

Jaarverslag 2019

Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Oss, 25 maart 2020

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
JAARVERSLAG	
1. Programmaverantwoording	2
2. Paragrafen	3 en 4
FINANCIEEL VERSLAG	
Jaarrekening	
3. Balans	5 en 6
4. Programmarekening	7
5. Grondslagen van de financiële verslaglegging	8
6. Toelichting op de balans	9 t/m 20
7. Toelichting op de programmarekening	21 t/m 24
8. Ondertekening van de jaarrekening	25
Overige gegevens	
9. Kostenverdeelstaat	26

Programmaverantwoording

1.1 Wat willen we bereiken?

Wij willen een rechtmatige en een doeltreffende uitvoering van de Wsw bereiken.

1.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?

Wij hebben in afstemming met de deelnemende gemeenten, kwalitatieve en kwantitatieve afspraken gemaakt met IBN over de uitvoering van de Wsw. Eind 2018 is in overleg met de gemeenten bepaald hoe het kaderstellend beleid Wsw 2019 eruit moet zien. Dit is vastgelegd in de "Sociaal-economische afspraken Wsw 2019". De uitvoering van die afspraken is overeengekomen tussen het Werkvoorzieningschap en IBN. Over de realisatie van deze afspraken wordt begin 2020 apart gerapporteerd.

1.3 Wat heeft het gekost?

Het fictief Wsw-budget wordt gebruikt ter financiering van de door IBN gerealiseerde arbeidsplaatsen Wsw. In 2019 was er een onderrealisatie van 50 SE. In 2019 heeft al een verrekening met de egaliseriereserve plaatgevonden ad. € 1.292.400,-. Voor de regierol en de bestuurskosten van het Werkvoorzieningschap ontvangt het Werkvoorzieningschap van de deelnemende gemeenten een gemeentelijke bijdrage. De kosten zijn toegelicht in de programmarekening op pagina 7.

1.4 Deelnemers Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant.

Aan de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant nemen deel de gemeenten Bernheze, Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Landerd, Meierijstad, Mill en Sint Hubert, Oss, Sint Anthonis en Uden.

1.5 Financiële bijdrage per deelnemer.

Gemeente Bernheze	€ 7.969,00
Gemeente Boekel	€ 2.749,00
Gemeente Boxmeer	€ 7.490,00
Gemeente Cuijk	€ 6.412,00
Gemeente Grave	€ 3.223,00
Gemeente Landerd	€ 4.011,00
Gemeente Meierijstad	€ 10.020,00
Gemeente Mill en Sint Hubert	€ 2.791,00
Gemeente Oss	€ 23.419,00
Gemeente Sint Anthonis	€ 2.975,00
Gemeente Uden	€ 10.741,00

1.6 Stemverhouding.

In het Dagelijks Bestuur van het Werkvoorzieningschap heeft ieder lid één stem. In het Algemeen Bestuur van het Werkvoorzieningschap heeft ieder lid één stem en één extra stem voor iedere 10.000 inwoners van de gemeente die hij/zij in het Algemeen Bestuur vertegenwoordigt.

1.7 Overhead.

Alle kosten die zijn verantwoord in de jaarrekening van het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant behoren tot de overhead.

Paragrafen

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het Werkvoorzieningschap is een openbaar lichaam/publiekrechtelijk rechtspersoon, ingesteld krachtens de Wet gemeenschappelijke regelingen door elf gemeenten in de regio Noordoost-Brabant. Het openbaar lichaam is verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wsw voor deze elf gemeenten. De materiële uitvoering van de Wsw is opgedragen aan de 100% deelneming IBN-Holding B.V. In de sociaal-economische afspraken Wsw zijn de wederzijdse rechten en verplichtingen vastgelegd. Onderdeel van de afspraken met IBN is dat binnen IBN-Holding B.V. voldoende weerstandsvermogen wordt gevormd om toekomstige mogelijke risico's te kunnen opvangen. Deze risico's zijn voor rekening van IBN-Holding B.V. De activiteiten van het Werkvoorzieningschap en de daarmee samenhangende kosten zijn voor de komende 3 à 4 jaar goed te ramen. Dit gebeurt via de meerjarenraming. Eveneens is goed voor deze periode te ramen waar de benodigde dekkingsmiddelen vandaan dienen te komen. Dit is eveneens opgenomen in de meerjarenbegroting, die vast onderdeel is van de jaarlijkse begroting. Om deze redenen is het niet noodzakelijk om ten behoeve van het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant een apart weerstandsvermogen te vormen.

Kengetal	Verslag 2018	Begroot 2019	Verslag 2019
Netto schuldquote	0,0%	0,0%	0,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,0%	0,0%	0,0%
Solvabiliteitsratio	83,5%	92,3%	89,6%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%

2.2 Verbonden partijen

Dit betreft de 100% deelneming IBN-Holding B.V., gevestigd te Oss. De omvang van het eigen vermogen van deze B.V. bedraagt per 31 december 2019 € 45,5 miljoen, per dezelfde datum bedraagt de solvabiliteit van deze B.V. 64%.

