum | einddatum | omvang in FTE | | | | |
| Algemeen directeur | N | A.V. van Geffen | 1-1-2016 | 31-12-2016 | 1,00 | 120.644 | 2.400 | 15.756 | 0 |
| | | | 1-1-2015 | 31-12-2015 | | 120.405 | 2.400 | 17.383 | 0 |
| Vermelding alle bestuurders | Voorzitters-clausule van toepassing (J/N) | Naam | ingangsdatum | einddatum | omvang in FTE | Beloning | Belastbare vast en variabele onkosten-vergoeding | Voorziening beloning belastbaar op termijn | Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband |
| Functie | | | | | | | | | |
| Voorzitter | J | T. Berends | 1-1-2016 | 23-5-2016 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | J | S. Herkströter | 23-5-2016 | | | | | | |
| Plaatsvergaand | | | | | | | | | |
| voorzitter | N | J.W. v.d. Kolk | 1-1-2016 | 23-5-2016 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Secretaris | N | M.A. de Visser | 1-1-2016 | 23-5-2016 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | T.M. de Vries | 1-1-2016 | 23-5-2016 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | J.M. van Gils | 1-1-2016 | 23-5-2016 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | E. Dijkhuis | 1-1-2016 | 23-5-2016 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | L. Groenewoud | 1-1-2016 | 23-5-2016 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | J.W. Nanninga | 1-1-2016 | 23-5-2016 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | L.T. Bandsma | 1-1-2016 | 23-5-2016 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | M.M.H. Verschuren | 1-1-2016 | 23-5-2016 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | R. van Bruggen | 1-1-2016 | 23-5-2016 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | K.W. Hoekzema | 1-1-2016 | 23-5-2016 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | T. Berends | 23-5-2016 | 31-12-2016 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | J.W. v.d. Kolk | 23-5-2016 | 31-12-2016 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | M.A. de Visser | 23-5-2016 | 31-12-2016 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | M. van Dijk | 23-5-2016 | 31-12-2016 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | H. van Gelder | 23-5-2016 | 31-12-2016 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | M.M.H. Verschuren | 23-5-2016 | 31-12-2016 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | H. Blok | 23-5-2016 | 31-12-2016 | | 0 | 0 | 0 | 0 |

ook in 2015 hebben de bestuurders geen beloning ontvangen.

Bijlagen

Bijlage 1: Staat van vaste activa en afschrijvingen

| Omschrijving Materiële vaste activa | Oorspr. aan- schafwaarde per 01-01-16 | Investerings- 2016 | Des- investeringen 2016 | Oorspr. aanshaf- waarde per 31-12-16 (kol. 1+2-3) | Totaal van afschr. per 01-01-16 | Afschr. 2016 | Terugboeking afschrijvingen wegens des- investeringen 2016 | Totaal afschr. per 31-12-16 (kol.5+6-7) | Boekwaarde per 01-01-16 (kol. 1-5) | Boekwaarde per 31-12-16 (kol. 4-8) |
|----------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Grond | 439 | | | 439 | | | | | 439 | 439 |
| Voorziening terreinen | 359 | | | 359 | 334 | 16 | | 351 | 25 | 9 |
| Gebouwen | 3.902 | 3 | | 3.905 | 3.051 | 65 | | 3.115 | 851 | 791 |
| Installaties | 815 | 7 | | 823 | 631 | 24 | | 649 | 190 | 173 |
| Machines | 3.361 | 163 | 66 | 3.458 | 2.976 | 162 | 41 | 3.097 | 385 | 361 |
| Computers | 790 | 72 | | 861 | 742 | 26 | | 768 | 48 | 93 |
| Inventarissen | 1.071 | 17 | 9 | 1.079 | 1.010 | 20 | 9 | 1.022 | 61 | 58 |
| Vervoermiddelen | 464 | 27 | 9 | 482 | 307 | 41 | 9 | 339 | 157 | 143 |
| Totaal | 11.200 | 290 | 84 | 11.407 | 9.052 | 354 | 58 | 9.341 | 2.155 | 2.066 |

