



JAARSTUKKEN

2014

Vestigingen:

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

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Inhoudsopgave

Jaarverslag

Voorwoord	5
<i>Inleiding</i>	5
<i>Ontwikkelingen Ability 2014</i>	5
<i>Overzicht sectoren</i>	6
<i>Overige ontwikkelingen</i>	10
<i>Financieel resultaat 2014</i>	11
<i>Samenvatting</i>	11
Bestuurssamenstelling	12

Paragrafen

Weerstandsvormogen en risicobeheersing	13
<i>Rechtmatigheid</i>	13
<i>Onderhoud kapitaalgoederen</i>	16
Bedrijfsvoering	17
<i>Inleiding</i>	17
<i>Organisatiestructuur</i>	17
<i>Administratieve organisatie en interne controle</i>	17
<i>Organogram</i>	18
Financiering	19
<i>Algemeen</i>	19
<i>Treasurybeheer</i>	19
<i>Kasgeldlimiet</i>	20
<i>Renterisiconorm</i>	21
<i>Financieringsoverzicht</i>	22
Verbonden partijen	22

Jaarrekening

Balans per 31 december 2014	24
Staat van baten en lasten	26
Kasstroomoverzicht over 2014	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.....	36
Verschillenanalyse.....	46
Sisa overzicht.....	47
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen.....	48
Bijlagen.....	49
<i>Bijlage 1 Staat van vaste activa en afschrijvingen.....</i>	<i>50</i>
<i>Bijlage 2 Staat van leningen O/G 2014.....</i>	<i>51</i>
<i>Bijlage 3 Overzicht verdeling FTE's.....</i>	<i>52</i>
<i>Bijlage 4 Overzicht verdeling gemeentelijke bijdragen.....</i>	<i>53</i>
<i>Bijlage 5 Urenverantwoording.....</i>	<i>54</i>
<i>Bijlage 6 Ability Reïntegratie BV.....</i>	<i>55</i>
Voorstel bestemming resultaat over boekjaar 2014.....	68
Vaststelling Algemeen Bestuur.....	68
Controleverklaring.....	69



Jaarverslag

Inleiding

Hierbij bieden wij u het verslag en de jaarrekening over 2014 aan.

Ability heeft een goed jaar achter de rug. Het bedrijfsresultaat is beter dan we tijdens het opstellen van de begroting verwachtten. Omdat de ervaring leert dat de feitelijke resultaten afwijken van de begroting hebben we in 2014 een aantal tussentijdse rapportages geïntroduceerd. Samen met de afdelingen Sociale Zaken van de vier gemeenten en het Werkplein rapporteren we eens per kwartaal aan de colleges van B&W. Daarnaast hebben we de ontwikkelingen gemeld door middel van een voorjaars- en najaarsbrief. In het najaar voorspelden we een positief resultaat van € 250.000. Die laatste voorspelling hebben we bijna gehaald. Het resultaat voor 2014 komt neer op € 245.000.

In dit verslag staan we stil bij de ontwikkelingen in het afgelopen jaar en doen verslag van de financiële resultaten. Het verslag is verder als volgt opgebouwd:

- Ontwikkelingen Ability 2014
- Begrotingsresultaat 2014
- Samenvatting

Ontwikkelingen Ability 2014

Algemeen

De gemeenten Bedum, Winsum, De Marne en Eemsmond (BMWE) zijn bezig om de uitvoering van het toekomstig beleid op de terreinen van de drie decentralisaties, Participatiewet, WMO en Jeugdzorg gezamenlijk vorm en inhoud te geven. Voor wat betreft de participatiewet is daarvoor de basis gelegd in het door de vier gemeenteraden in april 2012 vastgestelde visiedocument 'Werk aan de Winkel'. In 2014 is er hard gewerkt om tot een voorstel te komen over de uitvoeringsstructuur voor de participatiewet voor deze gemeenten. Er ligt een voorstel voor één uitvoeringsstructuur waarin de afdelingen Sociale Zaken en werkgelegenheid voor de vier gemeenten, het Werkplein Noord-Groningen en Ability samengaan. De besluitvorming hierover door de colleges van B&W zal in het eerste kwartaal van 2015 plaats vinden.

Bij het opstellen van de begroting waren de economische vooruitzichten voor 2014 nog steeds niet goed. De verwachting was dat de markten waarin onze klanten opereren zouden stagneren en dat een enkele klant failliet kon gaan.

Ability heeft qua omzet en toegevoegde waarde een goed jaar achter de rug. De belangrijkste reden van het positievere resultaat dan begroot is de enorme boost van de sector Techniek, maar ook de andere sectoren scoorden goed. De ervaring leert dat de ene sector soms betere resultaten behaalt en de andere slechter draait dan verwacht. In 2014 scoorde bijna elke sector beter. Daarnaast lette Ability, zoals altijd, scherp op de kosten.

Zijn deze cijfers van 2014 een waarborg voor vergelijkbare resultaten in de toekomst? Daarop is het antwoord nee. We weten dat de rijkssubsidie terugloopt en dat Ability dat niet zal kunnen terugverdienen. Deze ontwikkeling geldt voor de hele sector. Dat was in 2012 de belangrijkste reden van de gemeenten om te protesteren tegen de voorgenomen bezuinigingen op deze sector.

De onderstaande tabel geeft aan hoe de verwachting van het resultaat zich ontwikkelde. (bedragen x € 1.000,-)

De verwachte ontwikkeling van het bedrijfsresultaat	2014
Begroting 2014	-741
Voorjaarsbrief	-250
Najaarsbrief	+250

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

Omzet verdeling	2014	2013	2012
Totaal omzet	8.656	8.290	8.072
Omzet gemeenten	2.790	2.539	2.252
Omzet private organisaties	5.866	5.751	5.820

Twee derde van de omzet wordt gegenereerd door het bedrijfsleven, daarvan komt ca. driekwart van buiten de regio. Ability creëert hiermee ongeveer 200 directe banen.

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

Omzet verdeling	2014	Aandeel in %	2013	Aandeel in %	toe-/afname in %
Bedum	334	12	377	15	-11
De Marne	730	26	710	28	3
Winsum	858	31	775	31	11
Eemsum	868	31	677	27	28
Totaal gemeenten	2.790		2.539		10

Overzicht Sectoren

Trajecten

P&O en trajectconsulenten

In de sector Trajecten zijn de P&O-functie en het kenniscentrum voor de ontwikkelingsmethodiek en de begeleiding ondergebracht. Tevens worden er publieke taken verricht ten behoeve van de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening.

De focus is de afgelopen jaren steeds sterker gericht op de begeleiding van de medewerkers in de sectoren en de begeleiding op de werkplek van ww-b-ers met een werkervaringsplek. De consulenten hebben ieder een sector als aandachtsgebied. Kernpunt van de werkwijze is de samenwerking tussen de leidinggevende, de consulent en de medewerker.

In 2014 zijn, net als in de voorgaande jaren, (ontwikkel)trajecten gestart met sw-medewerkers. De aanleidingen om een traject te starten kunnen het hoge ziekteverzuim of ontwikkelpotentieel van iemand zijn, of de noodzaak tot herindicatie voor de sociale werkvoorziening. Een vast onderdeel van een dergelijk traject is het afnemen van een assessment. Hiervoor gebruiken we de applicatie Dariuz. Vervolgens worden afspraken gemaakt die worden vastgelegd in een persoonlijk ontwikkelingsplan.

Voor gemeenteklanten, meestal afkomstig van het TTC, heeft Ability in 2014 wederom werkervaringsplaatsen beschikbaar gesteld. De dagelijkse begeleiding gebeurde door de werkleider op de betreffende afdeling. De trajectconsulent die verbonden is aan de sector waar de klant werkt, fungeerde als eerste aanspreekpunt binnen Ability en vormde de verbinding naar de werkcoach.

De trajectconsulenten die vanuit hun functie te maken hebben met externe plaatsingen (detacheringen of stages), hebben in 2014 met goed gevolg de cursus VIL-VCU afgerond. Dit staat voor Veiligheid en gezondheid Checklist voor Uitzendorganisaties, Veiligheid voor Intercedenten en Leidinggevendens.

Test- en Trainingscentrum (TTC)

Ability, de afdelingen Sociale Zaken en het Werkplein Noordwest-Groningen werken sinds het najaar van 2012 samen in het TTC in Wehe-den Hoorn. Het TTC heeft zich in 2014 verder ontwikkeld en is een prima voorportaal om uit te stromen naar regulier werk of werkervaringsplaatsen. Het heeft zich bewezen als een onmisbare schakel in de keten voor mensen die niet *direct* kunnen doorstromen naar regulier werk.

In 2014 zijn 102 mensen op het TTC geplaatst en begeleid.

Bij 51 personen heeft dit geleid tot beëindiging van de uitkering: 37 werk, 2 naar school, 3 een WSW-contract, 1 een Wajong-uitkering en 9 personen met overige redenen (verhuizing, fraude, detentie).