IBN-Holding B.V. kent naast het bestuur, een Raad van Commissarissen en een Algemene Vergadering. Samenstelling van de RvC is in 2019 gewijzigd. Vanaf 10 april 2019 bestaat de RvC uit vijf externe leden, aangezocht op grond van specifieke competentieprofielen. Voor deze datum bestond de RvC uit 9 leden. Zes leden waren door en uit het Algemeen Bestuur aangewezen. De overige drie leden waren externe leden, die werden benoemd op voordracht van de OR van IBN. Een van deze drie leden betrof de voorzitter van de Raad van Commissarissen. De bevoegdheden van de Algemene Vergadering worden uitgeoefend door het Algemeen Bestuur van het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant.

2.3 Financiering (x € 1.000,00)

(1) Vlottende (korte) schuld	3.123
(2) Vlottende middelen	11.760
(3) Overschot vlottende middelen	-8.637
(4) Gemiddeld overschot vlottende middelen	-8.637
(5) Kasgeldlimiet	7
(6) Ruimte onder kasgeldlimiet	8.643
Berekening kasgeldlimiet	
(7) Begrotingstotaal	80
(8) Percentage	8,2%
(9) Kasgeldlimiet	6,6

De kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan hoeveel het Werkvoorzieningschap kort mag financieren als percentage van de begroting. De toegestane kasgeldlimiet bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal. De kasgeldlimiet van het Werkvoorzieningschap is € 6.600. Deze limiet is niet overschreden, aangezien het Werkvoorzieningschap geen leningen heeft. De uitvoeringskosten en de bestuurskosten worden gedekt door de gemeentelijke bijdrage en ontvangen rentebaten.

De renterisico norm

Het Werkvoorzieningschap heeft geen leningen derhalve geen renterisico.

2.4 Bedrijfsvoering

Het Werkvoorzieningschap voert voor de deelnemende gemeenten de Wsw uit. De bestuurlijke regiefunctie wordt, in afstemming met de deelnemende gemeenten, onder leiding van de secretaris ingevuld. Dit gebeurt onder andere via vaststelling van kaderstellend Wsw beleid en monitoring van de uitvoering van dat beleid door IBN. Het Werkvoorzieningschap voert de secretariaten van de adviescommissie voor bezwaar- en beroepschriften, de geschillencommissie, de Wsw-raad, de commissie voor Georganiseerd Overleg, het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur.

Werkvoorziening Noordoost-Brabant

Activa x € 1.000	2019 31 december	2018 31 december
Vaste activa		
Financiële vaste activa	18.331,0	18.331,0
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	10.752,2	13.096,7
Overlopende activa	21,8	18,6
Liquide middelen	<u>985,9</u>	<u>1.335,0</u>
Totaal	<u>11.759,9</u>	<u>14.450,3</u>
Totaal activa	<u>30.090,9</u>	<u>32.781,3</u>

Werkvoorziening Noordoost-Brabant

Passiva x € 1.000	2019 31 december	2018 31 december
Vaste passiva		
Algemene reserve	18.331,0	18.331,0
Bestemmingsreserves	<u>8.636,9</u>	<u>9.028,1</u>
Totaal	26.967,9	27.359,1
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	225,6	164,2
Overlopende passiva	<u>2.897,4</u>	<u>5.258,0</u>
Totaal	3.123,0	5.422,2
 Totaal passiva	 <u><u>30.090,9</u></u>	 <u><u>32.781,3</u></u>

Programmarekening 2019 (x € 1.000)

	2019	Begroot 2019	2018
Bedrijfs- en financieringslasten			
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	117,3	112,4	112,2
Overige bedrijfskosten	33,9	35,4	37,0
Diverse baten/lasten	0,5	0,0	-10,4
Rentebaten/lasten	-69,9	-67,8	-60,2
Totaal bedrijfs- en financieringslasten	81,8	80,0	78,6
Resultaat uit normale bedrijfsuitoefening	-81,8	-80,0	-78,6
Bijdragen			
Ontvangen bijdragen	53.985,1	59.429,7	57.732,5
Doorbetaalde bijdragen	-53.985,1	-59.429,7	-55.985,3
Te verrekenen met de egalisatiereserve	-1.332,0	0,0	-1.747,2
	-1.332,0	0,0	0,0
Gemeentelijke bijdragen in exploitatie	81,8	80,0	78,6
Bedrijfsresultaat	-1.332,0	0,0	0,0
Overige baten en lasten			
Dividendopbrengsten deelneming IBN-Holding B.V.	263,2	0,0	1.941,6
Bijdrage door Vebege aan personeelsfonds	387,5	0,0	262,5
Bestedingen gemeenten	-463,1	0,0	-1.167,4
Bestedingen bijzondere projecten	0,0	0,0	0,0
Bestedingen uit personeelsfonds	-578,8	0,0	-725,4
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-391,2	0,0	311,3
Resultaatbestemming			
Toevoeging aan de Algemene Gemeentelijke Reserve	-175,5	0,0	-1.294,4
Toevoeging aan personeelsfonds	-475,2	0,0	-909,7
Toevoeging subsidie overrealisatie SE's	0,0	0,0	0,0
Onttrekkingen aan de Algemene Gemeentelijke Reserve	463,1	0,0	1.167,4
Onttrekkingen bestemmingsres. bijzondere projecten	0,0	0,0	0,0
Onttrekkingen uit personeelsfonds	578,8	0,0	725,4
	391,2	0,0	-311,3
Gerealiseerd resultaat	0,0	0,0	0,0

