



- CONCEPT -

JAARVERSLAG EN REKENING 2016

HOOFDSTUKINDELING	Pagina
1.0. Hoofdpijnen rekeningjaar 2016	05
1.1. Inleiding	05
1.2. Bestuurlijke en organisatorische ontwikkelingen	05
1.3. Afronding faillissement Barsema	06
1.4. Kerncijfers	06
1.5. Financieel resultaat Novatec	06
1.6. Vennootschapsbelasting	07
1.7. Directie	07
2.0. Kerncijfers	08
3.0. Paragrafen	11
3.1. Onderhoud kapitaalgoederen	11
3.2. Financiering	11
3.3. Bedrijfsvoering	12
3.4. Verbonden partijen	12
3.5. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	13
4.0. Jaarrekening	15
4.1. Rapport	15
4.2. Balans	18
4.3. Overzicht van baten en lasten	20
4.4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	21
4.5. Toelichting op de balans	24
4.6. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	30
4.7. Toelichting op het overzicht van baten en lasten	31
4.8. Definitieve afrekening bijdrage gemeenten	39
5.0. Controleverklaring 2016	41

1.0. Hoofdpijnen rekeningjaar 2016

1.1. Inleiding

In dit document is het jaarverslag en de rekening van Novatec over het jaar 2016 opgenomen. In tegenstelling tot voorgaande jaren is in dit rekeningdocument ook het resultaat van NovaWork integraal opgenomen. Per 1 januari 2016 is NovaWork bv ontbonden en volledig ingebed in de organisatie en financiën van de gemeenschappelijke regeling Novatec. Ons bedrijf opereert in een dynamische omgeving. Ruim twee jaar geleden, per 1 januari 2015, is de Participatiewet in werking getreden. Met ingang van die datum is nieuwe instroom in de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) niet meer mogelijk. De huidige deelnemers in de sw houden de huidige rechten. Zij blijven vallen onder de oude Wsw. De instroom van Nieuw Beschut gaat langzaam. Aan het einde van 2016 hadden twee personen onder deze noemer een contract, via een detacheringsbureau, bij Novatec. Per 1 januari 2017 is Nieuw Beschut een wettelijke verplichting voor de gemeenten. Verwacht mag worden dat de instroom van deze doelgroep gaat toenemen.

Organisatorisch was 2016 voor Novatec opnieuw een enerverend jaar. Per 1 januari 2016 is NovaWork als zelfstandige bv opgeheven. Novatec bestaat nu uit twee bedrijfsonderdelen: het beschutte werkbedrijf en NovaWork. Beide bedrijfsonderdelen maken voor de ondersteunende taken gebruik van een stafafdeling De Diensten. De managementstructuur van Novatec is daarop aangepast. De functiebenaming van algemeen directeur is geschrapt en vervangen door die van directeur. Beide bedrijfsonderdelen staan onder leiding van een manager, waarbij de manager van NovaWork de titel van directeur kan blijven voeren. De ondersteunende eenheid staat onder leiding van een teamleider, tevens de controller van Novatec.

In dit hoofdstuk worden de hoofdpijnen van het rekeningjaar 2016 geschetst.

1.2. Bestuurlijke en Organisatorische ontwikkelingen

Het Sociaal Akkoord uit 2013, de invoering van de Participatiewet per 1 januari 2015 en de voorgenomen herindeling in de provincie Groningen per 1 januari 2019 hebben de gemeentebesturen in ons werkgebied ertoe gebracht om vooralsnog vast te houden aan de bestaande uitvoeringsorganisaties op het terrein van werk en inkomen. Inzet is om bij de herindeling van het Westerkwartier een nieuwe uitvoeringsorganisatie neer te zetten. In november 2015 is door de gemeenteraden van de betrokken gemeenten besloten om de herindeling te effectueren per 1 januari 2019.

In 2016 is binnen het Westerkwartier hard gewerkt aan de totstandkoming van de nieuwe gemeente Westerkwartier. Op 16 januari 2017 is in de vier gemeenteraden het herindelingsontwerp vastgesteld. De gemeenten liggen daarmee op koers naar de nieuwe gemeente per 1 januari 2019. In oktober 2016 heeft de gemeente Noordenveld een onderzoeksrapport uitgebracht over de toekomst van de gemeenschappelijke regelingen ISD Noordenkwartier en Novatec. Noordenveld wil, in goed overleg met de Westerkwartiergemeenten, komen tot opheffing van beide gemeenschappelijke regelingen en daarbij de bestaande infrastructuur op het terrein van werk en inkomen zoveel mogelijk handhaven. Inmiddels zijn het Westerkwartier en Noordenveld met elkaar in gesprek hoe dit zijn beslag kan krijgen. Vanuit beide uitvoeringsorganisaties, ISD en Novatec, is er een sterke wens dat in 2017 knopen worden doorgehakt op bestuurlijk en organisatorisch vlak.

Tot 1 januari 2019 blijft Novatec in ieder geval belast met de arbeidsinzet van de sw-doelgroep. Zoals opgemerkt is per 1 januari 2015 de instroom op deze regeling gestopt. Nieuwe instroom van arbeidsgehandicapten loopt via de gemeenten. Onder de noemer Nieuw Beschut zijn in 2016 twee personen ingestroomd. Daarnaast heeft Novatec mensen met een Wajongstatus, die vallen onder UWV, aan het werk in de groepsdetacheringen Groen en in het bedrijfsleven. Ook volgen

Wajongers sociale activeringstrajecten binnen Novatec. Daarnaast lopen jonge mensen uit het voortgezet speciaal onderwijs en het praktijkonderwijs stage bij Novatec. Sinds de zomer van 2016 voeren de ISD Noordenkwartier en Novatec gezamenlijk het project 'Arbeidsfit' uit. Cliënten met een uitkering kunnen binnen het beschutte werkbedrijf van Novatec werkervaring op doen. Op kwartaalbasis gaat het om 10 tot 15 personen.

1.3. **Afronding faillissement Barsema**

In het jaar 2016 is het faillissement van de Timmerfabriek Barsema BV (december 2010) afgerond. Op 16 februari 2016 is een schikking tussen de curator en Novatec wereldkundig gemaakt. Als gevolg daarvan kregen alle crediteuren in het faillissement een akkoord aangeboden, dat door de curator werd ondersteund. Alle (nog bestaande) crediteuren stemden in met het aangeboden akkoord. Tijdens de verificatievergadering bij de Rechtbank Groningen op 6 juni 2016 is het akkoord formeel aangenomen en vervolgens op 20 juni 2016 door de rechtbank bekrachtigd. Dit betekent dat het faillissement van Timmerfabriek Barsema BV op 20 juni 2016 is geëindigd door homologatie (= bekrachtiging) van het akkoord door de rechtbank.

De uitvoering van het akkoord nam nog geruime tijd in beslag, maar inmiddels staat niets meer het uitbetalen van alle crediteuren in de weg. Rest nog het formeel liquideren van Timmerfabriek Barsema BV en het doorhalen van de inschrijving van Barsema bij de Kamer van Koophandel. De netto last van het akkoord voor Novatec van € 365.000,00 is als buitengewone last verantwoord in de voorgaande jaarrekening over 2015.

1.4. **Kerncijfers**

De kerncijfers met betrekking tot de sw-doelgroep zijn opgenomen in hoofdstuk 2 van dit jaarverslag. In vergelijking met voorgaande jaren is in dit jaarverslag ook een specificatie van de diverse kerncijfers per gemeente opgenomen. Daarnaast is informatie opgenomen over de inzet van Wajongers en Nieuw Beschut.

1.5. **Financieel resultaat Novatec**

Het gerealiseerde totaal van baten en lasten van Novatec is over 2016 uitgekomen op een verlies van € 1.364.000. Op begrotingsbasis werd nog uitgegaan van een verlies van € 1.201.000. Over het jaar 2016 is derhalve een extra verlies geboekt van € 163.000. In het afgelopen boekjaar heeft het bestuur van Novatec drie maal een tussentijdse financiële rapportage uitgebracht. De laatste rapportage is eind november 2016 aangeboden aan de colleges van BenW en de raden van de Novatec-gemeenten. In deze rapportage werd rekening gehouden met een extra verlies van € 190.000 over 2016. Uiteindelijk is het verlies bij jaarrekening 2016 uitgekomen op € 163.000 Een afname van € 27.000. Deze afname is het saldo van diverse afwijkingen (positief en negatief) van de geprognostiseerde bedragen voor heel 2016 vanuit de laatste financiële rapportage.

