

JAARSTUKKEN

2017



Vestigingen:

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

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRUM

OVERHEIDSACCOUNTANTS

Inhoudsopgave

Jaarverslag

| | |
|--|-----------|
| Voorwoord..... | 5 |
| <i>Inleiding.....</i> | <i>5</i> |
| <i>Financieel resultaat</i> | <i>5</i> |
| <i>Ontwikkelingen Ability 2017</i> | <i>6</i> |
| <i>Overzicht sectoren.....</i> | <i>10</i> |
| <i>Overige ontwikkelingen.....</i> | <i>12</i> |
| <i>Samenvatting.....</i> | <i>13</i> |
| Bestuurssamenstelling..... | 14 |
| Paragrafen | |
| Weerstandsvermogen en risicobeheersing..... | 15 |
| <i>Rechtmatigheid.....</i> | <i>15</i> |
| <i>Kengetallen.....</i> | <i>18</i> |
| Onderhoud kapitaalgoederen..... | 19 |
| Bedrijfsvoering..... | 20 |
| <i>Inleiding.....</i> | <i>20</i> |
| <i>Organisatiestructuur.....</i> | <i>20</i> |
| <i>Administratieve organisatie en interne controle</i> | <i>20</i> |
| <i>Organogram.....</i> | <i>21</i> |
| Financiering..... | 22 |
| <i>Algemeen.....</i> | <i>22</i> |
| <i>Treasurybeheer.....</i> | <i>22</i> |
| <i>Kasgeldlimiet</i> | <i>23</i> |
| <i>Renterisiconorm.....</i> | <i>24</i> |
| <i>Financieringsoverzicht.....</i> | <i>25</i> |
| Verbonden partijen..... | 25 |
| Jaarrekening | |
| Balans per 31 december 2017..... | 28 |
| Staat van baten en lasten..... | 30 |

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRIUM
OVERHEIDSCOUNTANTS

| | |
|--|-----------|
| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 31 |
| <i>Inleiding</i> | 31 |
| <i>Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening</i> | 31 |
| <i>Balans</i> | 31 |
| <i>Staat van baten en lasten</i> | 33 |
| Toelichting op de balans..... | 35 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten..... | 41 |
| Verschillenanalyse..... | 51 |
| Wet normering bezoldiging topfunctionarissen..... | 52 |
| Gebeurtenissen na balansdatum..... | 52 |
| Bijlagen..... | 53 |
| <i>Bijlage 1 Staat van vaste activa en afschrijvingen</i> | 55 |
| <i>Bijlage 2 Staat van leningen O/G 2017</i> | 56 |
| <i>Bijlage 3 Overzicht verdeling FTE's</i> | 57 |
| <i>Bijlage 4 Overzicht verdeling gemeentelijke bijdragen</i> | 58 |
| <i>Bijlage 5 Ability Reïntegratie BV</i> | 59 |
| Voorstel bestemming resultaat over boekjaar 2017..... | 72 |
| Vaststelling Algemeen Bestuur..... | 72 |
| Controleverklaring..... | 73 |



Jaarverslag Werkplein Ability 2017

Inleiding

De begroting voor de gemeenschappelijke regeling Participatie Noord- Groningen (Werkplein Ability) voor het jaar 2017 was opgebouwd uit de onderdelen van Ability, Afdeling SOZawe Hoogeland en Werkplein Noord-Groningen. In dit jaarverslag wordt de inhoudelijke en financiële verantwoording over 2017 van 'oud Ability' aangeboden. Dit is conform de aangepaste opdrachtbrief van de BMW-gemeenten van 19 december 2017, waarin verzocht wordt om voor de jaarstukken van 2017 voor de gemeenschappelijke regeling enkel verantwoording aan te bieden over de activiteiten van 'oud' Ability, hierna wordt in het verslag over Ability gesproken. De activiteiten van SOZawe Hoogeland en Werkplein Noord- Groningen worden via de gemeentelijke jaarrekeningen verantwoord.

Overeenkomstig de vastgestelde begroting is er geen programma verantwoording opgenomen.

Financieel resultaat

Het financieel resultaat is -/- € 124.000, dit is inclusief I&A kosten vanuit de gemeenten (168k). Voor 2017 was een financieel resultaat van -/- € 349.000 begroot.

| | Realisatie 2017: | | Begroot 2017: | |
|---|------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| Het financieel resultaat komt uit op | - 124.000 | | - 349.000 | |
| Korte specificatie:(alle bedragen in duizenden euro's)* | | | | |
| Bedrijfsopbrengsten | 5.535.000 | | 5.090.000 | |
| Rijkssubsidie (WSW en nieuwe doelgroep) | 9.156.000 | | 9.009.000 | |
| Gemeentelijke bijdrage | 243.000 | | 243.000 | |
| Subtotaal opbrengsten | | 14.934.000 | | 14.342.000 |
| Loonkosten WSW | 10.319.000 | | 9.852.000 | |
| Loonkosten Beschut Werk | 13.000 | | 199.000 | |
| Loonkosten nieuwe doelgroepen | 145.000 | | 125.000 | |
| Loonkosten overige medewerkers | 2.587.000 | | 2.318.000 | |
| Overige algemene beheerkosten | 1.932.000 | | 2.116.000 | |
| Subtotaal kosten | | 14.996.000 | | 14.610.000 |
| Subtotaal financieel resultaat bedrijfsvoering | | - 62.000 | | - 269.000 |
| Saldo financiële baten en lasten | | - 62.000 | | - 80.000 |
| Financieel resultaat | | - 124.000 | | - 349.000 |

* Inclusief Ability Reintegratie BV en mutaties reserves

De opbouw van het financieel resultaat van 2017 afgezet tegen de begroting voor 2017 is als volgt (in Euro's) :

| | | |
|---|----------------|---|
| Extra bedrijfsopbrengsten | 445.000 | |
| Extra subsidie WSW | 295.000 | |
| Lagere subsidie nieuwe doelgroepen | 148.000 -/- | |
| Hogere loonkosten WSW | 467.000 -/- | |
| Lagere loonkosten nieuwe doelgroepen | 166.000 | |
| Hogere overige kosten incl. overige lonen | 116.000 -/- | |
| Onttrekking bestemmingsreserve | 50.000 | |
| Totaal | 225.000 | Behorende bij onze verklaring d.d. |

28 MRT 2018

ASTRIUM
OVERHEIDSACCOUNTANTS

Ontwikkelingen Ability

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

1. Ontwikkelingen Ability 2017
2. Overige ontwikkelingen 2017
3. Samenvatting

1 Ontwikkelingen Ability 2017

Algemeen

In 2017 is de totale omzet gegroeid met 6,8% ten opzichte van 2016. De omzet vanuit de gemeenten is gestegen met 7,0% ten opzichte van 2016. De omzet vanuit de private sector is in 2017 gestegen met 6,7% ten opzichte van 2016.

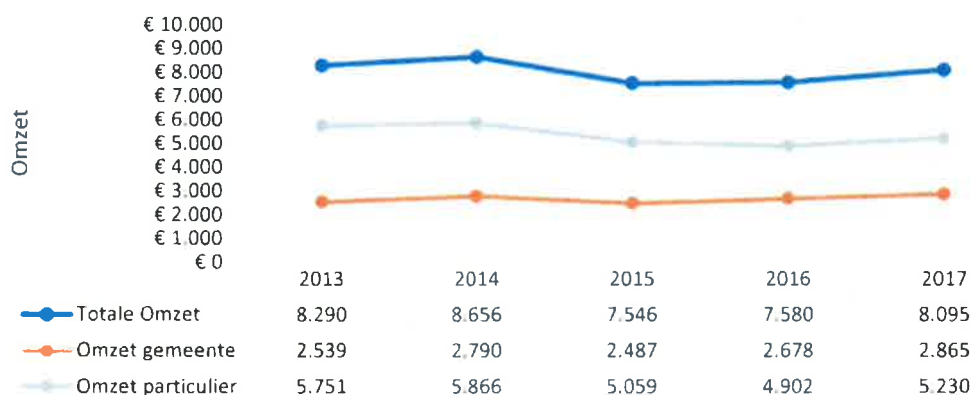
De onderstaande tabel geeft inzicht in de omzetontwikkeling (bedragen x € 1.000,-). Daarin wordt onderscheid gemaakt tussen de omzet uit de private sector en de omzet uit de deelnemende gemeenten.

| Omzet verdeling* | 2017 | | 2016 | | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|----------------------------|-------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|-----|
| Totaal omzet | 8.095 | | 7.580 | | 7.546 | | 8.656 | | 8.290 | |
| Omzet gemeenten | 2.865 | 35% | 2.678 | 35% | 2.487 | 33% | 2.790 | 32% | 2.539 | 31% |
| Omzet private organisaties | 5.230 | 65% | 4.902 | 65% | 5.059 | 67% | 5.866 | 68% | 5.751 | 69% |

bedragen x € 1.000 * inclusief Ability Reintegratie BV

In onderstaande grafiek staat de ontwikkeling van de omzet grafisch weergegeven over de periode 2013-2017, onderverdeeld in de ontwikkeling van de totale omzet, omzet vanuit gemeenten en omzet vanuit private organisaties.

Grafiek 1: ontwikkeling totale omzet, omzet vanuit gemeente en omzet vanuit private organisaties, over de periode 2013-2017 (*€1.000)



In 2016 bedroeg het deel van de omzet vanuit de gemeenten 35%. Dat percentage is in 2017 ongeveer hetzelfde gebleven. Net zoals in 2016 komt in 2017 nog steeds 65% van de omzet uit de private sector. Daarvan komt ca. driekwart van buiten de regio. Dat betekent dat bijna de helft van de banen bij Ability wordt gegenereerd buiten de regio.

Behorende bij onze verklaring d.d.
28 MRT 2018
ASTRIUM
OVERHEIDSAANGEKEND

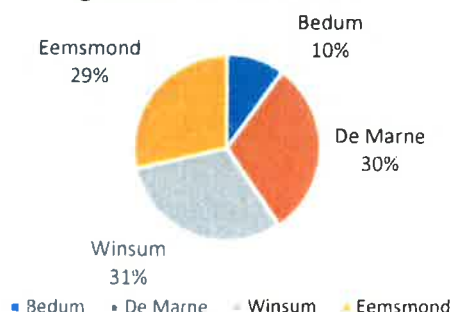
De onderstaande tabel geeft inzicht in de omzetontwikkeling per gemeente (bedragen x € 1.000).

| Omzet verdeling | 2017 | Aandeel in % | 2016 | Aandeel in % | 2015 | Aandeel in % |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Bedum | 284 | 10 | 292 | 11 | 269 | 11 |
| De Marne | 874 | 30 | 789 | 30 | 781 | 31 |
| Winsum | 887 | 31 | 759 | 28 | 642 | 26 |
| Eemsmond | 819 | 29 | 838 | 31 | 795 | 32 |
| Totaal gemeenten | 2.865 | | 2.678 | | 2.487 | |

bedragen x € 1.000.

Grafiek 2 geeft de onderlinge verhoudingen weer van de diverse gemeenten in de totale omzet vanuit de gemeenten.