Bijlage 2: Staat van leningen O/G 2016

| Verstrekker | Rente perc. | Oorspronkelijk bedrag | Jaar laatste aflossing | Restant lening 01-01-16 | In het jaar opgenomen leningen | Rente | Aflossing | Restant van leningen | Aflossingsverplichting 2017 |
|---------------------|-------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|----------------------|-----------------------------|
| Bank Ned. Gemeenten | 5,280 | 976.263 | 2020 | 325.421 | | 17.032 | 65.084 | 260.337 | 65.084 |
| Bank Ned. Gemeenten | 3,720 | 750.000 | 2020 | 250.000 | | 9.218 | 50.000 | 200.000 | 50.000 |
| Bank Ned. Gemeenten | 4,520 | 1.000.000 | 2027 | 600.000 | | 25.417 | 50.000 | 550.000 | 50.000 |
| Bank Ned. Gemeenten | 4,200 | 550.000 | 2035 | 440.000 | | 18.174 | 22.000 | 418.000 | 22.000 |
| Totaal | | 3.276.263 | | 1.615.421 | | 69.841 | 187.084 | 1.428.337 | 187.084 |

Bijlage 3 : Overzicht verdeling FTE's

| | Boekjaar 2016 | | | Begroting 2016 | | | Boekjaar 2015 | | |
|---------------------------------|------------------|--------------|--------|-------------------|--------------|--------|------------------|--------------|--------|
| | GR | BV | Totaal | GR | BV | Totaal | GR | BV | Totaal |
| Directie | 2,00 | | 2,00 | 2,40 | | 2,40 | 2,40 | | 2,40 |
| Bedrijfsbureau | 2,50 | 5,01 | 7,51 | | | | | | |
| WG benadering / Comm. zaken | 0,90 | 1,00 | 1,90 | 1,00 | | 1,00 | 1,00 | | 1,00 |
| Sector Middelen | | | | 0,70 | 2,38 | 3,08 | 1,00 | 4,82 | 5,82 |
| Sector Industrie & diensten | 6,00 | 6,89 | 12,89 | 6,00 | 7,45 | 13,45 | 6,00 | 7,55 | 13,55 |
| Sector Groen | 2,00 | 2,00 | 4,00 | 3,00 | 3,00 | 6,00 | 2,76 | 4,98 | 7,74 |
| Sector Trajecten | | | | 3,07 | 3,89 | 6,96 | 3,07 | 4,06 | 7,13 |
| Spoor 2 & 3 | 1,17 | 2,00 | 3,17 | | | | | | |
| | 14,57 | 16,90 | 31,47 | 16,17 | 16,72 | 32,89 | 16,23 | 21,41 | 37,64 |
| Receptie (inhuur Stichting WOM) | | | 1,00 | | | 1,00 | | | 1,00 |
| Totaal | | 32,47 | | | 33,89 | | | 38,64 | |

Bijlage 4: Overzicht verdeling gemeentelijke bijdragen

De door het algemeen bestuur vastgestelde verdeelsleutel houdt in dat de gemeenten naar evenredigheid van het werkelijk aantal mandagen bijdragen in het nadelig saldo. Dit is het aantal mandagen (incl. ADV) dat betrekking heeft op het WSW-personeel afkomstig uit de betreffende gemeente. De procentuele bijdrage van de gemeenten is gebaseerd op het werkelijk aantal mandagen ultimo 2016.

Bijdrage in het verlies (indien van toepassing):*

| Gemeente | Aantal SVW-dagen | Aandeel in % | Aandeel in € |
|----------|------------------|--------------|--------------|
| Bedum | 11.301 | 12,88 | 0 |
| Eemsmond | 45.220 | 51,53 | 0 |
| De Marne | 13.647 | 15,55 | 0 |
| Winsum | 17.592 | 20,05 | 0 |
| Totaal | 87.761 | 100,00 | 0 |
| | | | |

* niet van toepassing, het bedrag wordt onttrokken aan de algemene reserve.

De totale bijdrage per gemeente (inclusief bijdrage in het verlies) voor het boekjaar 2016 wordt dan als volgt :

| Gemeente | "vaste" bijdrage | bijdrage verlies | Totaal |
|----------|------------------|------------------|---------|
| Bedum | 31.292 | 0 | 31.292 |
| Eemsmond | 125.210 | 0 | 125.210 |
| De Marne | 37.788 | 0 | 37.788 |
| Winsum | 48.711 | 0 | 48.711 |
| Totaal | 243.000 | 0 | 243.000 |
| | | | |

Realisatie totale bijdrage per gemeenten (inclusief bijdrage in het verlies) ten opzichte van de begroting 2016 :

| Gemeente | Realisatie | Begroting | Verschil |
|----------|------------|-----------|----------|
| Bedum | 31.292 | 73.174 | 41.882 |
| Eemsmond | 125.210 | 317.180 | 191.970 |
| De Marne | 37.788 | 95.627 | 57.839 |
| Winsum | 48.711 | 102.019 | 53.308 |
| Totaal | 243.000 | 588.000 | 345.000 |
| | | | |