Het extra verlies van € 163.000 ten opzichte van de begroting 2016 is veroorzaakt door:

a) lagere brutomarge (nadeel)	-€ 182.000
b) hogere bedrijfskosten (nadeel)	-€ 134.000
c) hoger subsidieresultaat SW-personeel (voordeel)	€ 98.000
d) hoger subsidieresultaat Nieuw beschut (voordeel)	€ 65.000
e) overige afwijkingen (nadeel)	-€ 10.000
	<u>-€ 163.000</u>

Ad a. De brutomarge is het saldo van alle opbrengsten in ons bedrijf minus de kostprijs daarvan. Vergeleken met de begroting 2016 is het nadeel € 182.000. Aan de opbrengstenkant is een nadeel geleden van € 274.000. Dit komt met name door het achterblijven van de instroom Nieuw Beschut (minus € 131.000), de afname in begeleid werken (minus € 113.000) en de lagere opbrengst Re-integratie Wajong-UWV (minus € 71.000). Voordelen zijn gerealiseerd op de omzet van het beschutte werkbedrijf (€ 47.000) en individuele detachering (€ 16.000). Aan de kostenkant is onder de streep een voordeel geboekt van € 92.000. Dit komt met name door het voordeel van € 165.000 op de post Loonkostensubsidie begeleid werken.

Ad b. De bedrijfskosten vallen € 134.000 hoger uit dan geraamd in de begroting 2016. De tegenvallers betreffen de personeelskosten van de kernformatie en de externe inhuur (€ 169.000). In de diverse financiële rapportages is dit uitgebreid toegelicht. Bij deze post is ook verantwoord de inzet van externe deskundigheid ten behoeve van de ISD Noordenkwartier voor het samenstellen van het beleidsplan re-integratie 2016 – 2021, waar Novatec de 'kassiersfunctie' vervulde voor de vijf aangesloten gemeenten (€ 30.000) en het aandeel van Novatec in de administratieve ondersteuning van Matchpunt Werkt! (€ 8.000). Meevallers zijn opgetreden bij de huisvestingskosten (€ 38.000) en de financieringskosten (€ 35.000).

Ad c. Het subsidieresultaat op de loonkosten van het sw-personeel is € 98.000 voordelig. Het voordeel van € 98.000 wordt enerzijds veroorzaakt door een nadeel van €14.000 op de loonkosten Sw personeel. Dit nadeel heeft betrekking op een totale loonsom van bijna 13,3 miljoen euro. Anderzijds geeft de subsidiebijdrage een voordeel van € 112.000 wat met name wordt veroorzaakt door de LPO (loonprijscompensatie) van € 247.000, die door het Rijk aan de gemeenten beschikbaar is gesteld.

Ad d. Het subsidieresultaat op de loonkosten Nieuw beschut is € 65.000 voordelig. Dit wordt veroorzaakt door de vertraagde nieuwe instroom ten opzichte van de begroting 2016.

1.6 Vpb (vennootschapsbelasting)

Novatec heeft op grond van de subjectvrijstelling van artikel 5,lid 1,letter c ,sub 2 Wet op de Vennootschapsbelasting een verzoek bij de belastingdienst ingediend om voor een vrijstelling 2016 van de vennootschapsbelastingplicht in aanmerking te komen. Op grond van de aangeleverde feiten en omstandigheden heeft de belastingdienst besloten om Novatec geen aangiftebiljet vennootschapsbelasting 2016 uit te reiken.

Ook de definitieve cijfers over het jaar 2016 geven geen aanleiding om alsnog een aangiftebiljet aan te vragen. De vrijstelling blijft van toepassing.

1.7. Directie

Sinds 1 juli 2013 wordt de functie van directeur ingevuld door de heer H.K. Hofman van de gemeente Leek in een detachingsconstructie voor 20 uur per week. Begin 2016 is door het Algemeen Bestuur besloten deze constructie voort te zetten tot in ieder geval 1 april 2017. Vanaf 1 april 2016 is de detachering op 36 uur gebracht. Op dat moment is hij gestopt in zijn functie als gemeentesecretaris van Leek. Inmiddels heeft het Dagelijks Bestuur in overleg met de Ondernemingsraad van Novatec besloten tot een voortzetting van de fulltime-inzet tot 1 januari 2019. Dat is de beoogde herindelingsdatum in het Westerkwartier.

H.K. Hofman,
directeur

2.0. Kerncijfers

De kerncijfers m.b.t. de sw-doelgroep zijn opgenomen in dit hoofdstuk. Daarnaast is informatie opgenomen over de inzet van Wajongers en Nieuw Beschut.

Tabel 1: Aantal SE's (subsidiabele eenheden per gemeente)

Onderstaande tabel is gebaseerd op de gemiddelde realisatie van de SE's over het gehele jaar.

Gemeente	Novatec*	Buitenschappen**	Totaal
Grootegast	77,73	3,83	81,56
Leek	127,40	9,46	136,86
Marum	56,55	3,97	60,52
Noordenveld	141,16	18,29	159,45
Zuidhorn	66,41	8,77	75,17
Totaal	469,25	44,32	513,57

* Inclusief SE's buitengemeenten ad 18,9 (zie tabel 2) bedraagt het totale aantal SE's wat geplaatst is via Novatec 488,14 SE's

** Deze 44,32 SE's werken niet bij Novatec, maar zijn werkzaam bij een andere sociale werkvoorziening zoals Iederz, Fivelingo, Alescon, etcetera.

Instroom

Door de invoering van de Participatiewet per 1 januari 2015 heeft er in 2016 geen instroom meer plaats gevonden in de WSW. Wel zijn er in 2016 drie personen op basis van een overplaatsing in dienst getreden bij Novatec. Deze personen zijn verhuisd naar een gemeente binnen de GR van Novatec.

Uitstroom

In 2016 zijn 30 sw-medewerkers uit dienst gegaan bij Novatec. In onderstaande tabel is de reden van de uitdiensttreding vermeld.

Tabel 2: Einde dienstverband WSW

2016	Reguliere baan	Pensioen	Overlijden	WAO/WIA	Ondergrens	Ontslag	Totaal
Kwartaal 1			1		1	2	4
Kwartaal 2		3				1	4
Kwartaal 3	2	5	1	1		1	10
Kwartaal 4	1	4	2	2		3	12
Totaal	3	12	4	3	1	7	30

Beschutte Werkplek

Dit omvat in vergelijking met jaarrekening 2015 zowel Beschut Binnen als Werken op Locatie (kwekerij en kringloop). Het gemiddeld aantal SE's over 2016 exclusief Begeleid Werken bedraagt 152,93 (waarvan 3,48 van buitengemeenten).

Het aantal werknemers binnen de infrastructuur van Novatec bedraagt 176 op peildatum 31 december 2016.

Tabel 3: specificatie Beschutte Werkplek

2016	Grootegast	Leek	Marum	Noordenveld	Zuidhorn	Buitengem.	Totaal pers.
Kwartaal 1	23	73	26	32	27	4	185
Kwartaal 2	22	78	29	30	17	6	182
Kwartaal 3	22	76	27	30	18	4	177
Kwartaal 4	23	73	28	31	17	4	176

Groepsdetacheringen Groen en Empatec

In 2016 is het aantal medewerkers in Groepsdetacheringen verminderd. De detachering met sw-bedrijf Empatec is per 1 april 2016 op verzoek van Empatec beëindigd. De contracten betreffende Groepsdetachering Groen zijn per 1 juli 2016 aangepast. Uitstroom in de Groepsdetachering Groen wordt vanaf deze datum niet meer ingevuld door Novatec. De ontstane FTE-onderbenutting wordt door Novatec verrekend met de deelnemende gemeenten.

Het gemiddelde aantal SE's over 2016 in de groepsdetachering is 134,66 (waarvan 4,05 van buitengemeenten).

Op peildatum 31 december 2016 waren er 136 sw-werknemers in de groepsdetachering Groen geplaatst.

Tabel 4: Specificatie Groepsdetachering Groen per detacheringplaats

2016	Grootegast	Leek	Marum	Noordenveld	Zuidhorn	Totaal pers.
Kwartaal 1	10	41	17	49	29	146
Kwartaal 2	10	37	17	47	29	140
Kwartaal 3	9	37	17	47	29	139
Kwartaal 4	8	35	17	47	29	136

Individuele detacheringen

Het gemiddelde aantal SE's over 2016 bedraagt 155,07 (waarvan 8,08 van buitengemeenten).

Op peildatum 31 december 2016 waren er 171 werknemers in Individuele Detachering geplaatst.

Tabel 5: Specificatie individuele detachering

2016	Grootegast	Leek	Marum	Noordenveld	Zuidhorn	Buitengem.	Totaal pers.
Kwartaal 1	32	41	16	54	24	8	175
Kwartaal 2	30	44	15	54	26	9	178
Kwartaal 3	29	44	15	55	25	9	177
Kwartaal 4	28	44	13	51	26	9	171

Begeleid Werken

Het gemiddeld aantal SE's over 2016 bedraagt 45,48 (waarvan 3,29 van buitengemeenten).

Op peildatum 31 december 2016 waren er 45 werknemers met een contract Begeleid Werken bij een reguliere werkgever werkzaam.