Grafiek 2: omzet verhouding per gemeente over 2017



Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRIUM

OVERLEDIGSACCOUNTANTS

Met ingang van 1 januari 2015 is de Participatiewet van kracht. Dat betekent dat er niemand meer met een Wsw-arbeidscontract binnen stroomt. Hierdoor krimpt het totaal aantal SW'ers binnen Ability. De onderstaande tabel geeft inzicht in het aantal SW'ers per gemeente en de totale krimp van de SW-populatie binnen Ability. In 2017 is het aantal SW'ers met 21 personen afgenomen. Deze afname wordt voornamelijk verklaard doordat 9 personen met pensioen zijn gegaan en 8 personen na twee jaar ziekte met wederzijds goed vinden uit dienst zijn gegaan.

| Aantal SW'ers per gemeente | 2017 | | 2016 | | 2015 | |
|----------------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | Aantal personen | Aantal fte | Aantal personen | Aantal fte | Aantal personen | Aantal fte |
| Bedum | 50 | 40,5 | 54 | 43,3 | 55 | 43,5 |
| De Marne | 59 | 49,3 | 63 | 52,3 | 67 | 55,9 |
| Winsum | 79 | 64,0 | 81 | 67,4 | 74 | 60,6 |
| Eemsmond | 202 | 166,5 | 213 | 175,6 | 234 | 190,9 |
| Overige gemeenten | - | - | * | * | 11 | 9,5 |
| Totaal gemeenten | 390 | 320,3 | 411 | 338,6 | 441 | 360,4 |

| Mutatie aantal SW'ers | 2017 | | 2016 | | 2015 | |
|------------------------------|-----------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | Aantal personen | Aantal fte | Aantal pers. | Aantal fte | Aantal pers. | Aantal fte |
| Overlijden | 3 | 2,2 | 1 | 0,9 | 2 | 1,9 |
| Pensioen | 9 | 8,3 | 12 | 9,6 | 5 | 4,8 |
| Ondergrens | 1 | 0,6 | 4 | 2,5 | 4 | 2,5 |
| Eind tijdelijk dienstverband | - | - | 8 | 4,9 | 4 | 2,7 |
| Overig | 8 | 6,8 | 5 | 3,9 | | |
| Totaal | 21 | 17,9 | 30 | 21,8 | 16 | 12,9 |

Ontwikkelingen en resultaten realisatie Beschut Werk en Afspraakbanen

De invulling van Beschut Werk is in 2017 langzaam op gang gekomen. Vooral op organisatorisch, proces technisch moet er nog het nodige geregeld worden. Eind 2017 waren er 4 Beschut Werkers aan het werk binnen de muren van de sectoren Groen en Industrie en Diensten (begin 2018 zijn daar weer 3 bijgekomen). Voor Werkplein Ability gold dat er eind 2017 16 Beschut Werken moesten zijn gerealiseerd. Dat aantal is niet gehaald, omdat er niet meer dan 4 indicaties Beschut Werk door UWV zijn afgegeven in 2017.

De invulling en realisatie van afspraakbanen heeft in 2017 een vlucht genomen voor met name de externe banen. In het jaar 2017 zijn 7 banen gerealiseerd binnen de sectoren. Dit onderdeel van de afspraakbanen wordt verantwoord in onderstaande tabel. De verantwoording van alle afspraakbanen vindt plaats in een aparte verantwoordingsdocument 2017 van SoZaWe Hoogeland. Vanuit de eigen bedrijfsvoering valt het aantal banen binnen tegen. In het licht van de doelstelling van de wet is het positief dat de meeste mensen op de reguliere arbeidsmarkt aan het werk zijn gekomen.

In de onderstaande tabel staat de ontwikkeling weergegeven van de aantallen Beschut Werk en Afspraakbanen, over de jaren 2016 en 2017.

| | Beschut Werk | | | | Afspraakbanen | | | |
|------------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | Realisatie 2017 | Begroot 2017 | Realisatie 2016 | Begroot 2016 | Realisatie 2017 | Begroot 2017 | Realisatie 2016 | Begroot 2016 |
| Aantal personen intern | 4 | 16 | 0 | 0 | 7 | 10 | 0 | 0 |
| Aantal personen extern | - | - | 0 | 0 | - | - | 0 | 0 |
| Totaal: | 4 | 16 | 0 | 0 | 7 | 10 | 0 | 0 |

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRUM

OVERHEIDSACCOUNTANTS

Detacheringen

In het beleidskader over de Participatiewet van de BMW-E gemeenten krijgt het 'buiten de muren' plaatsen van SW'ers een hogere prioriteit. In dit verslag gaan we daarom dieper in op de ontwikkeling van detacheringen. In 2017 waren er twee detacheringsconsulenten werkzaam met ca. 1,25 fte.

Het karakter van detacheren verandert sterk. Detacheren wordt door het bedrijfsleven steeds meer gebruikt voor het verrichten van tijdelijke of korte deeltijdwerkzaamheden. 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 detacheringen.

Een interessante vraag daarbij is waarom sommige detacheringen worden beëindigd. Het blijkt dat bijna de helft van de detacheringen in 2017 is beëindigd vanwege het stoppen van de werkzaamheden.

In de onderstaande tabel geven we een beeld van het resultaat over het afgelopen jaar (2017 en ten opzichte van de jaren 2016 en 2015. Deze plaatsingen worden vooral gekenmerkt door tijdelijke of korte deeltijdwerkzaamheden. Dit vergt meer inspanning maar het levert in verhouding weinig nieuwe, structurele plaatsen op. In 2017 zijn er bijvoorbeeld ook weer 10 mensen (zowel SW-medewerkers als mensen vanuit de bijstand) gedetacheerd bij de liften in de Eemshaven, voor 3 maanden.

| Ontwikkeling detacheringen (SW) | 2017 | 2016 | Verschil 2017-2016 | 2015 |
|-------------------------------------|------|------|-----------------------|------|
| Gemiddeld aantal detachering in fte | 38,1 | 39,1 | -1,0 | 28,4 |
| waarvan bij sector I&D | 27,6 | 31,1 | -3,5 | nvt |
| waarvan bij sector Groen | 10,5 | 8,0 | 2,5 | nvt |
| Aantal plaatsingen op DETA-plek | 168 | 128 | 40 | 119 |
| Waarvan | | | | |
| Agrarische sector | 10 | 17 | -7 | 16 |
| Overheid | 90 | 29 | 61 | 31 |
| Cultuur/welzijn | 18 | 22 | -4 | 22 |
| Industrie/transport | 50 | 60 | -10 | 50 |
| Waarvan binnen BMW-E | 144 | 95 | 64 | 71 |
| Reden beëindigen detacheren | | | | |
| Betalingsproblemen opdrachtgever | 0% | 0% | | 4% |
| Einde werkzaamheden | 51% | 47% | | 28% |
| Beëindiging proefplaatsing | 2% | 18% | | 11% |
| Tijdelijk-, seizoenswerk | 16% | 12% | | 32% |
| Overig | 31% | 23% | | 25% |

Meer dan 80 procent van de plaatsingen wordt gerealiseerd bij werkgevers binnen de BMW-E gemeenten.

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRUM
OVERHEIDSCOUNTANTS

- **Sector Industrie en Diensten**

Voor de sector Industrie en Diensten was voor 2017 een toegevoegde waarde begroot van € 2.530.000. Het eindresultaat in 2017 bedroeg € 2.791.000 (€ 261.000 meer dan begroot).

Voor de detacheringen vanuit de sector Industrie en Diensten was een toegevoegde waarde van € 434.000 begroot. Het daadwerkelijke resultaat voor detacheringen voor het jaar 2017 was € 587.000 (€ 153.000 meer dan begroot). Ten opzichte van het resultaat van 2016 is er € 188.000 meer gerealiseerd voor detacheringen in 2017.

| | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 | Begroting 2016 | Realisatie 2015 | Begroting 2015 |
|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Toegevoegde waarde Sector | 2.204 | 2.096 | 2.368 | 2.207 | 2.124 | 2.215 |
| Toegevoegde waarde DETA | 587 | 434 | 399 | 348 | * | * |
| Totaal: | 2.791 | 2.530 | 2.767 | 2.555 | | |

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

In 2017 is er voor de sector Industrie en Diensten een doorontwikkelingsplan gemaakt om diverse redenen.

Ten eerste hebben de gemeenteraden bij het vaststellen van de begroting van 2017 expliciet gevraagd om te kijken naar verbeteringen in de bedrijfsvoering. Ten tweede heeft de organisatie gekeken hoe de sector beter toekomstbestendig gemaakt kan worden. In verband met de krimp van het aantal SW-medewerkers en de beperkte doorstroommogelijkheden van SW-medewerkers naar de noordelijke arbeidsmarkt.

Door te investeren in voorwaarden zoals toezicht, opleiding en begeleiding, kan de organisatie beter functioneren en een betere optimale dienstverlening bereiken. Het doorontwikkelingsplan is medio 2017 besproken met de OR, die een positief advies heeft afgegeven. Inmiddels zijn er diverse organisatorische wijzigingen doorgevoerd, vooral met betrekking tot de aansturing van afdelingen en het uitvoeren van de werkvoorbereiding.

De sector Industrie en Diensten ervoer tevens verdere economische vooruitgang. Een opdracht van een vaste relatie genereerde voor meerdere afdelingen veel werk. Voor de afdeling metaal was de sector Industrie genoodzaakt om werkzaamheden uit te besteden aan een collega SW bedrijf. Een ander bijzonder project was om, in het kader van circulair gebruik van materialen, uit oude houten gordingbalken uit het provinciehuis van Groningen, samen met een lokale interieurbedrijf Style26 voor de provincie Groningen social return banken (inclusief kussens) te mogen maken.

De samenwerking die in 2016 was aangegaan met Sympany en Afvalbeheer Noord-Groningen, een detachering waarbij het ging om sorteren van Kleding wat regionaal werd ingezameld, is helaas om bedrijfstechnische redenen beëindigd. Wel werd er contact gelegd met Topbrands. Inmiddels zijn hier al in 2017 drie medewerkers gedetacheerd en wordt dit aantal in 2018 verder uitgebreid.

- **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 110 medewerkers en blijft daarmee een belangrijke speler in de regio. Ongeveer 70% van de omzet komt vanuit de gemeenten en 30% komt vanuit de private sector (deze verhouding is exclusief de detacheringen vanuit de sector).



De toegevoegde waarde was voor 2017 begroot op € 2.384.000 en het resultaat voor 2017 bedroeg uiteindelijk € 2.456.000. Het resultaat is € 25.000 minder dan vorig jaar en € 72.000 meer dan begroot voor 2017.

De toegevoegde waarde voor de detacheringen vanuit de sector Groen was voor 2017 begroot € 166.000, het resultaat is hoger met € 255.000 (in totaal € 89.000 meer dan begroot). Ten opzichte van het resultaat van 2016 is het resultaat van detacheringen in 2017 met € 15.000 verbeterd.

| | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 | Begroting 2016 | Realisatie 2015 | Begroting 2015 |
|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Toegevoegde waarde Sector | 2.201 | 2.218 | 2.241 | 2.177 | 2.224 | 2.175 |
| Toegevoegde waarde Deta | 255 | 166 | 240 | 147 | * | * |
| Totaal: | 2.456 | 2.384 | 2.481 | 2.324 | | |

(toegevoegde waarde: bedragen x € 1.000,-) * niet beschikbaar vanwege andere registratie/sector indeling

Het jaar 2017 was voor de sector Groen wederom een goed jaar. Ondanks het feit dat er geen nieuwe WSW instroom meer mogelijk is en de uitstroom (o.a. pensioen) van WSW medewerkers duidelijk merkbaar wordt, heeft de sector Groen bijna bijna hetzelfde eindresultaat kunnen neerzetten dan in 2016 (totaal sector Groen en detacheringen Groen).