Daarnaast zijn er 13 mensen die in deeltijd werken en nog een gedeeltelijke uitkering hebben. 20 cliënten zitten ultimo 2014 op een werkervaringsplaats, waarvan 18 bij Ability. De verwachting is dat een groot deel van deze cliënten zal uitstromen naar werk. Een deel van deze mensen volgt een horecaopleiding of een lasopleiding. 16 Cliënten zijn om diverse redenen teruggegaan naar de werkcoach. Geen van deze cliënten zijn aan hun lot overgelaten. Bij allen is een passend traject gaande. Dit kan ook doorverwijzing naar de hulpverlening zijn.

In 2014 is bij Werk op Maat in samenwerking met de afdelingen Sociale Zaken, Werkplein en Ability een Test, Training en Activeringscentrum geopend. In 2014 had dit de status van een pilot.

Daardoor hoeft er bij Ability geen aparte infrastructuur worden opgebouwd voor een TTC in Uithuizen. Voor de toekomst houden we wel rekening met aanpassingen voor test en trainingen in de reguliere infrastructuur.

Werkgeversbenadering

In het kader van de uitvoering van Werk aan de Winkel is in 2012 gestart met een gezamenlijke werkeenheden WGB (werkgeversbenadering) bestaande uit de afdeling Detacheringen van Ability en het Vacatureservicepunt van de afdelingen Sociale Zaken en Werkgelegenheid en het Werkplein Noordwest-Groningen. De werkgroep WGB trekt samen op bij het plaatsen van werkzoekenden uit alle regelingen (w.o. Wwb, Wsw) op vacatures bij werkgevers. Het TTC sluit hier goed bij aan. Het werkgeversteam werkt ook nauw samen met het team van ISD Noord-Oost Groningen.

Opleidingen

In 2013 heeft Ability veel aandacht geschonken aan scholing van medewerkers. De focus lag dat jaar op veiligheid op het werk. Van de 531 mensen die een opleiding voltooid hadden, volgden 379 de basisveiligheidskursus.

Vorig jaar volgden 314 mensen een opleiding, waarvan 121 de basisveiligheidskursus.

De focus van de andere opleidingen lag op vakbekwaamheid, werknemersvaardigheden en VCA.

Reguliere arbeidscontracten

In 2014 werkten in totaal 23 fte (extra) medewerkers met reguliere arbeidscontracten bij Ability.

Sectoren	Aantal fte reguliere arbeidscontracten 2014
Groen*	3
Middelen en diensten (liftbediening)	14,4
Trajecten (Re-integratie BV) **	5,7

* na een re-integratietraject bij Ability Groen

** Ability vervult op verzoek de werkgeversrol

Techniek

De sector Techniek bestaat uit de afdelingen: Metaal, Spuiterij/Montage, Atelier, Hout en de Technische Dienst.

Voor de sector Techniek was voor 2014 een toegevoegde waarde begroot van € 1.100.000. Het eindresultaat in 2013 is € 1.232.000. Het jaar 2014 was voor de sector Techniek een topjaar. We verwachtten medio 2013, gegeven de economische situatie, een teruggang ten opzichte van 2013. Het resultaat is een verbetering van ruim 25%. De realisatie overtrof de begroting met ruim 40%.

Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
1559	1.100	1.232

(toegevoegde waarde; bedragen x € 1.000,-)

Gebleken is dat een aantal bestaande klanten het afgelopen jaar extra werk heeft uitbesteed. Bij sommigen trok de markt sterk aan, anderen hebben ook werk van 2013 naar 2014 doorgeschoven. Voor enkele klanten gold dat de toegevoegde waarde tegenviel. Dat kwam met name doordat hun afzetmarkten terugliepen. De afdeling metaal realiseerde een forse plus in de toegevoegde waarde, mede dankzij een opdracht van een bedrijf uit onze regio. Ook het afgelopen jaar is deze afdeling ingezet voor onder meer lasopleidingen met het doel meer mensen beter te laten aansluiten bij de wensen van de werkgevers. De afdeling Spuiterij/Montage profiteerde ook van groei op de metaalafdeling.

Ook de afdeling Hout heeft een prima jaar achter de rug. De nadruk lag vooral op het produceren van kaasplanken voor de zuivelindustrie. We zijn in 2013 met deze activiteit gestart. Begin 2014 hebben we extra werk binnengehaald, dat zorgde voor een goede bezetting van de afdeling. Er is ook een aparte lijn in Wehe-den Hoorn gestart om mensen met een bijstandsuitkering werkervaring te bieden. Ability heeft daarvoor een 'oudere' uit de bijstand voor een jaar in dienst genomen. Betrokkene vervult de rol van voorman.

De afdeling Stoffeerderij/Atelier kende een goed jaar. Vooral de productie van fietstassen groeide doordat de klant heeft zijn afzetmarkt verder heeft vergroot. Inmiddels worden er ook tassen geëxporteerd.

Door de kennis en ervaring van de Technische Dienst zijn we in staat complexere producten te produceren. Vaak worden samen met de klant de specificaties van de producten verfijnd en 0-series geproduceerd. Daarnaast verzorgt de Technische Dienst het onderhoud en verbouwing aan de eigen panden.

Assemblage

De sector Assemblage bestaat uit de productieafdelingen Verpakking en Assemblage en de logistieke afdeling Magazijn.

De toegevoegde waarde voor de sector Assemblage was voor 2014 begroot op € 515.000. We hielden daarbij onder andere rekening met een forse terugval in prijs en klanten bij verpakken. Dat gold vooral bij aan bouwgerelateerde opdrachten van een vaste klant. Dat is ook gebeurd.

De sector heeft financieel een bijzonder goed jaar achter de rug, met een toegevoegde waarde van € 591.000. Dat is ruim 14,5% boven de begroting. Het resultaat is een verbetering van bijna 2,5% ten opzichte van 2013.

Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
591	515	577

(toegevoegde waarde; bedragen x € 1.000,-)

Het is gelukt een nieuwe klant aan te trekken, waar met regelmaat opdrachten voor worden uitgevoerd. Het prijsniveau blijft een aandachtspunt. De prijzen blijven onder druk staan, doordat er nog steeds door de klanten wordt geshopt bij de diverse sw-bedrijven en bij bedrijven in het buitenland.

In de sector is in 2014 veel aandacht geweest voor de ARBO en met name gericht op het vereenvoudigen van het werkproces door middel van til- en hefvoorzieningen. Zo is op de afdeling verpakking een palletiseermachine gehuurd, om de tilwerkzaamheden zoveel mogelijk te vermijden. Ook op de afdeling assemblage zijn aanvullende til- en hefvoorzieningen getroffen bij de bouw van de tenttrailers. Door aanschaf van elektrische palletkarren in het magazijn en op de afdeling verpakking worden de ruggen van de logistieke medewerkers ontzien. Deze maatregelen stellen ons ook in staat om andersoortig werk binnen te halen.

De samenwerking met andere sw-bedrijven in de regio is in 2014 voortgezet. De samenwerking met onder meer Synergon en Wedeka, als ook met de voortdurende groepsdetachering bij iederz is intensief te noemen.

De samenwerking met de andere industriële afdelingen is intensief. Daardoor is het mogelijk om pieken in de productie op te vangen, door daar waar mogelijk medewerkers op diverse werkplekken c.q. afdelingen te kunnen inzetten. Of de werkzaamheden dusdanig te kunnen opsplitsen in verschillende moeilijkheidsgraden, dat meerdere medewerkers de opdrachten kunnen uitvoeren.

Groen

De sector Groen voert werk uit voor de aangesloten gemeenten, particulieren, bedrijven, instellingen, scholen en de Borgen. Voor het werk vanuit de private sector breidt het werkgebied zich uit buiten de grenzen van de gemeenten. De sector bood het afgelopen jaar werk aan ongeveer 130 medewerkers.



Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
2.204	2.100	2.225

(toegevoegde waarde; bedragen x € 1.000,-)

De toegevoegde waarde kon in 2014, ondanks de krimpende markt, ten opzichte van het jaar daarvoor vrijwel gehandhaafd blijven. Met name bij de gemeenten Bedum en Winsum is deze krimp duidelijk zichtbaar. De gemeente Bedum moest in 2014 wederom bezuinigen op het groenonderhoud. De gemeente Winsum heeft ervoor gekozen om in 2014 een aantal vacatures in te vullen waardoor het werkpakket van o.a. de begraafplaatsen Baflo en Winsum weer in eigen beheer van de gemeenten zijn uitgevoerd en niet meer werden uitbesteed aan Ability.

Het werkpakket voor de GWW-ploeg (grond- weg en waterbouw) is dankzij een groeiend aantal opdrachten vanuit de gemeente Eemsmond wel fors gegroeid

Om het werk vanuit de private sector te behouden moet er steeds scherper ingeschreven worden op de diverse offerteaanvragen.