Tabel 6: Specificatie Begeleid Werken

2016	Grootegast	Leek	Marum	Noordenveld	Zuidhorn	Buitengem.	Totaal pers.
Kwartaal 1	10	5	8	15	9	3	50
Kwartaal 2	8	7	6	15	9	4	49
Kwartaal 3	7	6	6	16	9	3	47
Kwartaal 4	6	5	6	17	8	3	45

Totaal

Op peildatum 31 december 2016 waren er in totaal 528 sw-medewerkers geplaatst. In onderstaande tabellen worden de gemiddelde aantal SE's per type plaatsing en naar betaalgemeente weergegeven.

Tabel 7: Gemiddeld Aantal SE's (subsidiabele eenheden) per type plaatsing

SE's gemiddeld	GR Novatec	Buitengemeenten*	Totaal
Beschutte werkplek	149,45	3,48	152,93
Groepsdetachering	130,61	4,05	134,66
Individuele detachering	146,99	8,08	155,07
Begeleid werken	42,19	3,29	45,48
Totaal	469,24	18,90	488,14
* De buitengemeenten betreffen de medewerkers die niet woonachtig zijn in de gemeenten van de GR Novatec.			

Tabel 8: Totaaloverzicht WSW per betaalgemeente

2016	Grootegast	Leek	Marum	Noordenveld	Zuidhorn	Buitengem.	Totaal
Beschut	23	73	28	31	17	4	176
Groep Groen	26	21	16	48	21	4	136
Detachering	28	44	13	51	26	9	171
BW	6	5	6	17	8	3	45
Totaal pers.	83	143	63	147	72	20	528
SE	77,73	127,40	56,55	141,16	66,41	18,90	488,14

Instream Nieuw Beschut

Op grond van de Participatiewet zijn vanuit de ISD Noordenveld in 2016 2 personen ingestroomd binnen de formatie van Novatec.

Tabel 9: Arbeidscontract Nieuw Beschut

2016	Grootegast	Leek	Marum	Noordenveld	Zuidhorn	Buitengem.	Totaal
Kwartaal 1		1					1
Kwartaal 2		1					1
Kwartaal 3		2					2
Kwartaal 4		2					2

Wajong

De inzet van Wajongers bij Novatec heeft betrekking op Wajongers die binnen de infrastructuur van Novatec een traject doorlopen, of die middels begeleiding werkzaam zijn bij een reguliere werkgever (JC Baan Bedrijf). In 2016 zijn 7 medewerkers geplaatst in de Groepsdetachering Groen (JC Baan Groen).

Tabel 10: UWV Wajong trajecten en Jobcoachbanen

2016	Trajecten	JC Baan Bedrijf	JC Baan Groen	Totaal
Kwartaal 1	13	25	7	45
Kwartaal 2	6	24	8	38
Kwartaal 3	5	24	7	36
Kwartaal 4	5	20	7	32

3.0. Paragrafen

3.1 Onderhoud kapitaalgoederen

Voor het onderhoud aan de kapitaalgoederen is geen voorziening getroffen. Met betrekking tot met name de daken van Feithsweg 4 in Tolbert zal er in 2017 een inspectie worden uitgevoerd om het benodigde onderhoud in kaart te brengen. In de begroting 2017 is er voor de jaarschijven 2017 en 2018 per jaar € 35.000 als investeringsbedrag opgevoerd.

3.2 Financiering

A. Financiering

Lang vreemd vermogen

In onderstaande tabel wordt het verloop van het lang vreemd vermogen weergegeven:

	Bedrag
Stand per 1 januari 2016	€ 1.850.000
Nieuwe leningen	-
Reguliere aflossingen	€ 200.000
Vervroegde aflossingen	-
<i>Stand per 31 december 2016</i>	<i>€ 1.650.000</i>

Zoals blijkt uit bovenstaande is er saldo € 200.000 afgelost op de langlopende leningen.

Kort vreemd vermogen

Bij de BNG hebben wij per 31-12-2016 de beschikking over een rekening-courant faciliteit van € 1.598.016.

In onderstaande tabel wordt het verloop van het kort vreemd vermogen weergegeven:

	1-1-2016	31-12-2016
Kasgeldleningen	€ 1.000.000	€ 0
Bankrekeningen (exclusief G-rekening)	€ 125.332	€ 146.567
<i>Totaal</i>	<i>€ 1.125.332</i>	<i>€ 146.567</i>

Zoals blijkt uit bovenstaande is het kort vreemd vermogen met bijna € 1 miljoen afgenomen.

B. Kasgeldlimiet en renterisiconorm

Hieronder volgt een berekening van de kasgeldlimiet en renterisiconorm zoals voorgeschreven in de Wet financiering decentrale overheden (wet fido).

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet wordt bepaald door het begrotingstotaal (lasten) te vermenvuldigen met een bij ministerieel vastgesteld percentage van 8,2%. Hierbij geldt een minimumbedrag van € 300.000. Uit de hieronder gemaakte berekening blijkt dat de kasgeldlimiet eind 2016 niet is overschreden. Ten opzichte van eind 2015 (onderschrijding van € 244.988) is het nu gedaald met € 1.007.667 naar een onderschrijding van € 1.252.655.

Kasgeldlimiet (8,2% begrotingstotaal 2016)	€ 1.504.044
Totaal netto vlottende schuld	€ 251.389 -/-
<i>Ruimte kasgeldlimiet</i>	<i>€ 1.252.655</i>

Renterisiconorm

De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en de hoofdsom van de leningen waarvan de rente wordt herzien niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Hierbij is er sprake van een minimumbedrag van € 2.500.000. Uit onderstaand overzicht blijkt dat wordt voldaan aan de renterisiconorm in 2016.

Renterisiconorm (20% begrotingstotaal 2016)	€ 3.668.400
Aflossingen in 2016	€ 200.000
<i>Ruimte tot renterisiconorm</i>	€ 3.468.400

3.3 **Bedrijfsvoering**

Organisatie 2016

In hoofdstuk 1 is stilgestaan bij de bestuurlijke en organisatorische ontwikkelingen bij de uitvoering van de Participatiewet. Vastgesteld is dat vooralsnog de huidige uitvoeringsorganisaties in stand blijven. Dit in afwachting van besluitvorming over een nieuwe uitvoeringsstructuur, waarbij de nieuw te vormen gemeente Westerkwartier en de gemeente Noordenveld de knopen moeten doorhakken. Aangenomen wordt dat in de loop van 2017 hierover duidelijkheid komt. Duidelijkheid die samenhangt met het herindelingsproces in het Westerkwartier en de koersbepaling van de gemeente Noordenveld m.b.t. de gemeenschappelijke regelingen ISD Noordenveld en Novatec.

Per 1 januari 2016 is NovaWork bv opgeheven en is dit re-integratie- en detachingsbedrijf volledig geïntegreerd in de werkorganisatie van Novatec. Deze opheffing is gerealiseerd na goed overleg met de Raad van Commissarissen en na advisering daarover door de Ondernemingsraad. In de eerste helft van 2016 is de besluitvorming afgerond over de nieuwe managementstructuur Novatec. Een nieuwe managementstructuur die nodig is vanwege de nieuw gevormde organisatie. Een organisatie, die bestaat uit twee bedrijfsonderdelen (Beschutte werkbedrijf en NovaWork) en een ondersteunende stafafdeling. Vooralsnog wordt er van uitgegaan dat deze structuur 'staat' tot 1 januari 2019.

Dienstverbanden Wsw

Per 1 januari 2015 is de instroom in de Wsw beëindigd. Tijdelijke contracten die vanaf die datum aflopen worden omgezet in een vast contract. Hier geldt uiteraard dat daarbij voldaan moet worden aan de reguliere eisen.

Dienstverbanden kernformatie Novatec en NovaWork bv

Per 1 juli 2015 heeft het personeel met een tijdelijk contract, waarvan vastgesteld is dat de functie een structureel karakter heeft, een vast contract gekregen. Dit beleidsuitgangspunt was reeds geformuleerd in de beleidsbegroting 2015 van Novatec, zoals vastgesteld in het Algemeen Bestuur van 20 oktober 2014.

Met de opheffing van NovaWork bv zijn alle arbeidscontracten omgezet in ambtelijke aanstellingen. Dit is gebeurd met instemming van de vakbonden. Per 1 januari 2016 is daarmee een einde gekomen aan het duale bestel bij Novatec met arbeidscontracten naar burgerlijk recht en ambtelijke aanstellingen.

3.4 **Verbonden partijen**

Tot 1 januari 2016 werd deelgenomen in:

- NovaWork bv met als doel het in beweging krijgen en houden van mensen met een arbeidsbeperking en/of grote afstand tot de arbeidsmarkt. Dit betreft een 100% deelneming. Als enig aandeelhouder heeft Novatec op 5 juni 2015 besloten de vennootschap NovaWork bv per 1 januari 2016 te ontbinden.

3.5 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

A. Benodigde weerstandscapaciteit

Om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen is er een risico-inventarisatie uitgevoerd dat bestaat uit de volgende onderdelen:

- Een inschatting van de kans dat een gebeurtenis optreedt. Hierbij wordt aangegeven hoe vaak een risico zich zal voordoen. Dit is uitgedrukt in een kanspercentage: hoeveel procent kans is er dat het risico optreedt.
- Het inschatten van het financiële gevolg van een risico.