In 2017 zijn er binnen de sector een aantal afspraakbanen (doelgroepenregister) en beschut werk gerealiseerd. Nu een afspraakbaan tevens via de praktijkroute aangevraagd kan worden, biedt dit meer mogelijkheden voor mensen die een loonkostensubsidie nodig hebben. Naast het bieden van deze tijdelijke arbeidscontracten konden we in nauwe samenwerking met het Test en Trainingscentrum in Wehe-den Hoorn weer een aantal trajectmedewerkers een werkervaringsplaats bieden.

De samenwerking op operationeel niveau tussen de sector Groen en de gemeenten is verder uitgebouwd. Zowel de medewerkers als de leidinggevenden zijn hierover zeer tevreden. Het werken in gemengde teams heeft vooral in de gemeente Winsum vorm gekregen waarbij het proefproject "integraal werken" verder geïntroduceerd en uitgewerkt is.

De nieuwe ontwikkelingen in het Lauwersmeergebied hebben een gunstige invloed (gehad) op het werkaanbod van de sector Groen. Vanuit de gemeente wordt de sector Groen zoveel mogelijk ingeschakeld om diverse werkzaamheden te verrichten. In sommige gevallen voert de sector alle werkzaamheden zelf uit en in andere situaties wordt samenwerking met (hoveniers)bedrijven uit de regio gezocht. Ook wordt er samen gewerkt met een loonbedrijf uit de regio.

Daarnaast heeft de sector van de gemeente De Marne de opdracht gekregen voor de uitbreiding van de nieuwe begraafplaats in Kloosterburen.

De GWW-ploeg (Groen/Grijs) heeft in het jaar 2017 veel werk uitgevoerd voor de gemeente Eemsmond en een woningbouwvereniging. Naast regulier onderhoud rond leegstaande woningen kwamen er ook veel eenmalige opdrachten binnen voor werkzaamheden rond de overige huurwoningen. In 2018 wordt gestreefd om deze samenwerking vast te houden.

Om in te kunnen spelen op de ontwikkelingen rond de onkruidbestrijding heeft de sector een speciale "heet water" machine gekocht voor de onkruidbestrijding op verhardingen en een combinatie (kleine trekker met een eg) voor de onkruidbestrijding op schelpenpaden. Voor de onkruidbestrijding rond de RWE centrale is een gespecialiseerd groenvoorzieningsbedrijf uit de regio ingeschakeld.

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRUM

OVERHEIDSCONTANTEN

2. Overige ontwikkelingen

Opleidingen

In 2017 zijn op gebied van opleidingen enkele aanpassingen gerealiseerd in het lesmateriaal voor het VCA. Vanaf 1 september zijn de exameneisen aangescherpt en is de methode van examineren aangepast. De huidige methode van examineren heeft tot gevolg dat het voor veel cursisten moeilijker wordt om een diploma te behalen. Door het aanpassen van de lesboeken en de presentaties wordt getracht om de resultaten op een gelijkwaardig niveau te houden. Binnen Ability is met name gewerkt aan verbetering van vakkennis en handvaardigheden op de werkgebieden die binnen het werkbedrijf voorkomen.

| Groep medewerkers: | opleiding | 2017 | | 2016 | | 2015 | |
|-----------------------|-----------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|
| | | Examen | Geslaagd | Examen | Geslaagd | Examen | Geslaagd |
| Eigen medewerkers | VCA | 48 | 25 | 61 | 35 | 32 | 20 |
| Klanten leerwerkspoor | VCA | 15 | 10 | 9 | 9 | 38 | 25 |

Veiligheid

Jaarlijks worden de verbeterpunten uit de RI&E getoetst en daar waar nodig aangevuld. Er worden vooroverleggen gehouden met de sectormanagers en de veiligheidskundige bij verwachte aanpassingen aan werkplekken of installaties. Hierdoor kan er tijdig worden ingespeeld op wettelijke en technische eisen.

Bedrijfshulpverlening (BHV)

Alle BHV-ers zijn eind 2017 op een herhaling dag geweest en hebben weer een nieuw diploma behaald. De oefendagen zijn door het jaar gepland en worden in groepen bezocht. Er werd ook een grote sessie gepland buiten werktijd, zodat alle BHV-ers met elkaar in contact kunnen komen. Daar werd de brandweer ook voor uitgenodigd.

Huisvesting

De panden waarin het werkbedrijf is gehuisvest, blijven de nodige aandacht voor onderhoud opeisen. De onderhouds werkzaamheden worden jaarlijks uitgevoerd en projectmatig worden er vernieuwingen aangebracht. Onderhoud aan installaties worden volgens planning uitgevoerd, projectmatig worden de verlichtingslijnen vervangen door LED verlichting, welke een bijdrage aan de energiebesparing oplevert.

Ziekteverzuim

In 2017 is de samenwerking met Arbo Triple One (ATO) voortgezet. ATO is ook voor evaluatiegesprekken langs geweest om knelpunten en verbeterpunten te bespreken.

| Categorie: | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|--------------------|------|------|------|------|
| Verzuimpercentage* | 11,8 | 12,0 | 10,8 | 12,5 |
| Meldingsfrequentie | 1,8 | 2,1 | 2,0 | 2,2 |

*verzuimpercentage geldt voor WSW- en overige medewerkers

Het verzuimpercentage is in 2017 op bijna hetzelfde niveau gebleven als in 2016 (het gemiddelde landelijke verzuimpercentage is 13,3%). Tevens is de meldingsfrequentie weinig gewijzigd.

Ondernemingsraad

De directie en de ondernemingsraad van Ability hechten waarde aan een goede open relatie. In 2017 hebben de directeur en de ondernemingsraad regelmatig overlegvergaderingen gehad. Naast de onderwerpen over de bedrijfsvoering, is ook uitvoerig overleg geweest over de ontwikkelingen rondom de inrichting van de organisatie voor de Participatiewet.

In het jaar 2017 heeft Ability voor de ondersteuning van de ondernemingsraad wederom een externe secretaris ingehuurd.



3. Samenvatting

Het jaar 2017 was voor 'oud Ability' een goed jaar, omdat het resultaat minder negatief is dan verwacht.

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

Uithuizen, 15 maart 2018

Het Dagelijks Bestuur van Werkplein Ability



Bestuurssamenstelling Werkplein Ability per 31-12-2017

Werkplein Ability kent een algemeen bestuur (AB) en een dagelijks bestuur (DB). Het algemeen bestuur wordt gevormd door twee vertegenwoordigers uit het College van Burgemeester en Wethouders (B&W) 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

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRIUM
OVERHEIDSCOUNTANTS

Inleiding

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dienen een aantal afzonderlijke paragrafen te worden opgenomen in het jaarverslag. De volgende paragrafen uit de BBV zijn van toepassing op Ability:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Bedrijfsvoering
- Financiering
- Verbonden partijen

De paragrafen Lokale heffingen en Grondbeleid zijn niet aan de orde bij Ability.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

In de paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing wordt de financiële robuustheid van de begroting, de jaarrekening en in het bijzonder de stand van zaken met betrekking tot de financiële positie weergegeven. Onder weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt in algemene zin verstaan de mogelijkheid om tegenvallers op de te vangen.

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

Voor de beoordeling van de vraag of Ability beschikt over een adequaat weerstandsvermogen moet een relatie worden gelegd tussen de beschikbare weerstandscapaciteit, kengetallen en de daarmee af te dekken risico's.

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 weerstandscapaciteit

Het eigen vermogen van Ability bedraagt per 31-12-2017 € 741.000 en is opgebouwd uit een algemene reserve van € 302.000 en bestemmingsreserves van € 439.000.

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 kans op het optreden van een positieve dan wel negatieve gebeurtenis van materieel belang die niet voorzien is in de begroting van enig jaar.

De risico's worden geïventariseerd 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%.

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRIUM

OVERHEIDSCOUNTANTS

| Benodigde weerstandscapaciteit | Incidenteel | Structureel |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kwetsbaarheid personeelsformatie | | 50 |
| Loonkosten WSW(personeelsverloop) | | 25 |
| Afhankelijkheid van grote klanten | 125 | |
| Bedrijfsvoering | 100 | |
| Renterisico rekening courant | | |
| Herindeling Het Hogeland | p.m. | |
| Aardbevingsrisico | | p.m. |
| Totaal | 225 | 75 |
| Structureel maal factor 2 | | 150 |
| Waarschijnlijkheidsfactor 80% | 180 | 120 |
| Benodigde weerstandscapaciteit | | 300 |

Alle bovengenoemde bedragen x € 1.000

Risico-inventarisatie en beheersing

| 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 €) | € 200.000,- 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 | Loonkosten WSW(personeelsverloop) |
|----------------------|---|
| Omschrijving | In de toekomst is rekening gehouden met een afbouw van het WSW-personeel welke gelijk is aan de opgave van de afdeling P&O. Als de werkelijk afbouw lager is (dan volgens het ministerie van SZW) heeft dat gevolgen, omdat we wel loonkosten hebben, maar hiervoor geen subsidie ontvangen.. |
| Risico (in €) | € 100.000,- structureel |
| Kans (25%/50%/75%) | 25% |
| Jaar van signalering | 2016 |
| Beheersing | Werkelijke afbouw goed volgen. |

| 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 Werkplein 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. |

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRUM
OVERHEIDSCOUNTANTS

| | |
|----------------------|---|
| Naam | Bedrijfsvoering |
| Omschrijving | Onzekerheid en onduidelijkheid over de toekomst van de sector, de definitieve invoering van de participatiewet en daarmee van Werkplein 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. |

| | |
|----------------------|--|
| Naam | Herindeling Het Hogeland |
| Omschrijving | Het deelnemen aan de verschillende project-en werkgroepen voor de herindeling zal ten koste gaan van de managementaandacht aan de uitvoeringsorganisatie, ondanks dat er inzet is van extra uren vanuit het budget van de herindeling voor de verloren uren. |
| Risico (in €) | p.m. incidenteel |
| Kans (25%/50%/75%) | |
| Jaar van signalering | 2017 |
| Beheersing | Inzet uren bewaken en plannen. |

| | |
|----------------------|--|
| Naam | Aardbevingsrisico |
| Omschrijving | De organisatie ligt in het aardbevingsgebied als gevolg van de gaswinning in de provincie Groningen. Dit kan schade aan de panden tot gevolg hebben en eventueel productieverlies. |
| Risico (in €) | p.m. structureel |
| Kans (25%/50%/75%) | |
| Jaar van signalering | 2015 |
| Beheersing | Schade inventariseren en indienen bij bevoegde instantie. |

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRUM
OVERHEIDSACCOUNTANTS

Kengetallen

In relatie tot de genoemde risico's zijn voor Ability de volgende kengetallen toe te lichten:

Netto schuldquote

| | 2017 | | 2016 | |
|-------------------|--------|-------|--------|-------|
| | bedrag | % | bedrag | % |
| Netto schuld | 2.143 | | 1.916 | |
| Inkomsten | 5.535 | | 5.611 | |
| Netto schuldquote | | 38,72 | | 34,16 |

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

| | 2017 | | 2016 | |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|
| | bedrag | % | bedrag | % |
| Eigen vermogen | 741 | 14,55 | 915 | 17,72 |
| Vreemd vermogen | 4.350 | 85,45 | 4.248 | 82,28 |
| Totaal vermogen | 5.091 | 100,00 | 5.163 | 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.