In het jaar 2014 heeft de sector Groen de 2 tijdelijke arbeidscontracten met medewerkers uit de WWB weer kunnen verlengen. Daarnaast is er een traject ingezet met 2 nieuwe cliënten. Ook hier was het doel om deze cliënten uit te laten stromen. Tot nu konden zij echter nog onvoldoende continuïteit laten zien om het traject om te zetten in een arbeidscontract.

De samenwerking met bedrijven uit de private sector is in 2014 geïntensiveerd en verloopt goed. Dat zal met de invoering van de participatiewet op 1 januari 2015 verder toenemen.

In 2014 hebben plm. 60 medewerkers de herhalingscursus VCA gevolgd. Het merendeel van de cursisten is inmiddels geslaagd en voor een klein aantal wordt de cursus opnieuw aangeboden zodat zij ook in de gelegenheid gesteld worden om het certificaat te behalen.

Daarnaast werden in het kader van de veiligheid gedurende het gehele jaar toolboxmeetings gehouden. Een toolboxmeeting bevat praktische informatie en veiligheidsinstructies over een actueel onderwerp en wordt gehouden tijdens het werkoverleg of wordt individueel aangeboden.

Middelen en Diensten

De sector bestaat uit de afdelingen Civiele dienst, Receptie, Financiële administratie (Middelen), Wasserette, Schoonmaak, Post, Catering, Liftbediendenproject, Detachering en Begeleid Werken (Diensten).

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
Totaal	898	909	795
Detacheringen	455	545	446

(toegevoegde waarde; bedragen x € 1.000,-)

De sector Middelen en Diensten heeft het beoogde resultaat van de begroting 2014 bijna gehaald. De begroting was ook uitdagend ingezet met 14% boven het resultaat van 2013. Uiteindelijk ligt het resultaat van 2014 bijna 13% boven de toegevoegde waarde van 2013. De resultaten voor detacheringen bleven achter bij de begroting, maar groeiden licht ten opzichte van de realisatie van 2013. De beoogde financiële groei is niet gehaald.

Bij de *postafdeling* hebben we een duidelijke omzetgroei (35%) voor de BusinessPost gezien. De geel-rode jassen van onze postmedewerkers zijn inmiddels door de hele regio te zien. We werken voor ca. 25 klanten, waaronder drie van de vier gemeenten.

Voor de *afdeling schoonmaak* was de omzetgroei (11%) en de groei van de toegevoegde waarde (7%) conform de begroting. De samenwerking met onze partner Asito stelt ons in staat om gemeentelijke objecten (gemeentehuizen, sportzalen etc.) en bedrijfsmatige panden schoon te maken. De specialistische onderdelen worden door Asito opgepakt.

In het jaar 2013 werkten nog 23 personen (excl. uitzendkrachten) in het *liftbediendenproject* waaronder 19 ww-b-ers. In 2014 werd verwacht dat het project volledig zou stoppen. Dat is niet gebeurd. De activiteiten zijn wel fors teruggelopen. De personele bezetting is gedaald tot gemiddeld 14 personen.

Detacheringen

Het aantal detacheringen is in 2014 ten opzichte van 2013 redelijk stabiel gebleven. Op individueel niveau is een aantal medewerkers teruggekeerd van detachering en anderen zijn voor het eerst gedetacheerd. Daarnaast zijn er medewerkers in een groepsdetachering aan het werk gegaan.

In 2014 is meer dan voorheen ingespeeld op de vraag naar flexibele arbeidskrachten. Tijdelijke detacheringen of deeltijd detacheringen (niet de volle omvang van de contracturen) vormen een belangrijke trend die is opgepakt in dit jaar en waarmee Ability heeft bewezen flexibel mee te kunnen bewegen met de arbeidsmarkt.

In de onderstaande tabel word het aantal personen weergegeven dat is gedetacheerd. Voor 2014 is ook een beeld gegeven van de voornaamste branches waarin de gedetacheerden werken.

	2014	2013
Aantal gedetacheerden	61	59
Aantal begeleid werken	11	9
Werkzaam in sector overheid	33%	
Werkzaam in sector cultuur/welzijn	25%	
Werkzaam in sector industrie/transport	21%	
Werkzaam binnen BMW	51%	

Overige ontwikkelingen

Kwaliteit, Arbo en Milieu (KAM)

Veiligheid

Ook in 2014 is veel aandacht besteed aan het veiligheidsbesef van de medewerkers. Zoals gebruikelijk is een risico-inventarisatie & -evaluatie (RI&E) gehouden. Hiermee zijn de nodige aanpassingen op het gebied van te nemen veiligheidsmaatregelen in kaart gebracht en verbeteringen doorgevoerd. Tussentijds zijn steekproefsgewijs alle afdelingen en locaties bezocht voor een controle, hetgeen ook tot enkele verbeteringen heeft geleid. Veiligheid vraagt continue aandacht. De nadruk heeft vorig jaar gelegen op machineveiligheid. Elke machine heeft een update gekregen van de geschreven instructie en deze zijn vervolgens besproken met de medewerkers.

Bedrijfshulpverlening (BHV)

In 2014 zijn wederom verplichte en nuttige oefeningen voor het BHV-team gerealiseerd en afgewerkt.

Veiligheid Gezondheid en Milieu Checklist Aannemers (VCA)

Ook vorig jaar zijn VCA-trainingen gehouden. In 2014 is een speciaal aandacht besteed aan VCA voor detacheren (VIL-VCU). Ability blijft ook een (mede)verantwoordelijkheid dragen voor een veilige werkplek van gedetacheerden.

Huisvesting

In het algemeen geldt dat de kwaliteit van de huisvesting een aandachtspunt blijft. Er is in 2014 normaal onderhoud gepleegd.

Ziekteverzuim

In 2014 heeft Ability de Arbodienst Arbo Triple One (ATO) ingehuurd. Deze dienst vervangt de dienstverlening van een zelfstandige bedrijfsarts. Met deze wijziging wordt beoogd een extra impuls te geven aan het terugdringen van het ziekteverzuim. Per 1 oktober jl. is ATO van start gegaan. ATO werkt voor verschillende sociale werkbedrijven. Met hun werkwijze behalen de collega-bedrijven goede resultaten.

	2014	2013	2012
Verzuimpercentage	12,5	13,1	14,3
Meldingsfrequentie	2,15	2,34	2,60

In het derde kwartaal nam het percentage kort verzuim en het aantal meldingsfrequenties af. Aanvankelijk steeg het verzuim in de eerste maanden in 2013, waarna is besloten de inzet van de trajectconsulenten op gebied van verzuim te intensiveren. Het verzuimpercentage ligt nog steeds rond het sectorgemiddelde.

Commerciële zaken

Ability heeft, zoals uit de rapportage over de sectoren bleek, over het gehele jaar genomen een goede orderportefeuille gehad. Van leegloop was nauwelijks sprake. We waren soms genoodzaakt werkzaamheden uit te besteden aan collega- en reguliere bedrijven. Het omgekeerde gebeurt ook. De samenwerking tussen de sociale werkbedrijven loopt al jaren goed en wordt de laatste jaren steeds intensiever. In 2013 hebben we geïnvesteerd in een seal/krimp combinatie, die heeft ook het afgelopen jaar zijn vruchten afgeworpen. Het stelt ons in staat werkzaamheden met hogere toegevoegde waarden uit te voeren.

In 2013 is de focus van commerciële zaken zich ook sterker gaan richten op het thema “social return” bij aanbestedingen. In 2014 heeft dit tot de eerste opdracht geleid.

De commerciële activiteiten zijn de afgelopen jaren uitgebreid met taken op het vlak van strategische inkoop. Het afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van onder andere de centrale aankoop van brandstof, de inhuur van een nieuwe ARBO-dienst en de vernieuwing van de telefonie.

Ondernemingsraad

De algemeen directeur en ondernemingsraad hechten aan een goede, open relatie. In 2014 hebben de algemeen directeur en de Ondernemingsraad regelmatig overlegvergaderingen gevoerd. De aandacht richtte zich vooral op de inhuur van de nieuwe ARBO-dienst en de ontwikkelingen rondom de invoering van de participatiewet.

Financieel resultaat 2014

Het resultaat komt uit op € 245.000.

Korte specificatie: (alle bedragen in euro's)

Bedrijfsopbrengsten	6.015.000	
Subsidie	10.234.000	

Subtotaal opbrengsten		16.249.000
Lonen WSW	11.418.000	
Lonen overige medewerkers	2.279.000	
Overige algemene beheerskosten	2.307.000	

Subtotaal kosten		16.004.000
Resultaat		245.000
		=====

Samenvatting

In 2014 heeft Ability goed gepresteerd. Door het binnenhalen van meer werk, betere opbrengsten en strakke kostenbeheersing zijn de resultaten ruimschoots beter dan begroot. Op de werkvloer was dat regelmatig zichtbaar. Het bruiste van de activiteiten. De werkdruk was hoog.