De uitkomsten leveren een zogenoemde risicoscore op.

Risicoscore= kans x gevolg.

In onderstaand schema is aangegeven wat op basis van deze risico-inventarisatie de benodigde weerstandscapaciteit is.

Categorie	Omvang financiële risico's
Interne risico's	€ 40.000
Externe risico's	€ 402.000
Totaal benodigd weerstandsvermogen	€ 442.000

Hierbij wordt ingegaan op de belangrijkste risico's.

Participatiebudget, onderdeel wsw

Het macrobudget bij de meicirculaire kan afwijken van het budget wat opgenomen is in de decembercirculaire van het voorgaande jaar. De decembercirculaire dient als uitgangspunt bij het opstellen van de begroting.

Opbrengsten beschut: nieuwe instroom

Indien de gerealiseerde nieuwe instroom achterblijft bij de begroting zal dit invloed hebben op de omzet en de begeleidingsvergoeding.

Juridische claims

Novatec kan geconfronteerd worden met juridische claims.

B. Beschikbaar weerstandsvermogen

Per 31 december 2016 is er geen weerstandsvermogen opgebouwd in de vorm van reserves. Naar verwachting wordt ook in 2017 en verder geen weerstandsvermogen opgebouwd. Dit betekent dat eventuele tekorten en risico's rechtstreeks drukken op de begroting van de deelnemende gemeenten.

C. Kengetallen financiële positie

Met de inwerkingtreding van het nieuwe BBV in 2017 moet in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een tabel met kengetallen worden opgenomen die gaan gelden voor de begroting vanaf 2016 en de jaarrekening vanaf 2015. Het betreft de kengetallen voor: de netto schuldquote, de netto schuldquote voor alle verstrekte leningen, de solvabiliteitsratio, de structurele exploitatieruimte, de grondexploitatie en de belastingcapaciteit. De kengetallen grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn voor Novatec niet van toepassing.

Kengetallen financiële positie

De kengetallen maken inzichtelijk(er) over hoeveel (financiële) ruimte Novatec beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven zodoende inzicht in de financiële weerbaar- en wendbaarheid. Daarnaast vormen de kengetallen een basis om te beoordelen hoe solide de begroting is en in hoeverre financiële tegenvallers kunnen worden opgevangen. De kengetallen moeten in samenhang gezien worden, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een beeld kunnen geven van de financiële positie. Een afzonderlijk kengetal zegt weinig over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld.

Kengetallen	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Begroting 2017	Jaarrekening 2015
Netto schuldquote	6%	6%	6%	7%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	6%	6%	6%	7%
Solvabiliteitsratio	0%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	-8%	-7%	-6%	-10%

Netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

De netto schuldquote geeft de verhouding weer van de netto schuld ten opzichte van de totale opbrengsten. Bij een schuldquote van 100% is de netto schuld dus gelijk aan de totale opbrengsten. In de houdbaarheidstest gemeente financiën wordt de schuldquote tot 100% als goed (groen) getypeerd, tussen de 100% en 130% is het opletten (oranje) en boven de 130% is bijsturing gewenst (rood). De schuldquote voor Novatec ligt zowel in de begroting voor 2017 als de gerealiseerde jaren 2015 en 2016 op 6% tot 7% en kan dus worden getypeerd als goed (groen).

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft aan in hoeverre Novatec in staat is om aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Novatec heeft de status van een gemeenschappelijke regeling, hierin is afgesproken dat overschotten en tekorten worden verrekend met de deelnemende gemeenten. Hierdoor ontstaat de bijzondere situatie dat Novatec geen Eigen vermogen heeft en is derhalve de solvabiliteitsratio nihil. Door de geschetste situatie heeft de solvabiliteitsratio voor Novatec feitelijk geen betekenis.

Structurele exploitatieruimte

Bij Novatec is er sprake van een jaarlijks exploitatietekort, met name als gevolg van het tekort dat ontstaat op de salarissen van de Wsw-medewerkers en de subsidie die hiervoor wordt ontvangen. Dit tekort wordt gesaldeerd met het bedrijfsresultaat van Novatec aangevuld door de deelnemende gemeenten. De bijdrage van de gemeenten in het exploitatietekort van Novatec varieert van 6% tot 10% van de totale opbrengsten.

4.0 Jaarrekening

4.1. Rapport

Realisering van de SE

Over 2016 werden gemiddeld 488,14 SE gerealiseerd, over 2015 waren dit er 512,50.

Werkkapitaal financiële positie

Het werkkapitaal is als volgt te specificeren:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Vorraden	80	152
Vorderingen	1.220	1.262
Liquide middelen	174	1.260
Overlopende activa	<u>110</u>	<u>357</u>
	<u>1.584</u>	<u>3.031</u>
Netto vlottende schulden	774	1.733
Overlopende passiva	<u>86</u>	<u>431</u>
	<u>860</u>	<u>2.164</u>
	<u>724</u>	<u>867</u>

Het werkkapitaal nam in 2016 af met € 143.000 tot € 724.000.

Deze ontwikkeling kan als volgt worden verklaard:

Mutaties werkkapitaal:

<u>Toename</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Afname kortlopende schulden	959	1.280
Afname overlopende passiva	345	0
Toename voorraden	0	0
Toename vorderingen	0	0
Toename liquide middelen	0	943
Toename overlopende activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.304</u>	<u>2.223</u>
<u>Afname</u>		
Afname voorraden	72	10
Afname liquide middelen	1.086	0
Afname vorderingen	42	1.152
Afname overlopende activa	247	1.014
Toename kortlopende schulden	0	0
Toename overlopende passiva	<u>0</u>	<u>395</u>
	<u>1.447</u>	<u>2.571</u>
	<u>-143</u>	<u>-348</u>

Mutaties vaste middelen:

<u>Toename</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultaat	-1.364	-1.551
Voorstel tot aanzuivering eigen vermogen	0	0
	<u>-1.364</u>	<u>-1.551</u>
Afschrijvingen	132	155
Cash flow	-1.232	-1.396
Opgenomen vaste schulden	0	0
Toename voorzieningen	0	0
	<u>-1.232</u>	<u>-1.396</u>
 <u>Afname</u>		
Saldo investeringen - desinvestingen - afwaardering	74	91
Afname voorzieningen	0	30
Aflossing vaste schulden	200	400
Mutatie financiële vaste activa	0	0
	<u>274</u>	<u>521</u>
	<u>-1.506</u>	<u>-1.917</u>

Resultaat

Per 1 januari 2016 is NovaWork B.V. opgeheven waarbij de activiteiten van NovaWork zijn overgegaan naar Novatec. Om een cijfervergelijking met het boekjaar 2015 te maken is uitgegaan van de "pooling of interest"-methode. Dit houdt in dat de vergelijkende cijfers over het voorgaande boekjaar zijn aangepast als ware de voeging vanaf het begin van het boekjaar reeds een feit.

Het gerealiseerde totaal van baten en lasten is ten opzichte van 2015 gestegen met € 187.000. Dit wordt veroorzaakt door een lager subsidieresultaat van € 113.000 en een hoger bedrijfsresultaat van € 300.000.

Subsidieresultaat:

Het lagere subsidieresultaat van € 113.000 wordt veroorzaakt door:

- Lagere loonkosten SW personeel	€ 429.000
- Lagere subsidiebijdrage SW personeel	- € 537.000
- Subsidieresultaat nieuw beschut	<u>- € 5.000</u>
Totaal	- € 113.000

De lagere loonkosten SW van € 429.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de daling van het aantal SE's exclusief Begeleid werken van 464,60 SE in 2015 naar 442,66 SE in 2016 (21,94 SE x gemiddeld loon € 30.376 = € 666.000 voordeel). Hier tegenover staat de LPO (loonprijsontwikkeling) in 2016 van € 247.000 (nadeel).

De daling van de subsidiebijdrage van € 537.000 is het gevolg van een daling van het aantal SE's exclusief Begeleid Werken van 21,94 SE (nadeel € 563.000), de daling van het subsidiebedrag per SE van € 25.600 in 2015 naar € 25.100 in 2015 (nadeel € 221.000) en de compensatie LPO (€ 247.000 voordeel).

Bedrijfsresultaat:

Het bedrijfsresultaat is ten opzichte van 2015 gestegen met € 300.000.

Dit wordt veroorzaakt door:

- Lagere bedrijfsopbrengsten	- € 101.000
- Hogere bedrijfskosten	- € 144.000
- Lagere financieringskosten	€ 16.000
- Lagere bijzonder lasten	<u>€ 529.000</u>
Totaal	€ 300.000

De lagere bedrijfsopbrengsten van € 101.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de brutomarge van de productie beschut (nadeel €195.000), de hogere doorberekende personeelskosten niet sw-personeel (voordeel €41.000) en de hogere subsidie innovatie/transformatie SW sector (voordeel €31.000).