Behorende bij onze verklaring d.d.

20 MRT 2018

ASTRIUM
OVERHEIDSAACQUANTANTS

Onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf heeft betrekking op onderhoud van kapitaalgoederen en gaat 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

Onderhoudsplan

In 2013 is een meerjarig onderhoudsplan gemaakt. Onderstaand overzicht geeft de benodigde uitgaven weer voor de jaren 2017 t/m 2020.

Onderhoudsplan 2017 - 2020

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Totaal per soort |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|
| Kozijnen | 27.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 42.000 |
| Schilderwerk | 5.500 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 20.500 |
| Dakbedekking | 26.000 | 25.000 | 20.000 | 20.000 | 91.000 |
| Verwarming en verlichting, electra | 10.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 25.000 |
| Vloeren | 0 | 10.000 | 5.000 | 5.000 | 20.000 |
| Wanden | 0 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 7.500 |
| Metsel- en voegwerk | 0 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 3.000 |
| Diversen | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 6.000 |
| Totaal per jaar | 70.000 | 55.000 | 45.000 | 45.000 | 215.000 |
| | | | | | |

Wanneer de bovengenoemde uitgaven worden verdeeld over de jaren 2017-2020 betekent dit een kostenpost van gemiddeld € 55.000,- per jaar. Ability heeft er voor gekozen om niet het gehele bedrag van het onderhoudsplan op te nemen in de begroting. Uiteindelijk is een extra bedrag van € 30.000,- in de kosten en € 5.000,- in de afschrijvingen verantwoord.

De meeste posten (circa 50%) uit het onderhoudsplan kunnen worden geactiveerd en worden daarmee gespreid over meerdere jaren. De lasten in de exploitatie voor de komende jaren zullen daarom aanzienlijk lager zijn. Ability probeert de werkzaamheden zo veel mogelijk zelf uit te voeren om de kosten te drukken.

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRIUM
OVERHEIDSACCOUNTANTS

Bedrijfsvoering

Inleiding

Een goede bedrijfsvoering is belangrijk voor het leveren van de producten en diensten van de 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 (8 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:

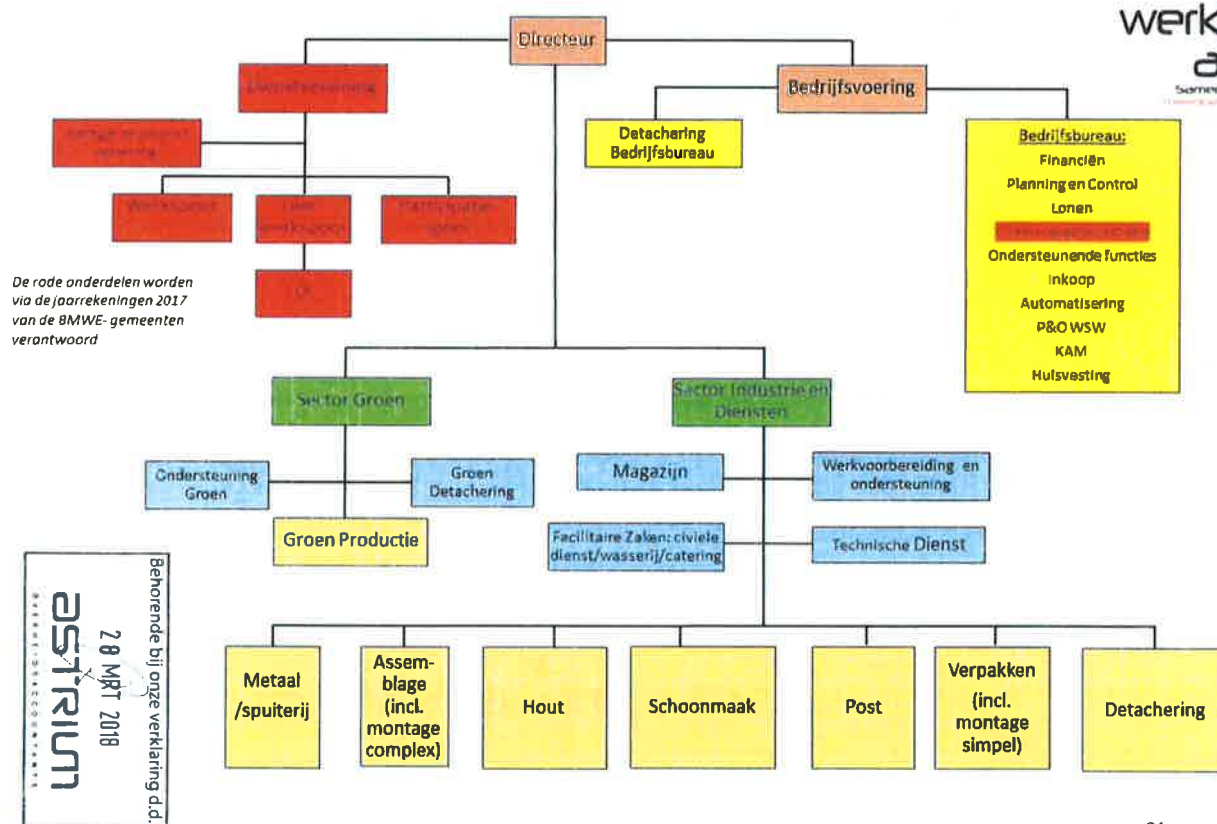
- Financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet
- Controleverordening ex artikel 213 Gemeente
- Treasurystatuut.

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 2017 heeft Ability een kasgeldlimiet van € 1.407.000.

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 2017 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. 2017 | 2e kw. 2017 | 3e kw. 2017 | 4e kw. 2017 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Omvang begroting per 1 januari (=grondslag) | 17.164 | 17.164 | 17.164 | 17.164 |
| Toegestane kasgeldlimiet | | | | |
| in procenten van de grondslag | 8,20% | 8,20% | 8,20% | 8,20% |
| in een bedrag | 1.407 | 1.407 | 1.407 | 1.407 |
| Vlottende schuld | | | | |
| Opgenomen gelden korter dan 1 jaar | | | | |
| Schuld in rekening courant | 1.351 | 1.388 | 1.456 | 1.423 |
| Gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar | | | | |
| Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld | | | | |
| | 1.351 | 1.388 | 1.456 | 1.423 |
| Vlottende middelen | | | | |
| Contante gelden in kas | 5 | 7 | 5 | 4 |
| Tegoeden in rekening-courant | 324 | 105 | 105 | 280 |
| Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar | | | | |
| | 329 | 112 | 110 | 284 |
| Toets kasgeldlimiet | | | | |
| Totaal netto vlottende schuld | 1.022 | 1.276 | 1.346 | 1.139 |
| Toegestane kasgeldlimiet | 1.407 | 1.407 | 1.407 | 1.407 |
| Ruimte(+) c.q. overschrijding(-) | 385 | 131 | 61 | 268 |

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRUM
OVERHEIDSACCOUNTANTS

Renterisiconorm en renterisico's

Omschrijving

(bedragen x € 1.000,-)

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------------------------------|--------|-------|-------|-------|
| 1. Renteherzieningen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Aflossingen | 187 | 187 | 187 | 187 |
| 3. Renterisico (1+2) | 187 | 187 | 187 | 187 |
| 4. Renterisiconorm (4a x 4b) | 3.433 | 3.433 | 3.433 | 3.433 |
| 5a. Ruimte onder renterisiconorm | 3.246 | 3.246 | 3.246 | 3.246 |
| 5b. Overschrijding renterisiconorm | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Berekening | | | | |
| 4a. Begrotingstotaal jaar | 17.164 | | | |
| 4b. Percentage regeling | 20,00% | | | |
| Renterisiconorm * | 3.433 | | | |

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

Behorende bij onze verklaring d.d.
28 MRT 2018
ASTRIUM
OVERHEIDSCOUNTANTS

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

GR Participatie Noord-Groningen 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 GR Participatie Noord-Groningen om haar 100% dochter Ability Reïntegratie B.V. te consolideren met andere activiteiten van de GR. 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 GR Participatie Noord-Groningen.

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRIUM
OVERHEIDSCONTOURANTS

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRIUM

OVERHEIDSACCOUNTANTS

JAAARREKENING 2017

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRIUM

OVERHEIDSAACQUANTANTS

Balans per 31 december 2017

(bedragen x € 1.000,-)

| | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|--|---------------|---------------|
| Activa | | |
| Vaste activa | | |
| Materiële vaste activa | | |
| Investerings met een economisch nut | 1.969 | 2.066 |
| | 1.969 | 2.066 |
| Vlottende activa | | |
| Vorraden | 900 | 778 |
| Onderhanden projecten | 15 | 9 |
| | 915 | 786 |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | | |
| Vordering op openbare lichamen | 692 | 337 |
| Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen | 0 | 3 |
| Overige vorderingen | 1.461 | 1.004 |
| | 2.153 | 1.344 |
| Liquide middelen | 3 | 734 |
| Overlopende activa | 51 | 233 |
| Totaal activa | 5.091 | 5.163 |

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRUM
OVERHEIDSAACHTANTS

(bedragen x € 1.000,-)

| | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|--|---------------|---------------|
| Passiva | | |
| Vaste passiva | | |
| Eigen Vermogen | | |
| Algemene reserve | 426 | 373 |
| Gerealiseerd resultaat | -124 | 53 |
| Bestemmingsreserves | 439 | 489 |
| | 741 | 915 |
| Voorzieningen | | |
| Voorziening transitievergoeding | 0 | 21 |
| 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 | | |
| Banken | 1.498 | 1.301 |
| Rekening-courant verhouding met Ability Reïntegratie BV | 0 | 105 |
| Overige schulden | 1.162 | 997 |
| | 2.660 | 2.404 |
| Overlopende passiva | | |
| Ontvangen overheidsgeld met een specifiek bestedingsdoel | 128 | 128 |
| Overige overlopende passiva | 320 | 266 |
| | 448 | 393 |
| Totaal passiva | 5.091 | 5.163 |