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

Uithuizen, april 2015

Het Dagelijks Bestuur van Ability

Bestuurssamenstelling per 31-12-2014

Ability kent een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur wordt gevormd door drie vertegenwoordigers uit elk van de vier aangesloten gemeenten (2 vertegenwoordigers vanuit de Raad en één vertegenwoordiger van het College van Burgemeester en Wethouders). Het dagelijks bestuur wordt gevormd door één vertegenwoordiger per gemeente aangewezen door en uit het algemeen bestuur.

Algemeen Bestuur

Voorzitter	T. Berends	wethouder Eemsmond
Plaatsvervangend voorzitter	J.W. v.d. Kolk	wethouder Bedum
Secretaris	M.A. de Visser	wethouder De Marne
Leden	H. v.d. Heide	raadslid De Marne
	J.M. van Gils	raadslid De Marne
	E. Dijkhuis	raadslid Eemsmond
	L. Groenewoud	raadslid Eemsmond
	J.W. Nanninga	raadslid Winsum
	L.T. Bandsma	raadslid Winsum
	M.M.H. Verschuren	wethouder Winsum
	R. van Bruggen	raadslid Bedum
	K.W. Hoekzema	raadslid Bedum

Dagelijks Bestuur

Voorzitter	T. Berends	wethouder Eemsmond
Plaatsvervangend voorzitter	J.W. v.d. Kolk	wethouder Bedum
Secretaris	M.A. de Visser	wethouder De Marne
Lid	M.M.H. Verschuren	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 31-12-2014 € 314.000,-. Voor de transitie naar de toekomstige sociaal-publieke infrastructuur Noord-Groningen is een bestemmingsreserve gevormd van € 424.000,-. 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 indien de algemene reserve niet toereikend is.

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 geïnterpreteerd 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. In 2013 is een bestemmingsreserve van € 50.000,- gevormd voor toekomstige investeringen in automatisering. Dat is echter op dit moment niet toereikend om het risico te verlagen.

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.

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. Niet alle posten zijn opgenomen in de begroting. In 2014 is een budget geraamd van € 58.000 voor onderhoud gebouwen, terreinen en installaties.

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. In de realisatie van 2014 zijn de meeste posten in de exploitatie verwerkt als onderhoudskosten(circa € 40.000). We proberen zoveel mogelijk de werkzaamheden zelf uit te voeren waardoor we kosten kunnen drukken. Door de toegenomen omzet en bijbehorende werkdruk in 2014 is er bijna geen ruimte geweest om het onderhoud uit te voeren met onze eigen medewerkers. Het hoogstnoodzakelijke onderhoud is voornamelijk door derden uitgevoerd. Daarnaast zijn een aantal posten vooruitgeschoven, zoals het vervangen van de kozijnen.

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 vijf sectoren: Techniek, Assemblage, Groen, Trajecten en Middelen en Diensten. Ze worden aangestuurd door een manager. In het organogram worden de verschillende afdelingen onder een sector weergegeven.

De afdeling commerciële zaken richt zich in eerste instantie op industriële activiteiten en dienstverlening. Deze afdeling valt rechtstreeks onder de algemeen directeur evenals de coördinator voor kwaliteit, arbo en milieu en het directiesecretariaat.

Binnen de sector trajecten zijn de activiteiten personeel & organisatie en reïntegratie trajecten ondergebracht.

Tot slot valt de centrale stafdienst middelen onder verantwoordelijkheid van de financiële directeur/controller. Onder deze dienst fungeren de financiële administratie, bedrijfsadministratie, automatisering, receptie en de facilitaire afdeling.

De sectormanagers en de financieel directeur/controller 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 de gemeenteraad en 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:

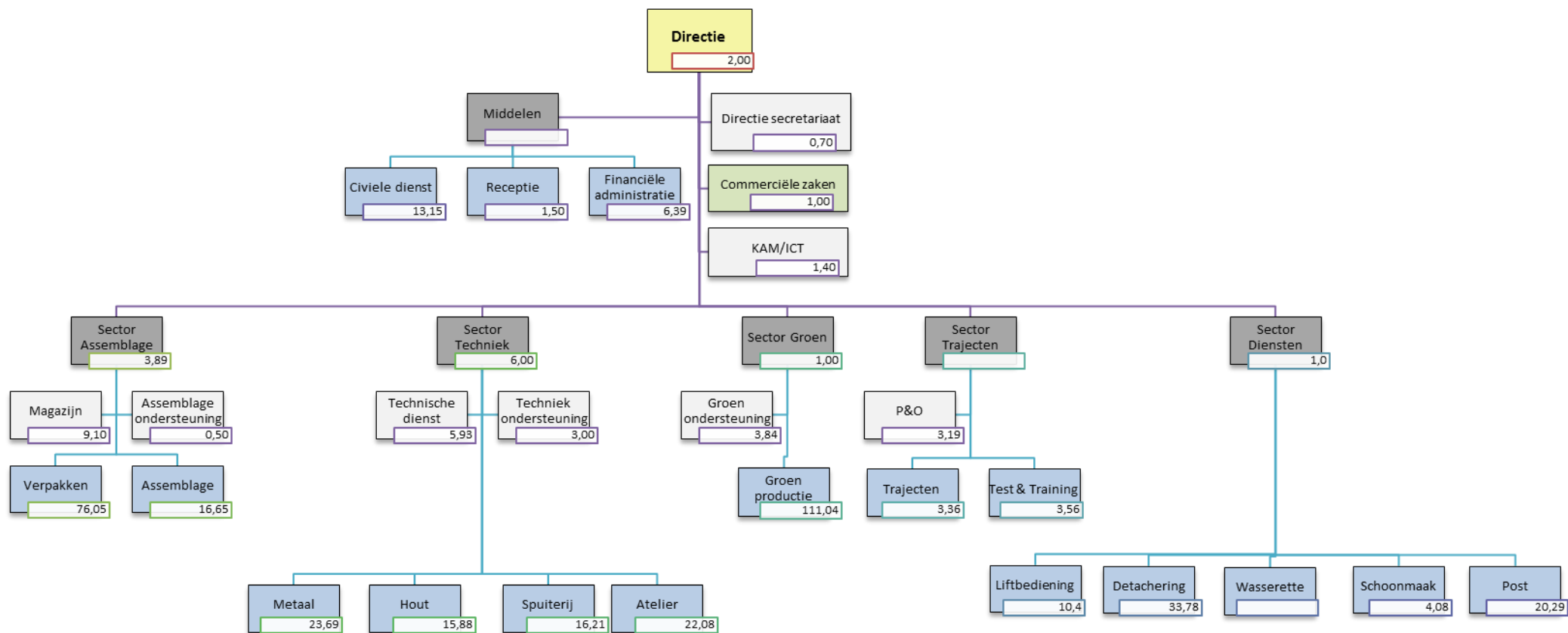
- Financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet
- Controleverordening ex artikel 213 Gemeente
- Treasurystatuut.

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 2014 heeft Ability een kasgeldlimiet van € 1.453.000.

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 2014 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. 2014	2e kw. 2014	3e kw. 2014	4e kw. 2014
Omvang begroting per 1 januari (=grondslag)	17.724	17.724	17.724	17.724
Toegestane kasgeldlimiet				
in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
in een bedrag	1.453	1.453	1.453	1.453
Vlottende schuld				
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar				
Schuld in rekening courant	621	533	677	771
Gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar				
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld				
	621	533	677	771
Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	6	6	3	3
Tegoeden in rekening-courant	4	4	4	267
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar				
	10	11	8	270
Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld	611	522	670	502
Toegestane kasgeldlimiet	1.453	1.453	1.453	1.453
Ruimte(+) c.q. overschrijding(-)	842	931	784	952



Renterisiconorm en renterisico's

Omschrijving

(bedragen x € 1.000,-)

	2014	2015	2016	2017
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)	3.545	3.545	3.545	3.545
5a. Ruimte onder renterisiconorm	3.358	3.392	3.392	3.392
5b. Overschrijding renterisiconorm	0	0	0	0
Berekening				
4a. Begrotingstotaal jaar	17.724			
4b. Percentage regeling	20,00%			
Renterisiconorm *	3.545			

* 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	1.803	4,60%
Nieuwe leningen		
Reguliere aflossingen	153	
Vervroegde aflossingen		
Renteaanpassing (oud percentage)		
Renteaanpassing (nieuw percentage)		
Stand per 31 december	1.650	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 2014

Balans per 31 december 2014

(bedragen x € 1.000,-)

(na resultaatbestemming)	Boekjaar 2014	Boekjaar 2013
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	2.255	2.342
	2.255	2.342
Viottende activa		
Vorraden	833	904
Onderhanden projecten	140	83
	973	987
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vordering op openbare lichamen	226	329
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	28	16
Overige vorderingen	1.007	778
	1.261	1.124
Liquide middelen	270	295
Overlopende activa	276	177
Totaal activa	5.035	4.925

(bedragen x € 1.000,-)