De stijging van de bedrijfskosten van € 144.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de kosten niet SW personeel (nadeel € 184.000) en de verkoopkosten (voordeel € 61.000).

In de jaarrekening 2015 is er voor een totaalbedrag van € 760.000 (last) aan bijzondere baten en lasten opgenomen. In de jaarrekening 2016 bedraagt deze post in totaal € 231.000 (last). De post bijzondere baten en lasten 2015 bestond voornamelijk uit lasten herstructurering (€ 380.000), lasten afwikkeling Timmerfabriek Barsema BV (€ 365.000), terwijl in 2016 de post bijzondere baten en lasten voornamelijk bestaat uit lasten herstructurering (€ 225.000).

4.2. BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(bedragen afgerond op x € 1.000)

ACTIVA

	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gronden	319	319
Bedrijfsgebouwen	323	385
Vervoermiddelen	2	7
Machines, apparaten en installaties	191	230
Overige vaste activa	<u>91</u>	<u>42</u>
	926	983
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	80	152
Vorderingen		
Debiteuren	464	571
Openbare lichamen	433	213
Bijdragen gemeenten	<u>323</u>	<u>478</u>
	1.220	1.262
Liquide middelen	174	1.260
Overlopende activa	110	357
	<u>2.510</u>	<u>4.014</u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(bedragen afgerond op x € 1.000)

PASSIVA

	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
KAPITAAL		
Eigen vermogen		
Stand per 1 januari/31 december	0	0
Voorziening		
Stand per 1 januari/31 december	0	0
VREEMD VERMOGEN		
langlopende schulden		
Leningen o/g	1.650	1.850
Kortlopende schulden		
Bankinstellingen	383	1.260
Crediteuren	235	310
Overige schulden	<u>156</u>	<u>163</u>
	774	1.733
Overlopende passiva	86	431
	<u>2.510</u>	<u>4.014</u>

Aldus opgemaakt:
d.d. 03-04-2017H.K. Hofman,
directeurG.J. Hesselink,
controllerAldus vastgesteld
d.d.H. Nederveen,
voorzitterJ. Vos,
secretaris

4.3. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE

1 JANUARI 2016 TOT EN MET 31 DECEMBER 2016 (bedragen afgerond op x € 1.000)

	<u>2016</u>	<u>begroting 2016</u>	<u>2015</u>
Brutomarge			
Netto-omzet	5.348	5.622	5.687
Inkopen	879	971	1.045
Brutomarge	<u>4.469</u>	<u>4.651</u>	<u>4.642</u>
Doorberekende bedragen	142		101
Overige opbrengsten	106	110	75
Som bedrijfsopbrengsten	<u>4.717</u>	<u>4.761</u>	<u>4.818</u>
Bedrijfskosten			
Kosten niet SW personeel	2.932	2.645	2.748
Machinekosten	38	30	40
Vervoermiddelen	35	0	43
Kantoorkosten	60	75	59
Huisvestingskosten	187	225	178
Verkoopkosten	31	65	92
Algemene kosten	268	210	251
Ontwikkelingskosten	35	28	5
Afschrijvingen	132	129	158
	<u>3.718</u>	<u>3.407</u>	<u>3.574</u>
Netto resultaat	999	1.354	1.244
Financieringskosten	120	155	136
Resultaat voor bijzondere baten en lasten	879	1.199	1.108
Bijzondere baten en lasten	-231	-225	-760
Bedrijfsresultaat voor Vpb	648	974	348
Vpb (vennootschapsbelasting)	0	0	0
Bedrijfsresultaat na Vpb	<u>648</u>	<u>974</u>	<u>348</u>
Loonkosten SW personeel	13.364	13.350	13.793
af: subsidiebijdrage	11.357	11.245	11.894
Subsidieresultaat SW	<u>-2.007</u>	<u>-2.105</u>	<u>-1.899</u>
Loonkosten nieuw beschut	16	234	0
af: loonkostensubsidie	11	164	0
Subsidieresultaat nieuw beschut	<u>-5</u>	<u>-70</u>	<u>0</u>
Gerealiseerde totaal van baten en lasten	-1.364	-1.201	-1.551

4.4. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Inleiding

Onderstaande grondslagen, waarop de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling is gebaseerd, zijn bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording 2004.

Invoering BBV

Met ingang van 1 januari 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording 2004 (BBV) in werking getreden. Tevens zijn per die datum de Comptabiliteitsvoorschriften 1995 (CV) komen te vervallen. In tegenstelling tot de CV kent het BBV een gemodificeerd stelsel van baten en lasten. Dit houdt onder meer in dat op een aantal punten het toerekening-beginsel op een andere wijze dan voorheen wordt vormgegeven. Daarnaast zijn er andere voorschriften voor de rubricering gaan gelden. Deze wijzigingen behelzen onder meer het aanscherpen van de activeringscriteria, het verbieden van passivering van de vakantiegeldverplichting, wachtgeldverplichtingen van jaarlijks vergelijkbaar volume en de rubricering van met name activa en kortlopende schulden. De effecten van deze wijzigingen worden opgenomen bij de betreffende balanspost.

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 wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Voor zover BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het 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 verwaardingsprijs, 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.

Voor het overige vindt afschrijving plaats op basis van de historische aanschafprijs volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige 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.
Woonruimten	40
Bedrijfsgebouwen	40
Vervoermiddelen	5
Machines, apparaten en installaties	10
Overige materiële vaste activa	10
Inventarissen	5
Automatisering	3

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

Waardering vindt plaats op basis van de verkrijgingprijs, verminderd met eventuele duurzame waardeverminderingen en aflossingen.

Vorraden

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 onderhanden werken worden gewaardeerd tegen de vervaardigingprijs, verminderd met op de balansdatum reeds voorzienbare verliezen. De vervaardigingprijs omvat de verrekenprijzen van de grond- en hulpstoffen, de loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

De voorraden gereed product worden gewaardeerd tegen de fabricagekostprijs of tegen de marktwaarde, indien deze lager is dan de fabricagekostprijs.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor de verwachte oninbaarheid van de vorderingen is een voorziening getroffen. De voorziening is in mindering gebracht op de debiteuren.

Liquide middelen

De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

De algemene reserve dient als weerstandsvermogen. Per 31 december 2016 is er geen weerstandsvermogen opgebouwd. Dit betekent dat eventuele tekorten rechtstreeks drukken op de begroting van de deelnemende gemeenten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden op grond van artikel 44, BBV gevormd door:

- a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten is;
 - b. bestaande risico's op balansdatum ter zaken van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is;
 - c. kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt, maar de oorsprong hebben in het begrotingsjaar of een eerder begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kosten egalisatie;
 - d. van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden.
- Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Langlopende leningen

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.

ING-lening Euroflex: de renteswap wordt gewaardeerd conform de methodiek van kostprijshedge-accounting. Indien er de intentie bestaat om de renteswap overeenkomst te beëindigen, wordt er, wanneer er sprake is van een negatieve marktwaarde, een voorziening getroffen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Dit betreft verplichtingen waarvan de looptijd korter dan een jaar bedraagt.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Als resultaat is bepaald, het verschil tussen opbrengstwaarde van de geleverde goederen en diensten en de bedrijfs- en overige lasten over het jaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders is vermeld.

Brutomarge

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de in het verslagjaar aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde goederen en diensten, exclusief omzetbelasting.

Inkopen

De kosten van inkopen met betrekking tot Industrie worden berekend op basis van vaste verrekenprijzen. Resultaten op deze post worden in het verslagjaar verantwoord. De overige inkopen worden verantwoord op basis van historische inkooprijzen.

Bedrijfskosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn geleverd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Financieringskosten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen en banksaldi.

Resultaatbestemming

Conform de afspraken met de deelnemende gemeenten wordt het saldo van het bedrijfsresultaat en het negatieve subsidieresultaat ten laste gebracht van deze gemeenten in verhouding van de deelnemende SE's.