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRUM
OVERHEIDSCOUNTANTS

28 MRT 2018

ASTRIUM

OVERHEIDSCONTANT

Staat van baten en lasten

(bedragen x € 1.000,-)

| Omschrijving | Boekjaar 2017 | | Begroting 2017 | | Boekjaar 2016 | |
|---|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten |
| Netto omzet* | | 8.095 | | 7.388 | | 7.579 |
| Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk en andere directe kosten | 2.579 | | 2.474 | | 2.157 | |
| Toegevoegde waarde | | 5.516 | | 4.914 | | 5.422 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | | 19 | | 176 | | 189 |
| Bedrijfsopbrengsten | | 5.535 | | 5.090 | | 5.611 |
| Loonkosten WSW | 10.319 | | 9.852 | | 10.879 | |
| Loonkosten nieuwe doelgroep** | 157 | | 324 | | 12 | |
| Salariskosten ambtenaren | 1.909 | | 2.218 | | 1.057 | |
| Inhuren personeel*** | 678 | | 100 | | 1.189 | |
| Afschrijvingen | 345 | | 382 | | 354 | |
| Overige bedrijfskosten | 1.638 | | 1.734 | | 1.571 | |
| Som der bedrijfslasten | | 15.046 | | 14.610 | | 15.061 |
| Bedrijfsresultaat | | -9.511 | | -9.520 | | -9.450 |
| Rijksvergoeding via gemeenten | | 9.156 | | 9.009 | | 9.330 |
| Gemeentelijke bijdragen**** | | 243 | | 243 | | 243 |
| | | 9.399 | | 9.252 | | 9.573 |
| Saldo van financiële baten en lasten | 62 | | 80 | | 70 | |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening | | -174 | | -349 | | 53 |
| Resultaat Ability Reintegratie B.V. | | 0 | | 0 | | 0 |
| Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten | | -174 | | -349 | | 53 |
| Toevoegingen aan reserves | 0 | | 0 | | 0 | |
| Onttrekkingen aan reserves | | 50 | | 0 | | 0 |
| Onvoorziene kosten | 0 | | 0 | | 0 | |
| Gerealiseerd resultaat **** | | -124 | | -349 | | 53 |
| Totaal der baten/lasten | 17.687 | 17.563 | 17.164 | 16.816 | 17.288 | 17.341 |

* excl. omzet uit reïntegratieactiviteiten (zie bijlage 5)

** incl. Beschut Werken

*** waarvan € 527 doorbelasting uit Ability Reïntegratie BV (zie specificatie pagina 45)

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

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.

In afwijking van het BBV is er alleen sprake van een staat van baten en lasten op categorie niveau en niet op programma niveau. Dit in overeenstemming met de begroting 2017.

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 |

Viottende 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.

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRIUM

OVERHEIDSCOUNTANTS

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.

Voorzieningen

Tenzij anders vermeld, worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

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.

Werkplein 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.

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRIUM
OVERHEIDSACCOUNTANTS

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 Werkplein 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 2017 | Boekjaar 2016 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Boekwaarde per 31 december * | | |
| Grond | 439 | 439 |
| Voorziening terreinen | 6 | 9 |
| Gebouwen | 732 | 790 |
| Installaties | 179 | 167 |
| Machines | 327 | 368 |
| Computers | 111 | 94 |
| Inventarissen | 50 | 56 |
| Vervoermiddelen | 125 | 143 |
| | <u>1.969</u> | <u>2.066</u> |

* zie bijlage 1.

| Materiële vaste activa | boekwaarde 31-12-2016 | reclassi- ficatie | inves- teringen | desinves- teringen | afschrij- vingen | boekwaarde 31-12-2017 |
|------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|
| Grond | 439 | 0 | 0 | 0 | 0 | 439 |
| Voorziening terreinen | 9 | 0 | 0 | 0 | 3 | 6 |
| Gebouwen | 790 | 0 | 2 | 0 | 60 | 732 |
| Installaties | 167 | 0 | 34 | 0 | 22 | 179 |
| Machines | 368 | 0 | 99 | 0 | 140 | 327 |
| Computers | 94 | 0 | 65 | 0 | 48 | 111 |
| Inventarissen | 56 | 0 | 17 | 1 | 22 | 50 |
| Vervoermiddelen | 143 | 0 | 32 | 0 | 50 | 125 |
| | <u>2.066</u> | <u>0</u> | <u>249</u> | <u>1</u> | <u>345</u> | <u>1.969</u> |

| Vorraden | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Vorraden grond-/hulpstoffen | 428 | 367 |
| Halffabricaten | 194 | 54 |
| Gereed product | 234 | 287 |
| Onderhanden werk | 44 | 70 |
| Voorziening incurante voorraden* | 0 | 0 |
| Totaal | <u>900</u> | <u>778</u> |

* alle incurante goederen zijn bij de eindejaarsstelling afgeboekt ten laste van de voorziening

| Onderhanden projecten | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Onderhanden projecten | 15 | 9 |
| Verliesvoorziening OHP | 0 | 0 |
| Reeds gedeclareerde termijnen | 0 | 0 |
| Totaal | <u>15</u> | <u>9</u> |

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRIUM

OVERHEIDSACCOUNTANTS

| Omloopsnelheid in dagen | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Grond- en hulpstoffen | 61 | 62 |
| Gereed product | 33 | 49 |

(Bedragen x € 1.000.-)

| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|---|---------------|---------------|
| Deelnemende gemeenten | 659 | 229 |
| Overige vorderingen op openbare lichamen | 33 | 108 |
| <i>Vordering op openbare lichamen</i> | 692 | 337 |
| RC met RIB BV, LOC | 0 | 3 |
| <i>Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen</i> | 0 | 3 |
| Handelsdebiteuren | 1.343 | 992 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -8 | -8 |
| Dubieuze handelsdebiteuren | 0 | 0 |
| Voorschotten personeel | 0 | 20 |
| Overige | 126 | 0 |
| <i>Overige vorderingen</i> | 1.461 | 1.004 |
| Totaal | 2.153 | 1.344 |

| Voorziening dubieuze debiteuren | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Saldo per 1 januari | -8 | -48 |
| Toevoegingen | 0 | 0 |
| Onttrekkingen | 0 | 39 |
| | 0 | 39 |
| Saldo per 31 december | -8 | -8 |

| Liquide middelen | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|------------------|---------------|---------------|
| Kasgelden | 3 | 4 |
| Bank | 0 | 730 |
| Totaal | 3 | 734 |

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 2017 | Boekjaar 2016 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Vooruitbetaald | 34 | 8 |
| Te ontvangen baten/bedragen | 17 | 225 |
| Te ontvangen dividend | 0 | 0 |
| | 51 | 233 |



Toelichting op de balans

Passiva

(Bedragen x € 1.000,-)

| Eigen vermogen | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|--|---------------|---------------|
| Algemene reserve | | |
| Saldo per 1 januari | 373 | 559 |
| Resultaat bestemming | 53 | -186 |
| | 53 | -186 |
| Saldo per 31 december | 426 | 373 |
| 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 | 349 |
| Toevoegingen bestemd resultaat | 0 | 0 |
| Onttrekkingen | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Saldo per 31 december | 349 | 349 |
| Bestemmingsreserve ICT | | |
| Saldo per 1 januari | 50 | 50 |
| Toevoegingen bestemd resultaat | 0 | 0 |
| Onttrekkingen | 50 | 0 |
| | -50 | 0 |
| Saldo per 31 december | 0 | 50 |
| Bestemmingsreserve transitie | | |
| Saldo per 1 januari | 66 | 66 |
| Toevoegingen bestemd resultaat | 0 | 0 |
| Onttrekkingen | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Saldo per 31 december | 66 | 66 |

Bestemmingsreserve personeel :

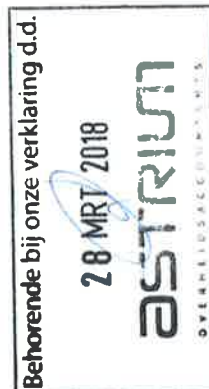
Een deel van de voordelige resultaten is in het verleden bestemd voor bijzondere uitgaven met betrekking tot personeel.

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.

Bij de implementatie van Exact Globe is 50k onttrokken aan de reserve.

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,-)

| Voorzieningen | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|--|---------------|---------------|
| Voorziening transitievergoeding | | |
| Saldo per 1 januari | 21 | 0 |
| Toevoegingen bestemd resultaat | 0 | 21 |
| Onttrekkingen | 21 | 0 |
| | -21 | 21 |
| Saldo per 31 december | 0 | 21 |

Voorziening transitievergoeding :

In 2017 is een transitievergoeding betaald ten laste van de voorziening.

De voorziening is kortlopend van aard.

(Bedragen x € 1.000,-)

| Vaste schulden met een rente- typische looptijd langer dan één jaar | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|---|---------------|---------------|
| Onderhandse leningen* | | |
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen : | | |
| Saldo per 1 januari | 1.429 | 1.616 |
| Aangetrokken | 0 | 0 |
| Aflossingen** | 187 | 187 |
| | -187 | -187 |
| Saldo per 31 december | 1.242 | 1.429 |

* Zie voor een nadere specificatie bijlage 2.

** De aflossingsverplichting is € 187.000.

In 2017 is € 62.000 als rentelast verantwoord (2016: € 70.000).

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRIUM
OVERHEIDSACCOUNTANTS

| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|---|---------------|---------------|
| BNG | 1.391 | 1.301 |
| Rabobank | 107 | 0 |
| | 1.498 | 1.301 |
| RC met Ability Reïntegratie BV | 0 | 105 |
| Crediteuren | 518 | 518 |
| Belastingen | 588 | 403 |
| Reservering vakantiegeld (Ambt.) | 11 | 44 |
| Te ontvangen facturen | 16 | 20 |
| Sociale premies, IZA en pensioenpremies | 29 | 13 |
| Overige schulden | 1.162 | 997 |
| | 2.660 | 2.404 |

Ability heeft een kredietfaciliteit bij de BNG tot een maximum van € 1,4 miljoen.

| Overlopende passiva | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|---|---------------|---------------|
| Ontvangen overheidsgeld met een specifiek bestedingsdoel | | |
| Sectorplan * | 128 | 128 |
| Overige overlopende passiva | | |
| Rentelasten | 23 | 30 |
| Accountantskosten | 0 | 6 |
| Te betalen netto loon | 3 | 2 |
| Subsidies | 0 | 0 |
| Overige ** | 294 | 228 |
| | 320 | 266 |
| Saldo per 31 december | 448 | 393 |

* Sectorplan

Dit is ter bevordering van de ontwikkeling en plaatsing SW en nieuwe doelgroepen. En voor het vergroten van de expertise van alle medewerkers. Het geld is ontvangen van een Nederlands overheidslichaam.