	Boekjaar 2014	Boekjaar 2013
Passiva		
Vaste passiva		
Eigen Vermogen		
Algemene reserve	314	314
Gerealiseerde resultaat	245	0
Bestemmingsreserves	498	498
	1.057	812
Vaste schulden met rentetypische looptijd langer dan één jaar		
Onderhandse leningen - binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.616	1.803
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Bank- en giroaldi	772	497
Rekening-courant verhouding met Ability Reïntegratie BV	31	0
Overige schulden	1.206	1.104
	2.009	1.601
Overlopende passiva	353	708
Totaal passiva	5.035	4.925



Staat van baten en lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	Boekjaar 2014		Begroting 2014		Boekjaar 2013	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Netto omzet*		8.372		6.740		8.007
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk en andere directe kosten	3.106		2.099		3.177	
Toegevoegde waarde		5.266		4.641		4.830
Overige bedrijfsopbrengsten		416		141		241
Bedrijfsopbrengsten		5.682		4.782		5.072
Loonkosten WSW	11.418		11.499		11.333	
Salariskosten ambtenaren	1.078		1.113		1.107	
Inhuren personeel	904		885		914	
Afschrijvingen	394		391		375	
Overige bedrijfskosten	1.788		1.629		1.698	
Som der bedrijfslasten		15.582		15.516		15.427
Bedrijfsresultaat		-9.900		-10.734		-10.355
Rijksvergoeding via gemeenten		9.991		9.882		9.814
Gemeentelijke bijdragen**		243		243		243
		10.234		10.125		10.057
Saldo van financiële baten en lasten	89		108		100	
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		245		-718		-398
Resultaat Ability Reintegratie B.V.		0		-23		0
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten		245		-741		-398
Toevoegingen aan reserves	0		0		0	
Onttrekkingen aan reserves		0		0		0
Gerealiseerde resultaat **		245		-741		-398
Totaal der baten/lasten	18.777	19.022	17.724	16.983	18.703	18.305

* excl. omzet uit reïntegratieactiviteiten (zie bijlage 6)

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

Kasstroomoverzicht over 2014

(volgens de indirecte methode)

(bedragen x € 1.000,-)

	Boekjaar 2014	Boekjaar 2013
Kasstroom uit bedrijfsactiviteiten		
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	245	0
Aanpassingen voor		
Afschrijvingen	394	375
Aansluiting verschil vaste activa	-81	-34
Algemene reserve	0	0
Bestemmingsreserves	0	50
Verandering in werkkapitaal :		
Mutatie vottende activa	14	-92
Mutatie uitzettingen	-137	422
Mutatie overlopende activa	-99	-115
Mutatie kortlopende schulden	408	-173
Mutatie overlopende passiva	-355	232
	<u>144</u>	<u>666</u>
	388	666
Kasstroom investeringsactiviteiten		
Investeringsen	-229	-272
Desinvesteringen	2	83
Financiële vaste activa	0	0
	<u>-227</u>	<u>-189</u>
Kasstroom financieringsactiviteiten		
Aangetrokken geldleningen	0	0
Aflossing leningen	-187	-187
Onttrekking reserve	0	0
	<u>-187</u>	<u>-187</u>
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-25</u></u>	<u><u>290</u></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

Financiële vaste activa

Waardering vindt plaats op basis van de verkrijgingsprijs verminderd met eventuele duurzame waardeverminderingen en aflossingen. Afschrijving vindt niet plaats.



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 en ambtelijk

Hierop worden de loon- en salariskosten van de WSW-medewerkers 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 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 2014	Boekjaar 2013
Boekwaarde per 31 december *		
Grond	439	439
Voorziening terreinen	42	60
Gebouwen	928	985
Installaties	155	177
Machines	433	467
Computers	20	75
Inventarissen	111	108
Vervoermiddelen	128	32
	<u>2.255</u>	<u>2.342</u>

* zie bijlage 1.

Materiële vaste activa	boekwaarde 31-12-2013	inves- teringen	desinves- teringen	afschrij- vingen	boekwaarde 31-12-2014
Grond	439	0	0	0	439
Voorziening terreinen	60	0	0	18	42
Gebouwen	985	10	0	79	928
Installaties	177	0	0	23	155
Machines	467	73	2	143	433
Computers	75	0	0	55	20
Inventarissen	108	16	0	43	111
Vervoermiddelen	32	130	0	33	128
	<u>2.342</u>	<u>229</u>	<u>2</u>	<u>394</u>	<u>2.255</u>

Voorraden	Boekjaar 2014	Boekjaar 2013
Voorraden grond-/hulpstoffen*	434	507
Halffabricaten	50	40
Onderhanden werk	0	0
Gereed product	<u>349</u>	<u>357</u>
Totaal	<u>833</u>	<u>904</u>

* De waardering van de voorraden is voor een bedrag van € 59.281 verlaagd in verband met incourantheid.

Onderhanden projecten	Boekjaar 2014	Boekjaar 2013
Onderhanden projecten	146	84
Reeds gedeclareerde termijnen	<u>-6</u>	<u>-1</u>
Totaal	<u>140</u>	<u>83</u>



Omloopsnelheid in dagen	Boekjaar 2014	Boekjaar 2013
Grond- en hulpstoffen	51	58
Gereed product	41	41

(Bedragen x € 1.000,-)

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Boekjaar 2014	Boekjaar 2013
Deelnemende gemeenten	180	251
Overige vorderingen op openbare lichamen	46	78
<i>Vordering op openbare lichamen</i>	226	329
RC met RIB BV, T.T.C.	28	16
<i>Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen</i>	28	16
Handelsdebiteuren	1.009	930
Voorziening dubieuze debiteuren	-66	-175
Dubieuze handelsdebiteuren	4	0
Voorschotten personeel	26	23
Overige	34	0
<i>Overige vorderingen</i>	1.007	778
Totaal	1.261	1.124

Liquide middelen	Boekjaar 2014	Boekjaar 2013
Kasgelden	3	4
Bank	267	291
Totaal	270	295

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

Overlopende activa	Boekjaar 2014	Boekjaar 2013
Vooruitbetaald	8	109
Te ontvangen baten/bedragen	268	68
	276	177

Toelichting op de balans

Passiva

(Bedragen x € 1.000,-)

Eigen vermogen	Boekjaar 2014	Boekjaar 2013
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	314	314
Gerealiseerd resultaat	245	0
Resultaat bestemming*	0	0
	245	0
Saldo per 31 december	559	314
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 transitie & ICT		
Saldo per 1 januari	474	424
Toevoegingen bestemd resultaat *	0	50
Onttrekkingen	0	0
	0	50
Saldo per 31 december	474	474

Bestemmingsreserve personeel :

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

Bestemmingsreserve transitie & ICT :

Transitie

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.

ICT

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

(Bedragen x € 1.000,-)

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar	Boekjaar 2014	Boekjaar 2013
Onderhandse leningen*		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen :		
Saldo per 1 januari	1.803	1.990
Aangetrokken	0	0
Aflossingsverplichting	187	187
	-187	-187
Saldo per 31 december	<u>1.616</u>	<u>1.803</u>

* Zie voor een nadere specificatie bijlage 2.

In 2014 is € 89.000 als rentelast verantwoord (2013: € 97.000).

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Boekjaar 2014	Boekjaar 2013
Bank- en giroaldi	772	497
RC met Ability Reïntegratie BV	31	0
Crediteuren	494	523
Aflossingsverplichting	187	187
Belastingen	485	375
Te ontvangen facturen	23	0
Sociale premies, IZA en pensioenpremies	17	19
Overige schulden	<u>1.206</u>	<u>1.104</u>
	<u>2.009</u>	<u>1.601</u>

Overlopende passiva	Boekjaar 2014	Boekjaar 2013
Rentelasten	34	36
Accountantskosten	27	7
Te betalen netto loon	1	6
Overige overlopende passiva *	<u>292</u>	<u>659</u>
Saldo per 31 december	<u>353</u>	<u>708</u>

* Specificatie :

vooruit ontvangen bedragen	15	15
te betalen subsidie (wegens onder realisatie)	205	313
verrekening begroot verlies 2013	0	227
overig	<u>72</u>	<u>105</u>
	<u>292</u>	<u>659</u>

Niet uit de balans blijken de verplichtingen

Ability heeft per 31 december 2014 leaseverplichtingen van € 529.566, een verplichting vakantiegeld van € 400.194 en nog te betalen/op te nemen vakantiedagen van € 686.776. 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 2014	Begroting 2014	Boekjaar 2013
Industrie			
Bedrijfsopbrengsten	4.168	3.030	3.742
Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	2.005	1.415	1.931
Toegevoegde waarde	2.163	1.615	1.811
Groenvoorziening			
Bedrijfsopbrengsten	2.487	2.319	2.409
Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	285	219	184
Toegevoegde waarde	2.202	2.100	2.225
Diensten			
Bedrijfsopbrengsten	1.718	1.391	1.856
Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	816	465	1.062
Toegevoegde waarde	901	926	795
Trajecten			
Bedrijfsopbrengsten*	0	0	0
Algemene kosten en andere externe kosten	0	0	0
Toegevoegde waarde	0	0	0
Toegevoegde waarde	5.266	4.641	4.830
Totaal productieve uren	387.838		373.668
Gemiddeld toegevoegde waarde per uur	13,58		12,93

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

(Bedragen x € 1.000,-)

Overige bedrijfsopbrengsten	Boekjaar 2014	Begroting 2014	Boekjaar 2013
Huuropbrengsten	49	55	51
Dienstverlening t.b.v. derden	0	0	0
Herwaardering	-38	0	6
Prijsverschillen	57	0	45
Doorber. orderkosten	0	0	0
Kantineopbrengsten	32	35	30
Verkoop oude materialen	13	13	11
Opbrengst vrachtkosten	22	19	18
Ontvangen dividend	0	0	0
Overige opbrengsten*	281	20	81
Totaal	416	141	241

* Betreft toename onderhanden projecten (57k), aansluitverschillen (68k), vrijval voorziening dubieuze debiteuren (102k) & boekwinst vaste activa (13k).