Bijlage 5: Urenverantwoording

| | Boekjaar 2016 | | Boekjaar 2015 | |
|------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | Uren | % | Uren | % |
| Aanwezige uren (betaald)* | | | | |
| Productieve uren | 366.412 | 58,13 | 383.947 | 59,51 |
| Indirecte uren | 40.676 | 6,45 | 41.539 | 6,44 |
| Improductieve uren | 13.811 | 2,19 | 16.701 | 2,59 |
| | | 66,77 | | 68,54 |
| Subtotaal aanwezige uren | 420.899 | | 442.187 | |
| Afwezige uren (betaald) | | | | |
| Doktersbezoek | 4.388 | 0,70 | 4.425 | 0,69 |
| Verlof / Niet gewerkte uren | 134.690 | 21,37 | 129.009 | 20,00 |
| Overig betaald verzuim | 2.737 | 0,43 | 1.443 | 0,22 |
| | | 22,50 | | 20,91 |
| Subtotaal afwezige uren | 141.815 | | 134.877 | |
| Afwezige uren wegens ziekte | | | | |
| Ziekte ** | 67.372 | 10,69 | 67.469 | 10,46 |
| Afwezige uren | | | | |
| Onbetaald verzuim | 288 | 0,05 | 619 | 0,10 |
| | 288 | | 619 | |
| Total uren dienstverband | 630.374 | 100,00 | 645.152 | 100,00 |

* Inclusief interne Technische dienst uren

** Ziekteverzuimpercentage wijkt af van het percentage genoemd in het voorwoord door andere definitie bepaling (in- & exclusief overhead).

Bijlage 6:

Ability Reïntegratie B.V.

Bijlage 6: Ability Reïntegratie B.V.

Balans per 31 december 2016

(bedragen x € 1.000,-)

| | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Activa | | |
| Vlottende activa | 121 | 177 |
| Liquide middelen | 49 | 55 |
| Overlopende activa | 12 | 0 |
| Totaal activa | 181 | 232 |

(bedragen x € 1.000,-)

| | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Passiva | | |
| Vaste passiva | | |
| Eigen Vermogen | | |
| Gestort en opgevraagd kapitaal | 18 | 18 |
| Algemene reserves | 0 | 0 |
| Resultaat lopend boekjaar | 0 | 0 |
| | 18 | 18 |
| Langlopende schulden | | |
| Schuld aan Ability | 0 | 0 |
| Kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | 22 | 0 |
| Rekening courant Ability | 0 | 83 |
| Overige schulden | 139 | 85 |
| | 161 | 168 |
| Overlopende passiva | 2 | 47 |
| Totaal passiva | 181 | 232 |

Bijlage 6: Ability Reïntegratie B.V.

Winst- en Verliesrekening

(bedragen x € 1.000,-)

| Omschrijving | Boekjaar 2016 | | Begroting 2016 | | Boekjaar 2015 | |
|----------------------------------------------------------------|---------------|------------|----------------|------------|---------------|------------|
| | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten |
| Netto omzet | | 254 | | 250 | | 252 |
| Directe kosten | | 0 | | 75 | | 0 |
| Brutomarge | | 254 | | 175 | | 252 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | | 27 | | 0 | | 126 |
| Bedrijfsopbrengsten | | 281 | | 175 | | 378 |
| Bedrijfskosten | | | | | | |
| Lonen, sociale lasten, | | | | | | |
| overige kosten personeel | 137 | | 92 | | 182 | |
| Inhuren personeel | 120 | | 120 | | 119 | |
| Overige bedrijfskosten | 12 | | 57 | | 77 | |
| Som der bedrijfslasten | | 269 | | 269 | | 378 |
| Bedrijfsresultaat | | 12 | | -94 | | 0 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting | | 12 | | -94 | | 0 |
| Totaal der baten/lasten | 269 | 281 | 344 | 175 | 378 | 378 |

Toelichting algemeen

Waarderingsgrondslagen

Grondslagen balans

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het betreft schulden met een looptijd langer dan een jaar.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen resultaatbepaling

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermede verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. waarin de diensten zijn verricht.