** Specificatie :

| | | |
|-----------------------------|------------|------------|
| vooruit ontvangen bedragen | 38 | 0 |
| te betalen subsidie | 0 | 11 |
| verrekening begroot verlies | 0 | 147 |
| boete arbeidsinspectie | 0 | 23 |
| overig | 256 | 47 |
| | 294 | 228 |

Behorende bij onze verklaring d.d.
28 MRT 2018
ASTRIUM
OVERHEIDSSACCOMPTANTS

| Ontvangen overheidsgeld met een specifiek bestedingsdoel | | | | |
|--|---------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|
| | saldo 31-12-2016 | ontvangen bedragen | vrijgeval of terugbetaling | saldo 31-12-2017 |
| Sectorplan | 128 | 0 | 0 | 128 |
| | 128 | 0 | 0 | 128 |
| | | | | |

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

Werkplein Ability heeft per 31 december 2017 leaseverplichtingen van € 213.750, een verplichting vakantiegeld van € 330.805 en nog te betalen/op te nemen vakantiedagen van € 951.527 (inclusief spaarverlof WSW € 325.000 en € 83.000 in verband met overgang werknemers uit de BV naar de GR) 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 2017 | Begroting 2017 | Boekjaar 2016 |
|---|---------------|----------------|---------------|
| Industrie | | | |
| Bedrijfsopbrengsten | 4.926 | 4.759 | 4.412 |
| Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk | 2.135 | 2.229 | 1.665 |
| Toegevoegde waarde | 2.791 | 2.530 | 2.748 |
| Groenvoorziening | | | |
| Bedrijfsopbrengsten | 2.873 | 2.629 | 2.881 |
| Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk | 417 | 245 | 399 |
| Toegevoegde waarde | 2.456 | 2.384 | 2.481 |
| Overhead** | | | |
| Bedrijfsopbrengsten | 296 | 0 | 20 |
| Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk | 27 | 0 | 0 |
| Toegevoegde waarde | 269 | 0 | 20 |
| Trajecten | | | |
| Bedrijfsopbrengsten*** | 0 | 0 | 265 |
| Algemene kosten en andere externe kosten | 0 | 0 | 93 |
| Toegevoegde waarde | 0 | 0 | 173 |
| Toegevoegde waarde | 5.516 | 4.914 | 5.422 |

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

** O.a. doorbelasting van medewerkers werkzaam bij gemeenten (185k), detachering (46k) en doorberekende kosten aan derden (65k).

*** Omzet uit reïntegratieactiviteiten(trajecten) is verwerkt bij Ability Reïntegratie B.V. (zie bijlage 5).

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRIUM

OVERHEIDSCOUNTANTS

(Bedragen x € 1.000,-)

| Overige bedrijfsopbrengsten | Boekjaar 2017 | Begroting 2017 | Boekjaar 2016 |
|-----------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Huuropbrengsten | 50 | 70 | 70 |
| Herwaardering* | -13 | 0 | 15 |
| Prijsverschillen | -36 | 25 | 36 |
| Kantineopbrengsten** | 0 | 29 | 28 |
| Verkoop oude materialen** | 0 | 13 | 16 |
| Opbrengst vrachtkosten** | 0 | 19 | 23 |
| Ontvangen dividend | 0 | 0 | 0 |
| Overige opbrengsten | 18 | 20 | 1 |
| Totaal | 19 | 176 | 189 |

* De vrijval voorziening incurante voorraden (79k) is in deze post verwerkt.

** De kantine- en cateringopbrengsten (63k) zijn in het boekjaar 2017 verantwoord bij bedrijfsopbrengsten industrie, omdat de toerekening van inkoopkosten moeilijk te splitsen zijn naar kantine en catering.

Dit geldt tevens voor de verkoop oude materialen (6k) en opbrengst vrachtkosten (10k).

Behorende bij onze verklaring d.d.

2,8 MRT 2018

ASTRIUM
OVERHEIDSACCOUNTANTS

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

(Bedragen x € 1.000,-)

| Loonkosten WSW-werknemers* | Boekjaar 2017 | Begroting 2017 | Boekjaar 2016 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Lonen WSW-werknemers | | | |
| Lonen | 7.916 | 7.506 | 8.370 |
| Sociale lasten | 1.388 | 1.363 | 1.526 |
| Pensioenpremies | 683 | 649 | 697 |
| Afdrachtkorting | -120 | -125 | 0 |
| Ontvangen ziekengeld | -27 | -50 | -76 |
| Totaal | 9.840 | 9.343 | 10.517 |
| Bezetting WSW in fte | 329,0 | 337,6 | 349,0 |
| Bezetting WSW in se | 345,3 | 349,3 | 363,9 |
| Loonkosten per WSW se | 28.498 | 26.750 | 28.898 |
| Loonkosten als % van de brutolonen | 124,3 | 124,5 | 125,6 |
| Ziekteverzuim % | 14,2 | 10,0 | 12,0 |
| Overige kosten WSW-werknemers | | | |
| Vervoerskosten WSW | 212 | 220 | 182 |
| Vergoeding reis- en verblijfskosten | 6 | 11 | 5 |
| Bedrijfsgeneeskundige zorg | 1 | 50 | 73 |
| Studiekosten | 29 | 55 | 31 |
| Begeleid werken | 85 | 91 | 0 |
| Arbo | 77 | 9 | 1 |
| WSW-cliëntenraad | 0 | 7 | 6 |
| Overige* | 69 | 67 | 64 |
| Totaal | 479 | 509 | 363 |
| Loonkosten WSW-werknemers | 10.319 | 9.852 | 10.880 |
| Overige kosten WSW-werknemers per se | 1.387 | 1.457 | 995 |

* De loonkosten WSW zijn hoger als gevolg van uitbetaling transitievergoeding (70k), overlijdensuitkering (30k), verlofafrekening, lagere uitkering ziekengeld (23k) en cao verhogingen (180k).
Tevens is de begroting zeer scherp opgesteld.

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

Behorende bij onze verklaring d.d.

20 MRT 2018

ASTRIUM
OVERHEIDSCONTOURANTS

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

(Bedragen x € 1.000,-)

| Loonkosten nieuwe doelgroep | Boekjaar 2017 | Begroting 2017 | Boekjaar 2016 |
|---|---------------|----------------|---------------|
| Lonen nieuwe doelgroep | | | |
| Lonen | 125 | 301 | 10 |
| Sociale lasten | 26 | 19 | 2 |
| Pensioenpremies | 6 | 5 | 0 |
| Afdrachtkorting | -3 | -5 | 0 |
| Ontvangen ziekengeld | -4 | 0 | 0 |
| Totaal | 150 | 320 | 12 |
| Bezetting nieuwe doelgroep in fte** | 6,5 | 13,0 | 0,5 |
| Loonkosten nieuwe doelgroep per fte | 23,1 | 24,6 | 23,7 |
| Loonkosten als % van de brutolonen | 120,0 | 106,5 | 117,1 |
| Ziekteverzuim % | 3,3 | 5,0 | 0,0 |
| Overige kosten nieuwe doelgroep | | | |
| Vervoerskosten nieuwe doelgroep | 0 | 3 | 0 |
| Vergoeding reis- en verblijfskosten | 6 | 0 | 0 |
| Bedrijfsgeneeskundige zorg | 0 | 0 | 0 |
| Extra uitkering personeel | 0 | 0 | 0 |
| Studiekosten | 1 | 1 | 0 |
| Begeleid werken | 0 | 0 | 0 |
| Arbo | 0 | 0 | 0 |
| Cliëntenraad | 0 | 0 | 0 |
| Overige* | 0 | 0 | 0 |
| Totaal | 7 | 4 | 0 |
| Loonkosten nieuwe doelgroep | 157 | 324 | 12 |
| Overige kosten nieuwe doelgroep per fte | 1.080 | 269 | 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.

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRUM
OVERHEIDSACCOUNTANTS

Salarissen, sociale lasten, pensioenpremies en overige kosten ambtenaren

(Bedragen x € 1.000,-)

| Salariskosten ambtenaren | Boekjaar 2017 | Begroting 2017 | Boekjaar 2016 |
|--|---------------|----------------|---------------|
| Salarissen ambtelijke werknemers * | | | |
| Lonen | 1.449 | 1.746 | 925 |
| Sociale lasten | 182 | 212 | 119 |
| Pensioenpremies | 199 | 203 | 94 |
| Afdrachtkorting | 0 | 0 | 0 |
| FPU plus | 0 | 0 | 20 |
| Doorbelaste loonkosten | 0 | 0 | -135 |
| Totaal | 1.830 | 2.161 | 1.023 |
| Aantal ambtenaren in fte | 23,8 | 34,0 | 14,7 |
| Salariskosten per formatieplaats | 77.020 | 63.569 | 78.860 |
| Salariskosten per WSW-se | 5.300 | 6.186 | 2.810 |
| Verhouding ambtelijk/WSW | 6,74% | 9,15% | 4,04% |
| Overige kosten ambtenaren | | | |
| Vergoeding reis- en verblijfskosten | 6 | 13 | 4 |
| Woon- werkverkeer | 17 | 10 | 10 |
| Bedrijfsgeneeskundige zorg | 0 | 3 | 0 |
| Studiekosten | 5 | 10 | 9 |
| Overige ** | 51 | 22 | 11 |
| Totaal | 79 | 58 | 34 |
| Salariskosten ambtelijke werknemers | 1.909 | 2.218 | 1.057 |
| Overige kosten per formatieplaats | 3.325 | 1.692 | 2.330 |
| Inhuren personeel *** | 678 | 100 | 1.189 |

* Inclusief € 185k voor werknemers die worden doorbelast aan de gemeenten.

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

*** Specificatie:

| | fte | € | fte | € | fte | € |
|--|-------|-----|------|-----|-------|-------|
| Doorbel. uit Ability Reïntegratie BV * | 9,42 | 527 | 0,00 | 0 | 16,90 | 1.034 |
| Stichting Werk op Maat | 1,00 | 36 | 1,00 | 39 | 1,00 | 36 |
| Inhuur derden** | | 36 | | 0 | | 0 |
| Uitzendkrachten*** | | 76 | | 61 | | 116 |
| Kwaliteitszorg/vertrouwenspersoon | | 3 | | 0 | | 3 |
| | 10,42 | 678 | 1,00 | 100 | 17,90 | 1.189 |

* niet alle werknemers uit de BV zijn overgegaan naar de GR.

** o.a. administratieve ondersteuning i.v.m. implementatie Exact Globe en de vervanging van uren inzet voor de herindeling van de deelnemende gemeenten.