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

(Bedragen x € 1.000,-)

Loonkosten WSW-werknemers	Boekjaar 2014	Begroting 2014	Boekjaar 2013
Lonen WSW-werknemers			
Lonen	8.630	8.680	8.635
Sociale lasten	1.507	1.461	1.407
Pensioenpremies	882	953	933
Afdrachtkorting	0	-10	-4
Ontvangen ziekengeld	-92	-60	-76
Totaal	10.926	11.024	10.895
Bezetting WSW in fte	376,0	370,8	367,5
Bezetting WSW in se	386,1	383,7	379,9
Loonkosten per WSW se	28.296	28.733	28.679
Loonkosten als % van de brutolonen	126,6	127,0	126,2
Ziekteverzuim %	12,7	13,0	13,6
Overige kosten WSW-werknemers			
Vervoerskosten WSW	225	230	235
Vergoeding reis- en verblijfskosten	13	8	8
Bedrijfsgeneeskundige zorg	57	38	45
Studiekosten	45	50	28
Begeleid werken	108	85	82
Arbo	3	9	4
WSW-cliëntenraad	7	7	6
Overige *	33	49	29
Totaal	491	475	438
Loonkosten WSW-werknemers	11.418	11.499	11.333
Overige kosten WSW-werknemers per se	1.272	1.239	1.152

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

Salarissen, sociale lasten, pensioenpremies en overige kosten ambtenaren

(Bedragen x € 1.000,-)

Salariskosten ambtenaren	Boekjaar 2014	Begroting 2014	Boekjaar 2013
Salarissen ambtelijke werknemers			
Lonen	939	927	927
Sociale lasten	110	101	100
Pensioenpremies	113	126	141
Afdrachtkorting	0	0	0
FPU plus	37	36	28
Doorbelaste loonkosten	-142	-119	-120
Totaal	1.058	1.071	1.076
Aantal ambtenaren in fte	16,5	16,5	16,5
Salariskosten per formatieplaats	72.835	72.245	72.653
Salariskosten per WSW-se	2.739	2.791	2.833
Verhouding ambtelijk/WSW	4,20%	4,25%	4,29%
Overige kosten ambtenaren			
Vergoeding reis- en verblijfskosten	3	10	5
Woon- werkverkeer	10	10	10
Bedrijfsgeneeskundige zorg	4	3	0
Studiekosten	2	12	13
Overige *	1	7	2
Totaal	20	42	31
Salariskosten ambtelijke werknemers	1.078	1.113	1.107
Overige kosten per formatieplaats	1.214	2.550	1.852
Inhuren personeel **	904	885	914

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

** Specificatie:

	fte	€	fte	€	fte	€
Doorbel. uit Ability Reïntegratie BV	15,70	805	14,47	747	15,20	821
Stichting Werk op Maat	1,00	35	1,00	39	1,00	35
Inhuur derden	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Uitzendkrachten	0,00	61	0,00	95	0,00	55
Kwaliteitszorg/vertrouwenspersoon	0,00	3	0,00	5	0,00	3
	16,70	904	15,47	885	16,20	914



Afschrijvingen

(Bedragen x € 1.000,-)

Afschrijvingen	Boekjaar 2014	Begroting 2014	Boekjaar 2013
Voorziening aan terreinen	18	18	23
Gebouwen	79	82	99
Installaties	23	24	23
Machines	143	198	145
Computers	55	0	18
Inventarissen	43	38	43
Vervoermiddelen	33	31	24
Totaal	394	391	375

Overige bedrijfskosten

(Bedragen x € 1.000,-)

Overige bedrijfskosten	Boekjaar 2014	Begroting 2014	Boekjaar 2013
Huur- en leasekosten	169	203	174
Onderhoudskosten	395	326	353
Energie	328	324	341
Verzekeringen en belastingen	128	96	106
Indirecte productiekosten	173	152	172
Verkoopkosten	3	19	15
Dotatie aan voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0
Dotatie aan voorziening incourante voorraad	10	0	0
Diverse overige bedrijfslasten	583	510	536
Totaal overige bedrijfskosten	1.788	1.629	1.698

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 2014	Begroting 2014	Boekjaar 2013
Huurkosten	16	10	15
Leasekosten	154	193	159
Totaal	169	203	174

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

Specificatie Onderhoudskosten	Boekjaar 2014	Begroting 2014	Boekjaar 2013
Terreinen	1	3	6
Gebouwen	12	25	15
Installaties	29	30	19
Machines	220	135	184
Inventaris	20	35	15
Vervoermiddelen	37	15	35
Schoonmaakkosten	34	42	36
Afvalstoffen	42	41	44
Totaal	395	326	353

(Bedragen x € 1.000,-)

Specificatie energieverbruik *	Boekjaar 2014	Begroting 2014	Boekjaar 2013
Elektriciteit	75	76	71
Gas	94	98	119
Brandstof	159	150	152
Totaal	328	324	341

* Brandstof voor vervoermiddelen is opgenomen in de post energieverbruik.

Specificatie belastingen en verzekeringen	Boekjaar 2014	Begroting 2014	Boekjaar 2013
Belastingen	43	28	30
Verzekeringen	85	67	76
Totaal	128	96	106

Specificatie indirecte productiekosten	Boekjaar 2014	Begroting 2014	Boekjaar 2013
Gereedschappen	64	47	47
Stempels/mallen	15	12	23
Lasbenodigdheden	24	22	23
Grijpstoffen	68	68	79
Hulpstoffen	2	3	0
Totaal	173	152	172

Specificatie diverse overige bedrijfslasten	Boekjaar 2014	Begroting 2014	Boekjaar 2013
Automatiseringskosten	59	50	67
Kantoorkosten	57	77	77
Contributies/abonnementen	29	28	30
Accountants- en advieskosten	67	32	43
Salarisadministratie	31	28	30
Bestuurskosten	5	0	4
Werkkleding	60	55	56
Magazijn- en expeditiekosten *	23	30	24
Afboeking oninbare vorderingen	13	0	10
Vorraadverschillen	0	0	0
Afschrijvingen grond-/hulpstoffen	10	0	15
Boekwinst desinvesteringen	0	0	0
Kantinekosten	53	40	49
Overige **	175	95	133
Onvoorzien	0	75	0
Doorbelasting kosten aan Ability			
Reïntegratie B.V.	0	0	0
Totaal	583	510	536

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

** Waarvan resultaatfactuur Ability Reïntegratie BV (69k) , kerstpakketten (18k), aansluitverschillen (40k), afboeking oude materialen (12k), schades (8k).



Rijksvergoeding WSW via gemeenten

(Bedragen x € 1.000,-)

Rijksvergoeding WSW	Boekjaar 2014	Begroting 2014	Boekjaar 2013
Omvang rijksvergoeding WSW *	10.088	9.952	9.916
Correctie begeleid werken **	-97	-70	-102
Gecorrigeerde vergoeding	9.991	9.882	9.814
Subsidieresultaat in €	-839	-1.072	-979
Verhouding loonkosten WSW in %	108	111	110
Aantal gerealiseerde se's/te realiseren	386,14	383,65	379,90
Rijksvergoeding per se	26.125	25.940	26.100

* De basis voor de rijksvergoeding over het jaar 2014 is het aantal gerealiseerde SE's exclusief overrealisatie.

De deelnemende gemeenten hebben een taakstelling van 418,02 se's (2013: 405,1).

** Het verschil tussen subsidie en uitbetaalde loonkostensubsidie is als bate gepresenteerd onder bedrijfsopbrengsten bij diensten.