Lonen

Hieronder worden de loonkosten van de medewerkers verantwoord. Onder loonkosten wordt het bruto bedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen lonen, vermeerderd met de uitbetaalde vakantiegeld-rechten en eindejaarsuitkering.

Sociale lasten en overige kosten personeel

De sociale lasten betreffen de ter zake van de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten, alsmede het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening en tevens de aan het boekjaar toe te rekenen ziekengelden. Onder overige kosten worden de kosten geboekt die direct gerelateerd zijn aan het personeel, zoals vervoerskosten, arbo-kosten, bedrijfsgeneeskundige kosten en studiekosten.

Afschrijvingen

Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa.

Overig bedrijfskosten

Overige bedrijfskosten zijn verantwoord tegen de werkelijk betaalde kosten.

Inhuren personeel

Dit betreft de kosten van personeel dat bij Ability Reïntegratie B.V. werkzaam is, op basis van detachering of uitzending.

Financiële baten en lasten

Dit betreft rente, berekend op basis van historische kosten.

Belasting

De belasting wordt berekend op basis van het commerciële resultaat, met inachtneming van fiscale faciliteiten.

Continuïteit

Zoals uit de jaarrekening blijkt is het vermogen van de vennootschap positief.

In de financiering van het vermogen wordt voorzien door de aandeelhouder Ability GR.

Omdat het vermogen niet op korte termijn wordt opgeëist is de jaarrekening van de vennootschap opgesteld op continuïteitsbasis.

Bijlage 6: Ability Reïntegratie B.V.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Activa

(Bedragen x € 1.000,-)

| Vlottende activa | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Debiteuren | 5 | 166 |
| Rekening courant Ability | 105 | 10 |
| Vorderingen | 10 | 1 |
| Totaal | <u>121</u> | <u>177</u> |

Passiva

| Eigen vermogen | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Gestort en opgevraagd kapitaal * | 18 | 18 |
| Algemene reserve | 0 | 0 |
| Resultaat lopend boekjaar** | 0 | 0 |
| Totaal | <u>18</u> | <u>18</u> |

* Het maatschappelijk aandelenkapitaal bestaat uit 200 aandelen van € 450,- .
Hiervan zijn geplaatst en volgestort 40 aandelen, totale waarde € 18.000,-.

** Het resultaat lopend boekjaar wordt als dividend uitbetaald aan de GR

(Bedragen x € 1.000,-)

| Kortlopende schulden | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Crediteuren | 22 | 0 |
| Rekening courant Ability | 0 | 83 |
| Belastingen | 76 | 85 |
| Sociale premies en pensioenpremies | 0 | 0 |
| Reservering vakantiegeld | 51 | 0 |
| Te betalen dividend aan Ability GR | 13 | 0 |
| Totaal | <u>161</u> | <u>168</u> |

| Overlopende passiva | Boekjaar 2016 | Boekjaar 2015 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Te ontvangen bedragen | 2 | 21 |
| Vooruitontvangen bedragen | 0 | 0 |
| Test- en Trainingscentrum Uithuizen | 0 | 26 |
| Vooruitontvangen van gemeenten | 0 | 0 |
| Saldo per 31 december | <u>2</u> | <u>47</u> |

Bijlage 6: Ability Reïntegratie B.V.

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2016

(bedragen x € 1000)

Netto-omzet

De omzet heeft betrekking op trajecten uitgevoerd voor voornamelijk de deelnemende gemeenten en UWV. Daarnaast vinden er allerlei trajecten plaats in het kader van het werkleerbedrijf voor andere organisaties.

Kostprijs van de omzet

Ability Reïntegratie B.V. moet voor het plaatsen van deelnemers bij andere partijen begeleidingskosten betalen. Dit is geboekt als directe kosten. Daarnaast zijn de ingehuurde diensten van derden hier verantwoord.

| | (Bedragen x € 1.000,-) | | |
|-------------------------------|------------------------|----------------|---------------|
| | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
| Brutomarge | | | |
| Netto omzet | | | |
| Trajecten | 254 | 250 | 252 |
| Traject- en Reïntegratiebanen | 0 | 0 | 0 |
| Totale netto omzet | 254 | 250 | 252 |
| Kostprijs van de omzet | | | |
| Trajecten | 0 | 75 | 0 |
| Trajectbanen | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 75 | 0 |
| Brutomarge* | 254 | 175 | 252 |