*** o.a. werkleiding voor de sector Groen.

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRIUM
OVERHEIDSACCOUNTANTS

Afschrijvingen

(Bedragen x € 1.000,-)

| Afschrijvingen | Boekjaar 2017 | Begroting 2017 | Boekjaar 2016 |
|---------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Voorziening aan terreinen | 3 | 3 | 16 |
| Gebouwen | 60 | 63 | 65 |
| Installaties | 22 | 26 | 24 |
| Machines | 140 | 141 | 162 |
| Computers | 48 | 77 | 26 |
| Inventarissen | 22 | 24 | 20 |
| Vervoermiddelen | 50 | 50 | 41 |
| Totaal | 345 | 382 | 354 |

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRIUM
OVERHEIDSCOUNTANTS

Overige bedrijfskosten

(Bedragen x € 1.000,-)

| Overige bedrijfskosten | Boekjaar 2017 | Begroting 2017 | Boekjaar 2016 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Huur- en leasekosten | 143 | 155 | 114 |
| Onderhoudskosten | 324 | 373 | 399 |
| Energie | 321 | 327 | 262 |
| Verzekeringen en belastingen | 133 | 122 | 137 |
| Indirecte productiekosten | 115 | 163 | 156 |
| Verkoopkosten | 10 | 11 | 2 |
| Diverse overige bedrijfslasten | 592 | 583 | 502 |
| Totaal overige bedrijfskosten | 1.638 | 1.734 | 1.571 |

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 2017 | Begroting 2017 | Boekjaar 2016 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Huurkosten | 45 | 28 | 16 |
| Leasekosten | 98 | 127 | 98 |
| Totaal | 143 | 155 | 114 |

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

| Specificatie Onderhoudskosten | Boekjaar 2017 | Begroting 2017 | Boekjaar 2016 |
|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Terreinen | 4 | 4 | 3 |
| Gebouwen | 22 | 20 | 32 |
| Installaties | 15 | 30 | 17 |
| Machines | 174 | 170 | 219 |
| Inventaris | 14 | 28 | 22 |
| Vervoermiddelen | 40 | 35 | 42 |
| Schoonmaakkosten | 29 | 44 | 34 |
| Afvalstoffen | 26 | 43 | 31 |
| Totaal | 324 | 373 | 399 |

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRIUM
OVERHEIDSACCOUNTANTS

(Bedragen x € 1.000,-)

| Specificatie energieverbruik * | Boekjaar 2017 | Begroting 2017 | Boekjaar 2016 |
|--------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Elektriciteit | 74 | 68 | 67 |
| Gas | 130 | 103 | 72 |
| Brandstof | 117 | 157 | 124 |
| Totaal | 321 | 327 | 262 |

* Brandstof voor vervoermiddelen is opgenomen in de post energieverbruik.

| Specificatie belastingen en verzekeringen | Boekjaar 2017 | Begroting 2017 | Boekjaar 2016 |
|---|---------------|----------------|---------------|
| Belastingen | 40 | 42 | 40 |
| Verzekeringen | 93 | 80 | 97 |
| Totaal | 133 | 122 | 137 |

| Specificatie indirecte productiekosten | Boekjaar 2017 | Begroting 2017 | Boekjaar 2016 |
|--|---------------|----------------|---------------|
| Gereedschappen | 41 | 54 | 52 |
| Stempels/mallen | 6 | 15 | 8 |
| Lasbenodigdheden | 17 | 23 | 15 |
| Grijpstoffen | 51 | 68 | 79 |
| Hulpstoffen | 0 | 3 | 3 |
| Totaal | 115 | 163 | 156 |

| Specificatie diverse overige bedrijfslasten | Boekjaar 2017 | Begroting 2017 | Boekjaar 2016 |
|---|---------------|----------------|---------------|
| Automatiseringskosten * | 272 | 108 | 90 |
| Kantoorkosten | 40 | 63 | 44 |
| Contributies/abonnementen | 27 | 26 | 30 |
| Accountants- en advieskosten ** | 142 | 47 | 68 |
| Salarisadministratie | 38 | 30 | 33 |
| Bestuurskosten | 0 | 0 | 3 |
| Werkkleding | 50 | 55 | 56 |
| Magazijn- en expeditiekosten *** | 26 | 25 | 22 |
| Afboeking oninbare vorderingen | 0 | 0 | 0 |
| Voorraadverschillen | -5 | 10 | 22 |
| Afschrijvingen grond-/hulpstoffen | 0 | 15 | 0 |
| Boekwinst desinvesteringen | 0 | 0 | -19 |
| Kantinekosten | 0 | 50 | 26 |
| Overige | 39 | 155 | 138 |
| Resultaat Ability Reïntegratie B.V. | -37 | 0 | -12 |
| Totaal | 592 | 583 | 502 |

* Inclusief doorbelasting I&A kosten vanuit de gemeenten (168k).

** Advieskosten (43k), Accountantskosten 2017 (12k) & 2016 (66k), interim ondersteuning (20k).

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

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRIUM
OVERHEIDSSACCOONANTEN

Vergoeding WSW en nieuwe doelgroepen via gemeenten

(Bedragen x € 1.000,-)

| Vergoeding via gemeenten | Boekjaar 2017 | Begroting 2017 | Boekjaar 2016 |
|---|---------------|----------------|---------------|
| Omvang vergoeding | | | |
| Vergoeding WSW * | 9.063 | 8.768 | 9.519 |
| Vergoeding beschut werk | 0 | 180 | |
| Vergoeding nieuwe doelgroepen | 93 | 61 | 4 |
| Correctie begeleid werken | 0 | 0 | -192 |
| Gecorrigeerde vergoeding | 9.156 | 9.009 | 9.330 |
| Subsidieresultaat WSW in € ** | -777 | -575 | -998 |
| Subsidieresultaat P-wet in € ** | -57 | -259 | -8 |
| Verhouding loonkosten WSW in % | 109 | 107 | 110 |
| Verhouding loonkosten P-wet in % | 161 | 525 | 306 |
| Aantal gerealiseerde se's/te realiseren | 345,30 | 349,27 | 363,90 |
| Rijksvergoeding per se | 26.240 | 24.827 | 26.120 |

* De basis voor de rijksvergoeding over het jaar 2017 zijn de gegevens van het gemeenteloket.

** Subsidieresultaat = loonkosten minus rijksvergoeding.

| Gemeentelijke bijdrage | Boekjaar 2017 | Begroting 2017 | Boekjaar 2016 |
|---|---------------|----------------|---------------|
| Omvang gemeentelijke bijdrage | 243 | 243 | 243 |
| Aantal gerealiseerde se's/te realiseren | 345,30 | 349,27 | 363,90 |
| Gemeentelijke bijdrage per se in € | 704 | 696 | 668 |

| Gemeente | Aantal SVW-dagen | Aandeel in % | Aandeel in € |
|---------------|------------------|---------------|----------------|
| Bedum | 10.542 | 12,62 | 30.660 |
| Eemmond | 43.311 | 51,84 | 125.964 |
| De Marne | 12.899 | 15,44 | 37.515 |
| Winsum | 16.800 | 20,11 | 48.861 |
| Totaal | 83.552 | 100,00 | 243.000 |

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRUM
OVERHEIDSACCOUNTANTS

Gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen

(Bedragen x € 1.000,-)

| Gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen | Boekjaar 2017 | Begroting 2017 | Boekjaar 2016 |
|---|---------------|----------------|---------------|
| Financiële baten | 0 | 0 | 0 |
| Financiële lasten | 62 | 80 | 70 |
| Totaal | 62 | 80 | 70 |

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRIUM

OVERHEIDSBEDRIJVEN FANTIS

Verschillenanalyse Werkplein Ability

In deze verschillenanalyse wordt kort een toelichting gegeven op bijzondere posten of afwijkingen in de balans per 31-12-17 en in het overzicht baten en lasten over 2017 ten opzichte van de begroting 2017 of de jaarrekening 2016.

Balans

Vorraden

De voorziening is in zijn geheel vrijgevallen in boekjaar 2017.

Debiteuren en overige vorderingen

Extra facturering ultimo 2017 heeft een hoger saldo tot gevolg bij debiteuren en vorderingen openbare lichamen. Overige vorderingen betreft lage inkomensvoordeel.

Korte schulden

Zijn per saldo hoger dan eind 2016. Dit wordt veroorzaakt door een hogere schuld aan de belastingdienst en een hogere schuld aan de deelnemende gemeenten voor automatiseringskosten.

Overlopende passiva

De overlopende passiva is lager door o.a. verrekening van begroot verlies vorig boekjaar.

Staat van baten en lasten

Resultaat

Het resultaat over 2017 is ten opzichte van de begroting van 2017 verbeterd.

Afschrijvingen

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

Loonkosten WSW

De loonkosten zijn hoger door diverse factoren zoals uitbetaling transitievergoeding, overlijdensuitkering, cao stijging, uitbetaling verlofuren en hogere pensioenlast

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 lager dan de begroting door o.a. lagere onderhoudskosten en indirecte productiekosten.

Rijksvergoeding

De subsidie voor de WSW is hoger, omdat het ministerie meer budget beschikbaar heeft gesteld. De ontvangen subsidie overige doelgroepen is lager als gevolg van een lagere instroom van nieuwe doelgroepen.

Behorende bij onze verklaring d.d.

28 MRT 2018

ASTRIUM

OVERHEIDSAACQUANTANTS

Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 2017.

| 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 |
|--|---|-------------------|-------------------|------------|---------------|----------|--|--|--|
| | | | ingangsdatum | eiinddatum | omvang in FTE | | | | |
| Functie | | | | | | | | | |
| Algemeen directeur | N | A.V. van Geffen | 1-1-2017 | 31-12-2017 | 1,00 | 130.379 | | 22.581 | 0 |
| | | | 1-1-2016 | 31-12-2016 | | 123.308 | 15 | 18.521 | 0 |
| Vermelding alle bestuurders | Voorzitters-clausule van toepassing (J/N) | Naam | ingangsdatum | eiinddatum | omvang in FTE | Beloning | Belastbare vast en variabele onkosten-vergoeding | Voorziening beloning belastbaar op termijn | Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband |
| | | | | | | | | | |
| Functie | | | | | | | | | |
| Voorzitter | J | S. Herkströter | 23-5-2016 | 31-12-2017 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | T. Berends | 23-5-2016 | 31-12-2017 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | J.W. v.d. Kolk | 23-5-2016 | 31-12-2017 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | M.A. de Visser | 23-5-2016 | 31-12-2017 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | M. van Dijk | 23-5-2016 | 31-12-2017 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | H. van Gelder | 23-5-2016 | 31-12-2017 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | M.M.H. Verschuren | 23-5-2016 | 31-12-2017 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lid | N | H. Blok | 23-5-2016 | 31-12-2017 | | 0 | 0 | 0 | 0 |

ook in 2016 hebben de bestuurders geen beloning ontvangen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum die moeten worden verwerkt en/of toegelicht in de jaarrekening 2017. Behorende bij onze verklaring d.d.