Gemeentelijke bijdrage	Boekjaar 2014	Begroting 2014	Boekjaar 2013
Omvang gemeentelijke bijdrage	243	243	243
Aantal gerealiseerde se's/te realiseren	386,14	383,65	379,90
Gemeentelijke bijdrage per se	629	633	640

Gemeente	Aantal SVW-dagen	Aandeel in %	Aandeel in €
Bedum	11.426	12,44	30.240
Eemsmond	49.527	53,94	131.079
De Marne	14.932	16,26	39.519
Winsum	15.930	17,35	42.161
Totaal	91.815	100,00	243.000

Vervolg rijksvergoeding WSW via gemeenten

Taakstelling	Bedum	Eemsmond	De Marne	Winsum	Buiten-gemeenten	TOTAAL
Som van de taakstelling van deelnemende gemeenten*	61,15	203,78	72,54	80,55		418,02
Realisatie	62,94	202,65	69,43	77,43		
Overrealisatie	1,79					
Onderrealisatie		-1,13	-3,11	-3,12		-7,36
Subsidiabel	61,15	202,65	69,43	77,43		410,66
Bij: Realisatie niet aan-gesloten gemeenten					10,46	10,46
Af: Realisatie "eigen" gemeenten buiten Ability	12,59	6,34	5,00	11,05		34,98
Totaal	48,56	196,31	64,43	66,38	10,46	386,14

Specificatie Af & Bij :						
Af :						
Alescon	0,82					
BWR						
Fivelingo	0,80	0,89		1,00		
Iederz	10,08	5,45	5,00	10,05		
Novatec	0,89					
	12,59	6,34	5,00	11,05		
Bij :						
Alescon					0,17	
BWR					8,84	
Fivelingo					0,45	
Iederz					1,00	
Novatec					10,46	

* Conform definitieve subsidiebriefven Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid

Definitieve subsidievaststelling per standaardeenheid (se) voor 2014 : € 26.125



Gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen

(Bedragen x € 1.000,-)

Gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen	Boekjaar 2014	Begroting 2014	Boekjaar 2013
Financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	89	108	100
Totaal	89	108	100

Verschillenanalyse Ability (GR)

In deze verschillenanalyse wordt kort een toelichting gegeven op bijzondere posten of afwijkingen in de balans per 31-12-14 en in het overzicht baten en lasten over 2014 ten opzichte van de begroting 2014 of de jaarrekening 2013.

Balans

Debiteuren en overlopende passiva

De debiteuren zijn hoger dan in 2013. Dit wordt veroorzaakt doordat er in december 2014 meer is gefactureerd dan in 2013.

Overlopende activa

De overlopende activa is eind 2014 hoger dan eind 2013. Dit wordt veroorzaakt door nog te factureren bedragen aan de gemeenten en te verrekenen subsidie.

Liquide middelen

Gestegen door ontvangsten eind december op de Rabo bank, waar tegenover een schuld bij de BNG staat.

Bank giro

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

Overlopende passiva

De overlopende passiva is gedaald door minder te betalen subsidie wegens onder realisatie en geen verrekening van verliezen uit voorgaande jaren.

Staat van baten en lasten

Resultaat

Het resultaat over 2014 is ten opzichte van de begroting van 2014 ruimschoots beter. Dit wordt met name veroorzaakt door een hogere toegevoegde waarde in de sectoren groen en industrie (onderdelen techniek en assemblage). Diensten doet het iets minder goed dan begroot doordat de financiële groei bij detachering niet is gehaald ondanks een sterke omzetgroei bij het onderdeel post.

De salariskosten van het overige personeel zijn lager door het niet invullen van alle vacatures.

Afschrijvingen

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

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten zijn boven begroting door hogere onderhouds- en indirecte productiekosten.

Rijksvergoeding

De ontvangen subsidie is positief bijgesteld voor de lonen met € 125 per se.





SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015						
SZW	G1B	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_deel openbaar lichaam 2014 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1B / 01</i>	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachttijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T) <i>Aard controle R Indicatornummer: G1B / 02</i>	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren <i>Aard controle R Indicatornummer: G1B / 03</i>	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren <i>Aard controle R Indicatornummer: G1B / 04</i>
1	60005	Bedum	61,25	50,35	0,24	
2	61651	Eemmond	255,50	196,31	1,89	
3	61663	De Marne	79,75	64,43	4,36	
4	60053	Winsum	78,25	66,38	0,46	
5	60003	Appingedam	1,00	1,00		
6	60009	Ten Boer	2,00	0,84	0,84	
7	60014	Groningen	2,00	0,45		
8	60018	Hoogezand-Sappemeer		0,17		
9	60024	Loppersum	8,00	7,00		
10	60056	Zuidhorn	1,00	1,00		
11						
12						
13						
14						
15						

Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen.

Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking	Voorzitters-clausule van toepassing (J/N)	Naam	dienstverband		omvang in FTE	Beloning	Belastbare vast en variabele onkosten-vergoeding	Voorziening beloning belastbaar op termijn	Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband
<u>Functie</u>			ingangsdatum	einddatum					
Algemeen directeur	N	A.V. van Geffen	1-1-2010		1,00	118.697	2.400	20.286	0

Vermelding alle toezichthouders	Voorzitters-clausule van toepassing (J/N)	Naam	dienstverband		omvang in FTE	Beloning	Belastbare vast en variabele onkosten-vergoeding	Voorziening beloning belastbaar op termijn	Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband
<u>Functie</u>			ingangsdatum	einddatum					
Voorzitter	J	T. Berends				0	0	0	0
Plaatsvervangend voorzitter	N	J.W. v.d. Kolk				0	0	0	0
Secretaris	N	M.A. de Visser				0	0	0	0
Lid	N	H. v.d. Heide				0	0	0	0
Lid	N	J.M. van Gils				0	0	0	0
Lid	N	E. Dijkhuis				0	0	0	0
Lid	N	L. Groenewoud				0	0	0	0
Lid	N	J.W. Nanninga				0	0	0	0
Lid	N	L.T. Bandsma				0	0	0	0
Lid	N	M.M.H. Verschuren				0	0	0	0
Lid	N	R. van Bruggen				0	0	0	0
Lid	N	K.W. Hoekzema				0	0	0	0

Bijlagen

Bijlage 1: Staat van vaste activa en afschrijvingen

Omschrijving Materiële vaste activa	Oorspr. aan- schafwaarde per 01-01-14	Investerings 2014	Des- investeringen 2014	Oorspr. aanschaf- waarde per 31-12-14 (kol. 1+2-3)	Totaal van afschr. per 01-01-14	Afschr. 2014	Terugboeking afschrijvingen wegens des- investeringen 2014	Totaal afschr. per 31-12-14 (kol.5+6-7)	Boekwaarde per 01-01-14 (kol. 1-5)	Boekwaarde per 31-12-14 (kol. 4-8)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Grond	439	0		439					439	439
Voorziening terreinen	359			359	299	18		317	60	42
Gebouwen	3.904	10		3.914	2.907	79		2.986	985	928
Installaties	763			763	586	23		609	177	155
Machines	3.191	73	2	3.262	2.688	143	2	2.829	467	433
Computers	718			718	643	55		698	75	20
Inventarissen	1.076	16		1.092	938	43		981	108	111
Vervoermiddelen	263	130		393	232	33		265	32	128
Totaal	10.714	229	2	10.941	8.293	394	2	8.685	2.342	2.255

Bijlage 2: Staat van leningen O/G 2014

Verstrekker	Rente perc.	Oorspronkelijk bedrag	Jaar laatste aflossing	Restant lening 01-01-14	In het jaar opgenomen leningen	Rente	Aflossing	Restant van leningen	Aflossingsverplichting 2015
Bank Ned. Gemeenten	5,280	976.263	2020	455.591		24.055	65.084	390.507	65.084
Bank Ned. Gemeenten	3,720	750.000	2020	350.000		13.020	50.000	300.000	50.000
Bank Ned. Gemeenten	4,520	1.000.000	2027	700.000		31.640	50.000	650.000	50.000
Bank Ned. Gemeenten	4,200	550.000	2035	484.000		20.328	22.000	462.000	22.000
Totaal		3.276.263		1.989.591		89.043	187.084	1.802.507	187.084

Bijlage 3 : Overzicht verdeling FTE's

	Boekjaar 2014			Begroting 2014			Boekjaar 2013		
	GR	BV	Totaal	GR	BV	Totaal	GR	BV	Totaal
Directie	2,40		2,40	2,40		2,40	2,40		2,40
Sector Middelen & diensten	1,00	4,61	5,61	1,00	4,91	5,91	1,00	5,41	6,41
Sector Trajecten	3,07	4,78	7,85	3,07	3,77	6,84	3,07	3,83	6,90
Commerciële zaken	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00
Sector Techniek *	4,00	4,31	8,31	4,00	3,00	7,00	3,00	3,64	6,64
Sector Assemblage	2,00	2,58	4,58	2,00	1,89	3,89	3,00	3,64	6,64
Sector Groen *	3,00	3,92	6,92	3,00	3,00	6,00	3,00	6,00	9,00
	<u>16,47</u>	<u>20,20</u>	<u>36,67</u>	<u>16,47</u>	<u>16,57</u>	<u>33,04</u>	<u>16,47</u>	<u>22,52</u>	<u>38,99</u>
Receptie (inhuur Stichting WOM)			1,00			1,00			1,00
Totaal		<u>37,67</u>			<u>34,04</u>			<u>39,99</u>	

* Inclusief 3,7 fte van Ability Reïntegratie bv werknemers in de productie (Techniek 1,3 fte, Diensten 0,3 fte & Groen 2,1 fte).
De kosten hiervan staan niet bij inhuur personeel maar bij de directe productiekosten.