4.5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(bedragen afgerond op x € 1.000)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa € 926 (€ 983)

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt te specificeren:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Balans per 1 januari	983	1.047
Af: afronding		0
Bij: investeringen	77	104
Af: desinvesteringen	3	13
Subtotaal	1.057	1.138
Af: afschrijvingen	131	155
Af: afwaardering in verband met lagere marktwaarde		0
Balans per 31 december	926	983

De boekwaarden zijn per onderdeel als volgt te specificeren:

	<u>Gronden</u>	<u>Terrein & Bedrijfs- gebouwen</u>	<u>Vervoer middelen</u>	<u>Installaties Machines ICT</u>	<u>Inventaris Overig activa</u>	<u>Totaal</u>
Balans per 1 januari 2016	319	385	7	211	61	983
Af: afronding						
Bij: investeringen				32	45	77
Af: desinvesteringen			1	1	1	3
Subtotaal	319	385	6	242	105	1.057
Af: afschrijvingen		62	4	51	14	131
Af: afwaardering						
Balans per 31 december	319	323	2	191	91	926
Cumulatieve verloop activa (in bezit op 31-12-2016):						
Aanschaffingswaarde	319	1.528	88	800	187	2.922
Cumulatieve afschrijvingen	0	1.205	86	609	96	1.996
Balans per 31 december	319	323	2	191	91	926

Toelichting

- De opgenomen investeringen betreffen geen investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (bedragen afgerond op x € 1.000)**VLOTTENDE ACTIVA**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Vorraden € 80 (€ 152)</u>		
Grondstoffen	42	42
Onderhanden werk productie	2	3
Gereed product industrie	13	17
Gereed product kwekerij	23	90
Balans per 31 december	<u>80</u>	<u>152</u>
<u>Vorderingen € 897 (€ 784)</u>		
Debiteuren:		
Te vorderen, volgens saldijst	552	653
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-88	-82
Openbare lichamen	433	213
Balans per 31 december	<u>897</u>	<u>784</u>
Bijdrage gemeenten:		
Te ontvangen bijdrage personeelskosten sw:		
Afrekening gemeente bijdrage personeelskosten sw	966	799
Te betalen bedrijfsvoeringsresultaat	-643	-321
Balans per 31 december	<u>323</u>	<u>478</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (bedragen afgerond op x € 1.000)

	2016	2015
<u>Liquide middelen € 174 (€ 1.260)</u>		
Kas	2	4
Kas Kringloop	1	1
Rabobank 33.51.98.368	53	44
Rabobank 34.10.76.732	6	714
Rabobank 11.98.73.958	18	9
Rabobank 36.27.32.1634		245
Rabobank 99.13.76.269 (G-rekening)		45
Rabobank 99.12.33.441 (G-rekening)	24	
ING bank 67.67.16.423	69	82
BNG 28.50.12.800	0	0
Kruisposten	0	114
Kruisposten Kringloop	1	2
Balans per 31 december	<u>174</u>	<u>1.260</u>

Schatkistbankieren

Hieronder volgt een berekening van de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren zoals voorgeschreven in de Wet financiering decentrale overheden (wet fido).

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1	35	11	74
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	249	215	239	176
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	18.342			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	18.342			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	92	3.187	1.053	6.789
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1	35	11	74

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Overlopende activa € 110 (€ 357)</u>		
Iza nominale premie	3	3
Re-integratie: nog te factureren	15	41
Verzekeringspremies	28	34
Fietsenplan	0	14
Waarborgsommen	2	2
Nuon afrekening gas	0	26
Contributies en abonnementen	2	1
Bedrijfsfitness	7	8
Pensioenpremie SW	0	1
Loonheffing	2	0
Licentievergoeding e-learning portal	3	3
ICT	6	0
Transitievergoedingen	24	0
Loonkostensubsidie nieuw beschut	11	0
Kwekerij nog te factureren	7	0
Nog te ontvangen AGH	0	5
Nog te ontvangen rente	0	2
Nog te ontvangen bonus begeleid werken	0	146
Overig	0	1
Subsidie transformatie-en innovatieplannen SW bedrijven	<u>0</u>	<u>70</u>
Balans per 31 december	<u><u>110</u></u>	<u><u>357</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (bedragen afgerond op x € 1.000)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
EIGEN VERMOGEN		
Weerstandsvermogen bedraagt per 1 januari en 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
VOORZIENING		
<u>Voorziening voormalig personeel</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 01-01-2016	0	30
bij: dotaties	0	0
af: vrijval		
af: onttrekking	<u>0</u>	<u>-30</u>
Stand per 31-12-2016	<u>0</u>	<u>0</u>
LANGLOPENDE LENINGEN		
<u>Leningen o/g € 1.650 (€ 1.850)</u>		
BNG 40.01.02.334	0	100
ING Euroflex 67.67.16.407	<u>1.650</u>	<u>1.750</u>
Balans per 31 december	<u>1.650</u>	<u>1.850</u>

De lening BNG 40.01.02.334 is in 2016 volledig afgelost.
De lening Euroflex 67.67.16.407 betreft een langlopende lening met een looptijd van 10 jaar welke eindigt op 1 januari 2018. M.b.t. tot deze lening is een variabele rente verschuldigd, bestaande uit het driemaands Euribor tarief met daar bovenop een opslag.

Renteswap

Ter afdekking van het renterisico van de Euroflex lening is er een renteswap afgesloten. De renteswap zet het driemaands Euribor tarief gedeelte van het rentetarief van de Euroflex lening om in een vast percentage van 4,63%. De renteswap heeft per balansdatum een hoofdsom van € 1.650.000 en loopt af op 01-01-2018. De lening loopt af per 01-04-2033. Er zijn geen zekerheden verstrekt. De kritische kenmerken van de swap en de lening komen overeen, waaronder de hoofdsom, rentestructuur, de afrekenmomenten en een gedeelte van de looptijd.

De marktwaarde op 31 januari 2017 bedraagt € 79.575 negatief (januari 2016 bedroeg het € 163.627 negatief).

Op het moment dat de marktwaarde lager wordt dan € 500.000 kan de bank aanvullende zekerheden vragen/eisen, zoals bijvoorbeeld het stallen van liquide middelen bij de bank. De reële waarde zou dalen tot € 500.000 negatief bij een rentedaling van 5,3% (driemaands renteswap referentierente). Iedere verdere daling van de rente met 0,1% betekent een daling van de waarde met € 3.500. De onderneming heeft naar verwachting voldoende liquide middelen beschikbaar om deze mogelijke margin calls te kunnen betalen.

Er wordt kostprijshedge-accounting toegepast waarmee de negatieve waarde niet wordt verwerkt in de jaarrekening, omdat de hedge effectief is.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(bedragen afgerond op x € 1.000)

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Bankinstellingen € 383 (€ 1.260)</u>		
BNG 28.50.12.800 (rekening courant)	383	260
BNG, kasgeldleningen	<u>0</u>	<u>1.000</u>
Balans per 31 december	<u>383</u>	<u>1.260</u>

Het kredietplafond van de rekening-courant bedraagt €1.598.016. Voor berekening benutting schatkistbankieren wordt verwezen naar paragraaf financiering.

Crediteuren € 235 (€ 310)

Volgens saldijst	<u>235</u>	<u>310</u>
Balans per 31 december	<u>235</u>	<u>310</u>

Overige schulden € 156 (€ 163)

Barsema afrekening	0	61
IKB: reservering vakantiegeld ambtelijk	104	57
Diversen	<u>52</u>	<u>45</u>
Balans per 31 december	<u>156</u>	<u>163</u>

Overlopende passiva € 86 (€ 431)

BTW in balansschuld	1	183
Loonheffing	0	2
Omzetbelasting	42	0
Pensioenpremie SW/ambtelijk	4	54
Te betalen rente langlopende financieringen	27	30
Loonkostensubsidie Begeleid werken	2	97
Vooruitgefactureerde trajecten		6
Salarissen		4
Diversen	<u>10</u>	<u>55</u>
	<u>86</u>	<u>431</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(bedragen afgerond op x € 1.000)

4.6. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Geen rechten.

Verplichtingen

Personeelskosten

De verplichting inzake het stuwmeer verlof is niet in de balans tot uitdrukking gebracht. Dit stuwmeer was per 31 december 2016 geschat op ongeveer 24.500 uur. Een gedeelte van het stuwmeer verlof is omgezet in spaarverlof. Het gaat om in totaal 17.300 uur. Aan de medewerkers wordt vakantiegeld betaald over de periode 1 juni - 31 mei. De reservering vakantiegeld per 31 december 2016 is conform regelgeving BBV niet gepasseerd. Deze reservering is naar schatting € 503.000.