Bijlagen

Bijlage 1: Staat van vaste activa en afschrijvingen

| Omschrijving Materiële vaste activa | Oorspr. aan- schafwaarde per 01-01-17 | Investerings- 2017 | Des- investerings- 2017 | Oorspr. aanschaf- waarde per 31-12-17 (kol. 1+2-3) | Totaal van afschr. per 01-01-17 | Afschr. 2017 | Terugboekings afschrijvingen wegens des- investerings- 2017 | Totaal afschr. per 31-12-17 (kol.5+6-7) | Boekwaarde per 01-01-17 (kol. 1-5) | Boekwaarde per 31-12-17 (kol. 4-8) |
|--|---|-----------------------|-------------------------------|--|---------------------------------------|-----------------|---|---|--|--|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Grond | 439 | | | 439 | | | | | 439 | 439 |
| Voorziening terreinen | 360 | | | 360 | 351 | 3 | | 354 | 9 | 6 |
| Gebouwen | 3.905 | 2 | | 3.907 | 3.115 | 60 | | 3.175 | 790 | 732 |
| Installaties | 822 | 34 | | 856 | 655 | 22 | | 677 | 167 | 179 |
| Machines | 3.459 | 99 | | 3.558 | 3.091 | 140 | | 3.231 | 368 | 327 |
| Computers | 862 | 65 | | 927 | 768 | 48 | | 816 | 94 | 111 |
| Inventarissen | 1.080 | 17 | 6 | 1.091 | 1.024 | 22 | 5 | 1.041 | 56 | 50 |
| Vervoermiddelen | 440 | 32 | | 472 | 297 | 50 | | 347 | 143 | 125 |
| Totaal | 11.367 | 249 | 6 | 11.610 | 9.301 | 345 | 5 | 9.641 | 2.066 | 1.969 |

Bijlage 2: Staat van leningen O/G 2017

| Verstrekker | Rente perc. | Oorspronkelijk bedrag | Jaar laatste aflossing | Restant lening 01-01-17 | In het jaar opgenomen leningen | Rente | Aflossing | Restant van leningen | Aflossingsverplichting 2018 |
|---------------------|-------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|----------------------|-----------------------------|
| Bank Ned. Gemeenten | 5,280 | 976.263 | 2020 | 260.337 | | 13.596 | 65.084 | 195.253 | 65.084 |
| Bank Ned. Gemeenten | 3,720 | 750.000 | 2020 | 200.000 | | 7.359 | 50.000 | 150.000 | 50.000 |
| Bank Ned. Gemeenten | 4,520 | 1.000.000 | 2027 | 550.000 | | 23.162 | 50.000 | 500.000 | 50.000 |
| Bank Ned. Gemeenten | 4,200 | 550.000 | 2035 | 418.000 | | 17.251 | 22.000 | 396.000 | 22.000 |
| Totaal | | 3.276.263 | | 1.428.337 | | 61.368 | 187.084 | 1.241.253 | 187.084 |

Bijlage 3 : Overzicht verdeling FTE's

| | Boekjaar 2017 | | | Begroting 2017 | | | Boekjaar 2016 | | |
|---------------------------------|------------------|---------------------|--------------|-------------------|---------------------|--------------|------------------|---------------------|--------------|
| | GR | BV | Totaal | GR | BV | Totaal | GR | BV | Totaal |
| Directie | 2,00 | | 2,00 | 2,00 | | 2,00 | 2,00 | | 2,00 |
| Bedrijfsbureau | 5,49 | 2,94 | 8,43 | 9,36 | | 9,36 | 2,50 | 5,01 | 7,51 |
| WG benadering / Comm. zaken | 0,90 | 1,00 | 1,90 | 1,90 | | 1,90 | 0,90 | 1,00 | 1,90 |
| Sector Industrie & diensten | 9,95 | 3,98 | 13,93 | 13,69 | | 13,69 | 6,00 | 6,89 | 12,89 |
| Sector Groen | 3,67 | 0,83 | 4,50 | 7,00 | | 7,00 | 2,00 | 2,00 | 4,00 |
| Spoor 2 & 3 | 1,75 | 0,67 | 2,42 | | | | 1,17 | 2,00 | 3,17 |
| | <u>23,76</u> | <u>9,42</u> | <u>33,18</u> | <u>33,95</u> | | <u>33,95</u> | <u>14,57</u> | <u>16,90</u> | <u>31,47</u> |
| Receptie (inhuur Stichting WOM) | | | 1,00 | | | 1,00 | | | 1,00 |
| Totaal | | <u>34,18</u> | | | <u>34,95</u> | | | <u>32,47</u> | |

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 2017.

Bijdrage in het verlies (indien van toepassing):*

| Gemeente | Aantal SVW-dagen | Aandeel in % | Aandeel in € |
|----------|------------------|--------------|--------------|
| Bedum | 10.542 | 12,62 | 15.645 |
| Eemsmond | 43.311 | 51,84 | 64.278 |
| De Marne | 12.899 | 15,44 | 19.143 |
| Winsum | 16.800 | 20,11 | 24.933 |
| Totaal | 83.552 | 100,00 | 124.000 |

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

De totale bijdrage per gemeente (inclusief bijdrage in het verlies) voor het boekjaar 2017 wordt dan als volgt :

| Gemeente | "vaste" bijdrage | bijdrage verlies | Totaal |
|----------|------------------|------------------|---------|
| Bedum | 30.660 | 0 | 30.660 |
| Eemsmond | 125.964 | 0 | 125.964 |
| De Marne | 37.515 | 0 | 37.515 |
| Winsum | 48.861 | 0 | 48.861 |
| Totaal | 243.000 | 0 | 243.000 |

Realisatie totale bijdrage per gemeenten (inclusief eventuele bijdrage in het verlies) ten opzichte van de begroting 2017 :

| Gemeente | Realisatie | Begroting | Verschil |
|----------|------------|-----------|----------|
| Bedum | 30.660 | 92.369 | 61.709 |
| Eemsmond | 125.964 | 358.819 | 232.855 |
| De Marne | 37.515 | 104.346 | 66.831 |
| Winsum | 48.861 | 135.789 | 86.928 |
| Totaal | 243.000 | 691.323 | 448.323 |

Bijlage 5:

Ability Reïntegratie B.V.

Bijlage 5: Ability Reïntegratie B.V.

Balans per 31 december 2017

(bedragen x € 1.000,-)

| | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Activa | | |
| Vlottende activa | 75 | 121 |
| Liquide middelen | 1 | 49 |
| Overlopende activa | 21 | 12 |
| Totaal activa | 97 | 181 |

(bedragen x € 1.000,-)

| | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 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 | 5 | 22 |
| Rekening courant Ability | 0 | 0 |
| Overige schulden | 37 | 127 |
| | 42 | 149 |
| Overlopende passiva | 37 | 14 |
| Totaal passiva | 97 | 181 |

Bijlage 5: Ability Reïntegratie B.V.

Winst- en Verliesrekening

(bedragen x € 1.000,-)

| Omschrijving | Boekjaar 2017 | | Boekjaar 2016 | |
|--|---------------|-------|---------------|-------|
| | Lasten | Baten | Lasten | Baten |
| Netto omzet | | 243 | | 254 |
| Directe kosten | | 0 | | 0 |
| Brutomarge | | 243 | | 254 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | | 0 | | 27 |
| Bedrijfsopbrengsten | | 243 | | 281 |
| Bedrijfskosten | | | | |
| Lonen, sociale lasten, overige kosten personeel | 84 | | 137 | |
| Inhuren personeel | 120 | | 120 | |
| Overige bedrijfskosten | 39 | | 24 | |
| Som der bedrijfslasten | | 243 | | 281 |
| Bedrijfsresultaat | | 0 | | 0 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting | | 0 | | 0 |
| Totaal der baten/lasten | 243 | 243 | 281 | 281 |

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 Gemeenschappelijke Regeling Participatie Noord-Groningen. Omdat het vermogen niet op korte termijn wordt opgeëist is de jaarrekening van de vennootschap opgesteld op continuïteitsbasis.

Bijlage 5: Ability Reïntegratie B.V.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Activa

(Bedragen x € 1.000,-)

| Viottende activa | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Debiteuren | 17 | 5 |
| Rekening courant Ability | 36 | 105 |
| Vorderingen | 22 | 10 |
| Totaal | 75 | 121 |

Passiva

| Eigen vermogen | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Gestort en opgevraagd kapitaal * | 18 | 18 |
| Algemene reserve | 0 | 0 |
| Resultaat lopend boekjaar** | 0 | 0 |
| Totaal | 18 | 18 |

* 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 2017 | Boekjaar 2016 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Crediteuren | 5 | 22 |
| Rekening courant Ability | 0 | 0 |
| Belastingen | 24 | 76 |
| Sociale premies en pensioenpremies | 0 | 0 |
| Reservering vakantiegeld | 13 | 51 |
| Te betalen dividend Ability | 0 | 0 |
| Totaal | 42 | 149 |

| Overlopende passiva | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Te ontvangen bedragen | 37 | 14 |
| Vooruitontvangen bedragen | 0 | 0 |
| Test- en Trainingscentrum Uithuizen | 0 | 0 |
| Vooruitontvangen van gemeenten | 0 | 0 |
| Saldo per 31 december | 37 | 14 |

Bijlage 5: Ability Reïntegratie B.V.

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2017

(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 2017 | Boekjaar 2016 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Brutomarge | | |
| Netto omzet | | |
| Trajecten | 243 | 254 |
| Traject- en Reïntegratiebanen | 0 | 0 |
| Totale netto omzet | 243 | 254 |
| Kostprijs van de omzet | | |
| Trajecten | 0 | 0 |
| Trajectbanen | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Brutomarge* | 243 | 254 |

* Specificatie Brutomarge:

| | | |
|-----------|------------|------------|
| Trajecten | 243 | 254 |
| Diagnose | 0 | 0 |
| | <u>243</u> | <u>254</u> |

| | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Overige bedrijfsopbrengsten | | |
| Overige opbrengsten* | 0 | 27 |
| Totaal | 0 | 27 |

* 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 in de reguliere infrastructuur in Uithuizen.

(Bedragen x € 1.000,-)

| Lonen, sociale lasten en overige kosten personeel | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| Lonen | 852 | 930 |
| Loonkosten trajectbanen inclusief sociale lasten | 0 | 0 |
| Sociale lasten en pensioenen eigen personeel | 214 | 325 |
| Overige personeelskosten (o.a. woon-werkvergoeding en opleidingskosten) | 26 | 47 |
| | 1.092 | 1.302 |
| Doorbelasting trajectbanen aan Gemeenten | -257 | 0 |
| Doorbelasting aan Ability* | -751 | -1.166 |
| Totaal ** | 84 | 137 |

* Medewerkers die feitelijk hun werkzaamheden voor Ability verzorgen

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

(Bedragen x € 1.000,-)

| Inhuren personeel | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Inhuren personeel Ability | 120 | 120 |
| Totaal | 120 | 120 |

| Overige bedrijfskosten | Boekjaar 2017 | Boekjaar 2016 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Doorbelaste kosten Ability | 0 | 0 |
| Licentiekosten Dariuz | 0 | 0 |
| Huisvestingskosten | 0 | 0 |
| TTC Wehe- den Hoorn | 0 | 1 |
| Overige bedrijfslasten* | 39 | 23 |
| Totaal | 39 | 24 |

Belasting

Ability Reïntegratie B.V. een 100% dochter van GR Participatie Noord-Groningen.

De GR Participatie Noord-Groningen 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 2017 een verplichting vakantiegeld van € 6.954 en nog te betalen/op te nemen vakantiedagen van € 17.262.

Verschillenanalyse Ability Reïntegratie B.V.

In deze verschillenanalyse wordt kort een toelichting gegeven op bijzondere posten of afwijkingen in de balans per 31-12-17 en in de winst- en verliesrekening over 2017 ten opzichte van de jaarrekening 2016.

Balans

Vlottende activa is afgenomen door een lager rekening courantsaldi met de GR per ultimo 2017.

Het eigen vermogen is ongewijzigd. Het resultaat 2017 is overgeheveld naar de GR.

De overige schulden betreft belastingen, reservering vakantiegeld.

Winst- en verliesrekening

Het resultaat van de B.V. is nihil na overheveling van het positieve saldo van 37K naar de GR.

Aldus vastgesteld in de vergadering van aandeelhouders van Ability Reïntegratie BV gehouden te Uithuizen op 28 juni 2018

Uithuizen, 28 juni 2018.

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

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

Voorstel bestemming resultaat over het boekjaar 2017

De directie stelt met goedkeuring van het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur voor om het nadelige resultaat over 2017 van € 124.000, ten laste te brengen van de algemene reserve.

Aldus opgemaakt : 26 maart 2018.

.....
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 28 juni 2018 te Uithuizen.

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

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