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 2014.

Bijdrage in het verlies (indien van toepassing):

Gemeente	Aantal SVW-dagen	Aandeel in %	Aandeel in €
Bedum	11.426	12,44	0
Eemsmond	49.527	53,94	0
De Marne	14.932	16,26	0
Winsum	15.930	17,35	0
Totaal	91.815	100,00	0

De totale bijdrage per gemeente (inclusief bijdrage in het verlies) voor het boekjaar 2014 wordt dan als volgt :

Gemeente	"vaste" bijdrage	bijdrage verlies	Totaal
Bedum	30.240	0	30.240
Eemsmond	131.079	0	131.079
De Marne	39.519	0	39.519
Winsum	42.161	0	42.161
Totaal	243.000	0	243.000

Realisatie totale bijdrage per gemeenten (inclusief bijdrage in het verlies) ten opzichte van de begroting 2014 :

Gemeente	Realisatie	Begroting	Verschil
Bedum	30.240	93.983	63.743
Eemsmond	131.079	382.390	251.311
De Marne	39.519	130.774	91.255
Winsum	42.161	133.853	91.692
Totaal	243.000	741.000	498.000

Bijlage 5: Urenverantwoording

	Boekjaar 2014		Boekjaar 2013	
	Uren	%	Uren	%
Aanwezige uren (betaald)*				
Productieve uren	387.838	59,16	373.668	56,90
Indirecte uren	38.075	5,81	42.168	6,42
Improductieve uren	11.162	1,70	12.684	1,93
Subtotaal aanwezige uren	437.075	66,67	428.520	65,26
Afwezige uren (betaald)				
Doktersbezoek	3.629	0,55	4.359	0,66
Verlof / Niet gewerkte uren	126.283	19,26	131.651	20,05
Overig betaald verzuim	4.530	0,69	2.547	0,39
Subtotaal afwezige uren	134.442	20,51	138.557	21,10
Afwezige uren wegens ziekte				
Ziekte **	83.428	12,73	89.562	13,64
Afwezige uren				
Onbetaald verzuim	631	0,10	16	0,00
	631		16	
Total uren dienstverband	<u>655.576</u>	<u>100,00</u>	<u>656.655</u>	<u>100,00</u>

* Inclusief interne Technische dienst uren

** Ziekteverzuimpercentage wijkt af van het percentage genoemd op pagina 11 door andere definitie bepaling (in- & exclusief overhead).

Bijlage 6:

Ability Reïntegratie B.V.

Bijlage 6: Ability Reïntegratie B.V.

Balans per 31 december 2014

(bedragen x € 1.000,-)

(voor winstbestemming)	Boekjaar 2014	Boekjaar 2013
Activa		
Vlottende activa	50	371
Liquide middelen	61	9
Overlopende activa	0	0
Totaal activa	111	379

(bedragen x € 1.000,-)

	Boekjaar 2014	Boekjaar 2013
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	0	41
Rekening courant Ability	0	16
Overige schulden	63	103
	63	161
Overlopende passiva	30	200
Totaal passiva	111	379

Bijlage 6: Ability Reïntegratie B.V.

Winst- en Verliesrekening

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	Boekjaar 2014		Begroting 2014		Boekjaar 2013	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Netto omzet		284		300		283
Directe kosten		1		0		4
Brutomarge		283		300		279
Overige bedrijfsopbrengsten		50		0		0
Bedrijfsopbrengsten		333		300		279
Bedrijfskosten						
Lonen, sociale lasten,						
overige kosten personeel	178		112		76	
Inhuren personeel	119		119		106	
Overige bedrijfskosten	36		92		97	
Som der bedrijfslasten		333		323		279
Bedrijfsresultaat		0		-23		0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting		0		-23		0
Totaal der baten/lasten	334	333	323	300	283	279

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 2014

Activa

(Bedragen x € 1.000,-)

Vlottende activa	Boekjaar 2014	Boekjaar 2013
Debiteuren	6	207
Rekening courant Ability	31	0
Vorderingen	13	164
Totaal	<u>50</u>	<u>371</u>

Passiva

Eigen vermogen	Boekjaar 2014	Boekjaar 2013
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,-.

(Bedragen x € 1.000,-)

Kortlopende schulden	Boekjaar 2014	Boekjaar 2013
Crediteuren	0	41
Rekening courant Ability	0	16
Belastingen	63	98
Sociale premies en pensioenpremies	0	5
Te betalen dividend aan Ability GR	0	0
Totaal	<u>63</u>	<u>161</u>

Overlopende passiva	Boekjaar 2014	Boekjaar 2013
Te ontvangen bedragen	2	2
Vooruitontvangen bedragen	2	198
Test- en Trainingscentrum Uithuizen	26	0
Vooruitontvangen van gemeenten	0	0
Saldo per 31 december	<u>30</u>	<u>200</u>

Bijlage 6: Ability Reïntegratie B.V.

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2014

(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 2014	Begroting 2014	Boekjaar 2013
Brutomarge			
Netto omzet			
Trajecten	284	300	283
Traject- en Reïntegratiebanen	0	0	0
Totale netto omzet	284	300	283
Kostprijs van de omzet			
Trajecten	1	0	4
Trajectbanen	0	0	0
	1	0	4
Brutomarge*	283	300	279

* Specificatie Brutomarge:

Trajecten	283	250	279
Diagnose	1	50	0
	<u>284</u>	<u>300</u>	<u>279</u>

Overige bedrijfsopbrengsten	Boekjaar 2014	Begroting 2014	Boekjaar 2013
Overige opbrengsten*	50	0	0
Totaal	<u>50</u>	<u>0</u>	<u>0</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 2014	Begroting 2014	Boekjaar 2013
Lonen	1.122	1.024	1.112
Loonkosten trajectbanen inclusief sociale lasten	0	20	0
Sociale lasten en pensioenen eigen personeel	291	216	240
Overige personeelskosten (o.a. woon-werkvergoeding en opleidingskosten)	61	15	56
	1.475	1.275	1.408
Doorbelasting trajectbanen aan Gemeenten	0	-20	0
Doorbelasting aan Ability GR*	-1.297	-1.143	-1.332
Totaal **	178	112	76

* Medewerkers die feitelijk hun werkzaamheden voor Ability GR verzorgen

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

(Bedragen x € 1.000,-)

Inhuren personeel	Boekjaar 2014	Begroting 2014	Boekjaar 2013
Inhuren personeel Ability GR	119	119	106
Totaal	119	119	106

Overige bedrijfskosten	Boekjaar 2014	Begroting 2014	Boekjaar 2013
Doorbelaste kosten vanuit Ability GR	0	35	0
Licentiekosten Dariuz	26	18	0
Huisvestingskosten	0	0	0
TTC Wehe- den Hoorn	0	30	31
Overige bedrijfslasten*	10	9	65
Totaal	36	92	97

* onder de overige bedrijfslasten is de doorberekening van het negatieve resultaat van 69k aan de GR verwerkt.

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 uit de balans blijvende verplichtingen

Ability Reïntegratie B.V. heeft per 31 december 2014 een verplichting vakantiegeld van € 51.502 en nog te betalen/op te nemen vakantiedagen van € 65.909.

Verschillenanalyse Ability Reïntegratie B.V.

In deze verschillenanalyse wordt kort een toelichting gegeven op bijzondere posten of afwijkingen in de balans per 31-12-14 en in de winst- en verliesrekening over 2014 ten opzichte van de begroting 2014 of de jaarrekening 2013.

Balans

De vlottende activa eind 2014 is lager doordat de verrekeningen met gemeenten en Ability in het lopende jaar hebben plaats gevonden in tegenstelling tot boekjaar 2013.

Het eigen vermogen is ongewijzigd. Het resultaat 2014 is overgeheveld naar de GR.

De overige schulden betreft belastingen.

Winst- en verliesrekening

Het resultaat van de B.V. is nihil na overheveling van het negatieve saldo van 69K naar de GR.

Aldus vastgesteld in de vergadering van aandeelhouders van Ability Reïntegratie BV
gehouden te Uithuizen op 1 juli 2015.

Uithuizen, 1 juli 2015.

.....,
Voorzitter Bestuur Ability

.....,
Secretaris Bestuur Ability

Drs. A.V. van Geffen,
Statutair directeur

Voorstel bestemming resultaat over het boekjaar 2014

De directie stelt met goedkeuring van het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur voor om het voordelige resultaat van € 245.000 toe te voegen aan de algemene reserve conform het statuut van de Gemeenschappelijke Regeling Ability.

Aldus opgemaakt : april 2015.

Drs. A.V. van Geffen,
Algemeen directeur

C.J. Hindriks QC,
Financieel directeur

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van Ability gehouden op 1 juli 2015 te Uithuizen.

.....,
Voorzitter

.....,
Secretaris