4.7. TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE
1 JANUARI 2016 TOT EN MET 31 DECEMBER 2016 (bedragen afgerond op x € 1.000)

	<u>2016</u>	<u>begroting 2016</u>	<u>2015</u>
BRUTOMARGE			
Netto-omzet			
Omzet productie beschut	1.079	1.163	1.329
Groepsdetachering	1.559	1.580	1.558
Individuele detachering	1.403	1.387	1.361
Begeleid werken	1.142	1.255	1.226
Re-integratie WAJONG-UWV	165	237	213
	<u>5.348</u>	<u>5.622</u>	<u>5.687</u>
Directe kosten			
Inkopen productie	296	251	351
Groepsdetachering	0	0	8
Doorbetaalde subsidie begeleid werken	463	628	575
Loonkosten WAJONG-UWV	120	92	111
	<u>879</u>	<u>971</u>	<u>1.045</u>
Doorberekende bedragen			
Personeelskosten niet SW	142	0	101
	<u>142</u>	<u>0</u>	<u>101</u>
Overige opbrengsten			
Huuropbrengsten gebouwen	5	10	5
Subsidie innovatie/transformatie SW sector	101	100	70
	<u>106</u>	<u>110</u>	<u>75</u>
Totale brutomarge	4.717	4.761	4.818

**TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE
1 JANUARI 2016 TOT EN MET 31 DECEMBER 2016** (bedragen afgerond op x € 1.000)

	2016	begroting 2016	2015
Kosten personeel niet SW			
Bruto lonen, inclusief vakantietoelage	2.200	2.212	2.054
Sociale lasten	252		318
Pensioenpremies	211		257
Reiskosten woon-werk (minus eigen bijdrage)	27		32
Opleidingen, cursussen	12		14
Uitzendkrachten	384	323	330
Overige personeelskosten	71	110	74
Doorberekende kosten herstructurering	-225		-331
	<u>2.932</u>	<u>2.645</u>	<u>2.748</u>
Machinekosten			
Brandstof			
Huur bedrijfsmiddelen	2		1
Onderhoud	25	30	28
Aanschaf kleine inventaris en hulpstoffen	10		10
Verzekeringen	1		1
	<u>38</u>	<u>30</u>	<u>40</u>
Vervoermiddelen			
Onderhoud	13		11
Brandstof	9		14
Houderschapsbelasting	4		11
Verzekeringen	9		7
	<u>35</u>	<u>0</u>	<u>43</u>
Kantoorkosten			
Kopieerkosten	5	30	15
Porti	14	5	10
Drukwerk	6	3	2
Abonnementen	4	8	5
Contributies	24	20	20
Overige kantoorbenodigdheden	7	9	7
	<u>60</u>	<u>75</u>	<u>59</u>
Huisvestingskosten			
Energiekosten	112	119	91
Huur en pacht	1	0	1
Onderhoud	30	58	45
Vaste lasten	11	12	10
Verzekeringen	10	10	10
Schoonmaakkosten	12	20	15
Beveiliging	11	6	6
	<u>187</u>	<u>225</u>	<u>178</u>

**TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE
1 JANUARI 2016 TOT EN MET 31 DECEMBER 2016** (bedragen afgerond op x € 1.000)

	<u>2016</u>	<u>begroting 2016</u>	<u>2015</u>
Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	2	1	2
Reis- en verblijfkosten	0	10	30
Voorziening dubieuze debiteuren/afboeking debiteuren	25	40	33
Representatiekosten	4	14	27
	<u>31</u>	<u>65</u>	<u>92</u>
Algemene kosten			
Vracht	0	0	1
Afvalkosten	15	11	24
Schades eigen rekening	0	2	0
Telefoonkosten	11	18	11
Personeelsblad	5	6	6
Accountantskosten	57	40	56
Kosten automatisering	46	24	41
Verzekeringen	21	30	23
Loonadministratie	36	40	39
Externe dienstverlening	83	38	48
Kantinekosten	-6	1	-3
Bestuurskosten	0	0	5
	<u>268</u>	<u>210</u>	<u>251</u>
Ontwikkelingskosten			
Keurmerk/Certificering	8	8	5
Diagnose systeem	27	20	0
	<u>35</u>	<u>28</u>	<u>5</u>
Afschrijvingen			
Bedrijfsgebouwen	62	51	61
Vervoermiddelen	4	8	10
Machines, apparaten en installaties	51	60	72
Overige vaste activa	15	10	15
	<u>132</u>	<u>129</u>	<u>158</u>

**TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE
1 JANUARI 2016 TOT EN MET 31 DECEMBER 2016** (bedragen afgerond op x € 1.000)

Bijzondere baten en lasten:	<u>2016</u>	<u>begroting 2016</u>	<u>2015</u>
Lasten:			
Incourant/voorraadverschillen	8		9
Feithsweg 8 en 10 gas en elektra 2014			6
Boekresultaat desinvesteringen			12
Afwikkeling Barsema			365
Diversen	2		1
Kosten i.v.m. herstructurering*	225	225	380
	<u>235</u>	<u>225</u>	<u>773</u>

* Herstructurering
 Reductie personeel
 Totaal

225
225

	<u>2016</u>	<u>begroting 2016</u>	<u>2015</u>
Baten:			
Metaal: overname materiaal	0		5
Boekresultaat desinvesteringen	4		
Diverse baten	0		8
	<u>4</u>	<u>0</u>	<u>13</u>
Per saldo lasten	<u>231</u>	<u>225</u>	<u>760</u>

**TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE
1 JANUARI 2016 TOT EN MET 31 DECEMBER 2016** (bedragen afgerond op x € 1.000)

	2016	begroting 2016	2015
Financieringskosten			
Rente leningen	118	155	131
Rente rekeningen-courant	2		5
	<u>120</u>	<u>155</u>	<u>136</u>
Vpb (vennootschapsbelasting)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Loonkosten SW personeel			
Bruto lonen	10.280		10.487
Sociale lasten	1.828		1.873
Pensioenpremies	859		1.083
Reiskosten woon-werk (minus eigen bijdrage)	241		248
Opleidingen, cursussen	0		7
Bedrijfskleding	19		12
Bedrijfsgeneeskundige zorg	38		49
Dienstenraad WSW	8		8
Overige personeelskosten	91		26
	<u>13.364</u>	<u>13.350</u>	<u>13.793</u>
Subsidiebijdrage			
Rijksbijdrage verslagjaar (incl. Buitengemeenten)	<u>11.357</u>	<u>11.245</u>	<u>11.894</u>
Subsidieresultaat	<u>-2.007</u>	<u>-2.105</u>	<u>-1.899</u>
Nieuw beschut			
Loonkosten	16	234	
Loonkostensubsidie	11	164	
Subsidieresultaat	<u>-5</u>	<u>-70</u>	<u>0</u>

WNT-verantwoording 2016 Novatec

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Novatec van toepassing zijnde regelgeving: Het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Novatec is € 179.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van het Dageelijks Bestuur / Algemeen Bestuur bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2016 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

bedragen x € 1	H.K. Hofman
Functiegegevens	Directeur
Aanvang ¹ en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,89
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Individueel WNT-maximum²	€ 159.111
Beloning	€ 102.901
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	€ 102.901
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	€ 102.901
Verplichting motivering indien overschrijding	n.v.t.

¹ Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vult u als aanvangsdatum de eerste dag van de dertiende maand in, indien deze datum in 2016 lag.

² $y = \frac{x \cdot a \cdot b}{365}$ waarbij: y = individueel WNT-maximum, x = voor instelling geldend WNT-bezoldigingsmaximum, a = deeltijdfactor (maximaal 1,0 fte) en b = functieduur in kalenderdagen.

bedragen x € 1	H. Nederveen	J. Vos	H.J. Morssink
Functiegegevens	Voorzitter DB/AB	Secretaris DB/AB	Lid DB/AB
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum³	€ 26.850	€ 17.900	€ 17.900
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	0	0	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

bedragen x € 1	A.H. Wekema	E.M. Pastoor
Functiegegevens	Lid DB/AB	Lid DB/AB
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	16-2- 31/12
Individueel WNT-maximum⁴	€ 17.900	€ 15.644
Beloning	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	0	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging	0	0
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.

³ $y = 15\% \text{ of } 10\% \text{ van } \frac{x \cdot b}{365}$ waarbij: x = voor instelling geldend WNT-maximum en b = functieduur in kalenderdagen

⁴ $y = 15\% \text{ of } 10\% \text{ van } \frac{x \cdot b}{365}$ waarbij: x = voor instelling geldend WNT-maximum en b = functieduur in kalenderdagen

Bedragen x € 1	K.B. Dijkstra	S. Smedes	B. Plandsoen
Functiegegevens	Lid AB	Lid AB	Lid AB
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1-7/6	1/7-31/12	1/1-31/12
Individueel WNT-maximum⁵	€ 7.748	€ 8.975	€ 17.900
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	0	0	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Bedragen x € 1	J.E. de Graaf	G. Alssema	H. Bakker
Functiegegevens	Lid AB	Lid AB	Lid AB
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Individueel WNT-maximum⁶	€ 17.900	€ 17.900	€ 17.900
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	0	0	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

⁵ $y = 15\% \text{ of } 10\% \text{ van } \frac{x-b}{365}$ waarbij: x = voor instelling geldend WNT-maximum en b = functieduur in kalenderdagen

⁶ $y = 15\% \text{ of } 10\% \text{ van } \frac{x-b}{365}$ waarbij: x = voor instelling geldend WNT-maximum en b = functieduur in kalenderdagen