* Specificatie Brutomarge:

| | | | |
|-----------|------------|------------|------------|
| Trajecten | 254 | 175 | 252 |
| Diagnose | 0 | 0 | 0 |
| | <u>254</u> | <u>175</u> | <u>252</u> |

| Overige bedrijfsopbrengsten | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Overige opbrengsten* | 27 | 0 | 126 |
| Totaal | <u>27</u> | <u>0</u> | <u>126</u> |

* In 2014 is het Test-, Trainings- & Activiteiten Centrum bij Werk op Maat geopend. Daardoor hoeft er bij Ability geen aparte infrastructuur te worden opgebouwd voor een TTC. Voor de toekomst houden we wel rekening met aanpassingen voor Test en trainingen in de reguliere infrastructuur in Uithuizen.

(Bedragen x € 1.000,-)

| Lonen, sociale lasten en overige kosten personeel | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Lonen | 930 | 1.137 | 960 |
| Loonkosten trajectbanen inclusief sociale lasten | 0 | 0 | 0 |
| Sociale lasten en pensioenen eigen personeel | 325 | 289 | 295 |
| Overige personeelskosten (o.a. woon-werkvergoeding en opleidingskosten) | 47 | 15 | 60 |
| | 1.302 | 1.441 | 1.315 |
| Doorbelasting trajectbanen aan Gemeenten | 0 | 0 | 0 |
| Doorbelasting aan Ability GR* | -1.166 | -1.349 | -1.134 |
| Totaal ** | 137 | 92 | 182 |

* Medewerkers die feitelijk hun werkzaamheden voor Ability GR verzorgen

** Medewerkers die de intake, begeleiding & administratie van trajectcliënten verzorgen en de dagelijkse aansturing van het LOC.

(Bedragen x € 1.000,-)

| Inhuren personeel | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Inhuren personeel Ability GR | 120 | 120 | 119 |
| Totaal | 120 | 120 | 119 |

| Overige bedrijfskosten | Boekjaar 2016 | Begroting 2016 | Boekjaar 2015 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Doorbelaste kosten vanuit Ability GR | 0 | 0 | 0 |
| Licentiekosten Dariuz | 0 | 18 | 0 |
| Huisvestingskosten | 0 | 0 | 0 |
| TTC Wehe- den Hoorn | 1 | 30 | 40 |
| Overige bedrijfslasten* | 11 | 9 | 37 |
| Totaal | 12 | 57 | 77 |

Belasting

Ability Reïntegratie B.V. een 100% dochter van Ability GR.

Ability GR is niet belastingplichtig voor de vennootschapbelasting.

De GR en de BV vormen een fiscale eenheid voor de BTW sinds 1 juli 2012.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

Ability Reïntegratie B.V. heeft per 31 december 2016 een verplichting vakantiegeld van € 2.662 en nog te betalen/op te nemen vakantiedagen van € 100.047.

Verschillenanalyse Ability Reïntegratie B.V.

In deze verschillenanalyse wordt kort een toelichting gegeven op bijzondere posten of afwijkingen in de balans per 31-12-16 en in de winst- en verliesrekening over 2016 ten opzichte van de begroting 2016 of de jaarrekening 2015.

Balans

Vlottende activa is afgenomen door een lager debiteurensaldo per ultimo 2016.

Het eigen vermogen is ongewijzigd. Het resultaat 2016 is overgeheveld naar de GR.

De overige schulden betreft belastingen, reservering vakantiegeld en een lagere rekening courant saldo met de GR.

Winst- en verliesrekening

Het resultaat van de B.V. is nihil na overheveling van het positieve saldo van 12K naar de GR.

Aldus vastgesteld in de vergadering van aandeelhouders van Ability Reïntegratie BV gehouden te Uithuizen op 2017

Uithuizen, 2017.

.....,
S.W.G. Herkströter
Voorzitter Bestuur

.....,
Drs. A.V. van Geffen,
Statutair directeur

Voorstel bestemming resultaat over het boekjaar 2016

De directie stelt met goedkeuring van het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur voor om het voordelige resultaat over 2016 van € 60.000, toe te voegen aan de algemene reserve.

Aldus opgemaakt : 6 april 2017.

.....,
Drs. A.V. van Geffen,
Algemeen directeur

.....,
C.J. Hindriks QC,
Manager Bedrijfsvoering/Concerncontroller

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur gehouden op 2017 te Uithuizen.

.....,
S.W.G. Herkströter
Voorzitter Bestuur

.....,
Drs. A.V. van Geffen,
Algemeen directeur