4.8. DEFINITIEVE AFREKENING BIJDRAGE GEMEENTEN

Personeelskosten.											
	tm 12-2016	tm 12-2016	tm 12-2016	tm 12-2016	Totaal	Reeds	Nog te	Reeds	Nog te	Gefactureerd	Nog te fact.
	aantal SE	aantal SE	te vorderen	subs.bedrag	vordering	betaald	betalen	betaald	betalen	t/m 31/12/'16	per 31/12/'16
	excl.BW	incl BW	pers.kst.	beg.werken	pers.kst.	in 2016	per 31/12/'16	in 2016 en 2017			
			per gemeente		gemeenten						
			€ 30.376	€ 25.100							
Grootegast	70,21	77,73	€ 2.132.714	€ 188.752	€ 2.321.466	€ 2.140.606	€ 180.860	2.164.258,15	€ 157.208	€ 2.164.258,15	€ 157.207,97
Leek	122,42	127,40	€ 3.718.656	€ 124.998	€ 3.843.654	€ 3.512.875	€ 330.780	3.547.233,87	€ 296.420	€ 3.547.233,87	€ 296.420,48
Marum	50,38	56,55	€ 1.530.354	€ 154.867	€ 1.685.221	€ 1.557.330	€ 127.890	1.574.537,48	€ 110.683	€ 1.574.537,48	€ 110.683,28
Zuidhorn	58,58	66,41	€ 1.779.439	€ 196.533	€ 1.975.972	€ 1.828.865	€ 147.107	1.828.865,00	€ 147.107	€ 1.849.072,23	€ 126.899,50
Noordenveld	125,46	141,16	€ 3.811.000	€ 393.819	€ 4.204.819	€ 3.890.435	€ 314.385	3.933.386,69	€ 271.432	€ 3.930.357,40	€ 274.461,65
Subtotaal	427,05	469,25	€ 12.972.163	€ 1.058.969	€ 14.031.132	€ 12.930.111	€ 1.101.021	13.048.281,19	€ 982.851	€ 13.065.459,13	€ 965.672,87
Buitengemeenten:											
			€ 25.100	€ 25.100							
Groningen	3,29	3,29	€ 82.579	€ 0	€ 82.579	€ 61.934	€ 20.645	82.579,00	€ 0	€ 82.579,00	€ 0,00
Achtkarspelen	1,11	2,36	€ 27.861	€ 31.375	€ 59.236	€ 44.427	€ 14.809	59.236,00	€ 0	€ 59.236,00	€ 0,00
Ooststellingwerf	4,00	4,00	€ 100.400	€ 0	€ 100.400	€ 100.400	€ 0	100.400,00	€ 0	€ 100.400,00	€ 0,00
Tynaarlo	3,00	4,08	€ 75.300	€ 27.108	€ 102.408	€ 76.806	€ 25.602	102.408,00	€ 0	€ 102.408,00	€ 0,00
Eemsmond	1,67	1,67	€ 41.917	€ 0	€ 41.917	€ 41.917	€ 0	41.917,00	€ 0	€ 41.917,00	€ 0,00
Opsterland	0,89	0,89	€ 22.339	€ 0	€ 22.339	€ 22.339	€ 0	22.339,00	€ 0	€ 22.339,00	€ 0,00
Oldambt	0,09	0,09	€ 2.259	€ 0	€ 2.259	€ 0	€ 2.259	2.259,00	€ 0	€ 2.259,00	€ 0,00
Tytsjerksteradiel	0,67	0,67	€ 16.817	€ 0	€ 16.817	€ 10.458	€ 6.359	16.817,00	€ 0	€ 16.817,00	€ 0,00
Haren	0,00	0,96	€ 0	€ 24.096	€ 24.096	€ 18.072	€ 6.024	24.096,00	€ 0	€ 24.096,00	€ 0,00
Bedum	0,89	0,89	€ 22.339	€ 0	€ 22.339	€ 22.339	€ 0	22.339,00	€ 0	€ 22.339,00	€ 0,00
Subtotaal	15,61	18,90	€ 391.811	€ 82.579	€ 474.390	€ 398.693	€ 75.697	474.390,00	€ 0	€ 474.390,00	€ 0,00
Totaal	442,66	488,15	€ 13.363.974	€ 1.141.548	€ 14.505.522	€ 13.328.804	€ 1.176.718	13.522.671,19	€ 982.851	€ 13.539.849,13	€ 965.672,87
			13.363.974								
			391.811								
			12.972.163								
			grtbk.970901	€ 1.141.548							
				€ 0							

DEFINITIEVE AFREKENING BIJDRAGE GEMEENTEN

Versie 0.1 van 3 april 2017

Afrekening deelnemende gemeenten:		Resultaat	Te factureren			Reeds betaald in 2016	Nog te betalen per 31/12/'16	Reeds betaald in 2016 en 2017	Nog te betalen
Aantal SE	Resultaat	Resultaat	Subsidie	Totaal					
	€ -2.906	(x € 25.100)+LPO							
	Bijdrage per SE								
Grootegast	77,73	€ 225.850	€ 225.850	€ 1.991.959	€ 2.217.809	€ 2.140.606	€ 77.202	€ 2.164.258	€ 53.550
Leek	127,40	€ 370.169	€ 370.169	€ 3.264.833	€ 3.635.003	€ 3.512.875	€ 122.128	€ 3.547.234	€ 87.769
Marum	56,55	€ 164.310	€ 164.310	€ 1.449.186	€ 1.613.496	€ 1.557.330	€ 56.165	€ 1.574.537	€ 38.958
Zuidhorn	66,41	€ 192.959	€ 192.959	€ 1.701.865	€ 1.894.824	€ 1.828.865	€ 65.959	€ 1.828.865	€ 65.959
Noordenveld	141,16	€ 410.150	€ 410.150	€ 3.617.205	€ 4.027.355	€ 3.890.435	€ 136.921	€ 3.933.387	€ 93.969
Totaal	469,25	€ 1.363.438	€ 1.363.438	€ 12.025.048	€ 13.388.486	€ 12.930.111	€ 458.375	€ 13.048.281	€ 340.205
Buitengemeenten:									
Groningen	3,29		€ 0	€ 82.579	€ 82.579	€ 61.934	€ 20.645	€ 82.579	€ 0
Achtkarspelen	2,36		€ 0	€ 59.236	€ 59.236	€ 44.427	€ 14.809	€ 59.236	€ 0
Ooststellingwerf	4,00		€ 0	€ 100.400	€ 100.400	€ 100.400	€ 0	€ 100.400	€ 0
Tynaarlo	4,08		€ 0	€ 102.408	€ 102.408	€ 76.806	€ 25.602	€ 102.408	€ 0
Eemsmond	1,67		€ 0	€ 41.917	€ 41.917	€ 41.917	€ 0	€ 41.917	€ 0
Opsterland	0,89		€ 0	€ 22.339	€ 22.339	€ 22.339	€ 0	€ 22.339	€ 0
Oldambt	0,09		€ 0	€ 2.259	€ 2.259	€ 0	€ 2.259	€ 2.259	€ 0
Tytsjerksteradiel	0,67		€ 0	€ 16.817	€ 16.817	€ 10.458	€ 6.359	€ 16.817	€ 0
Haren	0,96		€ 0	€ 24.096	€ 24.096	€ 18.072	€ 6.024	€ 24.096	€ 0
Bedum	0,89		€ 0	€ 22.339	€ 22.339	€ 22.339	€ 0	€ 22.339	€ 0
	18,90	€ 0	€ 0	€ 474.390	€ 474.390	€ 398.693	€ 75.697	€ 474.390	€ 0
	488,15	€ 1.363.438	€ 1.363.438	€ 12.499.438	€ 13.862.876	€ 13.328.804	€ 534.072	€ 13.522.671	€ 340.205
		subs.res.	€ -2.006.084					Nog te betalen:	
		bedrijfsres.	€ 642.646					- personeel	€ 982.851
			€ -1.363.438					- exploitatie	-€ 642.646
									€ 340.205
								Nog te factureren	
		kst	13.363.974,00					- personeel	€ 965.673
		subs	11.357.890,00	(442,66 x €25.100) +lpo (€142.783) +lpo (€ 104.341)				- exploitatie	-€ 642.646
		subs res.	-2.006.084,00						€ 323.027

pagina 40 van 44

Controleverklaring 2016

Lijst van afkortingen

AB	-	Algemeen Bestuur
BBV	-	Besluit Begroting en Verantwoording
BNG	-	Bank Nederlandse Gemeenten
BTW	-	Belasting over de Toegevoegde Waarde
BV	-	Besloten Vennootschap
BW	-	Begeleid Werken
CAO	-	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CAR/UWO	-	Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling en Uitwerkings- overeenkomst
Cedris	-	Brancheorganisatie voor sociale werkgelegenheid & arbeidsintegratie
CV	-	Comptabiliteitsvoorschriften
DB	-	Dagelijks Bestuur
EV	-	Eigen Vermogen
Fido	-	Wet financiering decentrale overheden
FTE	-	Full Time Eenheden: formatieve rekeneenheden
GR	-	Gemeenschappelijke Regeling
ISD	-	Intergemeentelijke Sociale Dienst
JC	-	Jobcoach
SE	-	Standaard Eenheden: financiële rekenfactoren SoZaWe
SW	-	Sociale Werkvoorziening
SoZaWe	-	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
UWV	-	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
WNT	-	Wet Normering Topinkomens
WSW	-	Wet Sociale Werkvoorziening
WVA	-	Wet Vermindering Afdracht Loonbelasting