Grondslagen van de financiële verslaglegging

Inleiding

Onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de financiële verslaglegging is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening voldoet aan het "Besluit Begroting en Verantwoording"(BBV).

Het door de elf gemeenten in Brabant-Noordoost opgerichte openbaar lichaam Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant is verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening in deze regio. Voor de plaatsing van Wsw-werknemers beschikt het openbaar lichaam over een eigen uitvoeringsorganisatie, te weten IBN.

Deze vennootschap ontvangt hiervoor het volledige fictief Wsw-budget.

Uitvoeringskosten Wsw die door het openbaar lichaam worden gemaakt, vormen een verplichte uitgave voor IBN-Holding B.V., voor zover ze niet uit de ontvangen rentebaten kunnen worden gedekt. Onder BBV is consolidatie niet toegestaan. IBN-Holding B.V. is derhalve niet in de GR geconsolideerd.

Balans

Financiële vaste activa

De deelneming is conform Besluit Begroting en Verantwoording gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Overlopende activa en uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Een voorziening voor debiteuren is niet getroffen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen en staan ter vrije beschikking.

Overlopende passiva en netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en hebben een looptijd van maximaal één jaar.

Programmarekening

De baten en lasten zijn opgenomen in het jaar waar deze betrekking op hebben.

Toelichting op de balans per 31 december 2019 (x € 1.000)

	2019 31 december	2018 31 december
Financiële vaste activa		
Deelneming IBN-Holding B.V.	18.331,0	18.331,0
<p>Dit betreft de deelneming in IBN-Holding B.V., gevestigd te Oss, waarin een kapitaalbelang gehouden wordt van 100%. De deelneming is conform Besluit Begroting en Verantwoording gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De nettovermogenswaarde van deze deelneming bedraagt op balansdatum € 45,5 miljoen.</p>		
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>		
Rekening-courant IBN-Holding B.V. en haar groepsmaatschappijen		
<u>Saldo per 31 december 2019</u>	10.493,5	12.738,4
<p>Het saldo bestaat voornamelijk uit ontvangen dividenden en mutaties in de bestemmingsreserve personeelsfonds die niet in liquiditeiten van/aan IBN-Holding B.V. worden ontvangen dan wel betaald maar in rekening-courant worden geboekt.</p>		
Vorderingen op openbare lichamen dit betreft nog van gemeenten te ontvangen rijkssubsidie Wsw	27,5	30,3
Overige vorderingen Te ontvangen subsidie	36,2	133,0
Verstreckte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden.	195,0	195,0
Totaal	10.752,2	13.096,7

De post 'Verstreckte kasgeldleningen ect.' betreft schatkistbankieren. Op 15 december 2013 is de wet verplicht schatkistbankieren van kracht geworden. Vanaf dat moment zijn alle decentrale overheden (provincies, gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen in de vorm van een openbaar lichaam) verplicht om hun overtollige (liquide) middelen in de schatkist aan te houden. De overtollige (liquide) middelen zijn voor het Werkvoorzieningschap Noordost-Brabant berekend op een bedrag van €195k.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	445,5			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	585	585	585	585
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	-	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	140	140	140	140
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	59.400			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	59.400			
(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	445,5			
(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)	0*	0*	0*	0*
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	585	585	585	585

Toelichting op de balans per 31 december 2019 (x € 1.000)

	2019	2018
	31 december	31 december
Overlopende activa		
Nog te ontvangen van gemeenten	21,8	18,6
Totaal vorderingen	<u>21,8</u>	<u>18,6</u>

De nog te ontvangen bedragen van gemeenten ultimo 2019 betreft de nog te ontvangen eindafrekening 2019 bestuurskosten.

Liquide middelen		
Kas	0,1	0,2
Banken rekening-courant	985,8	1.334,8
Totaal liquide middelen	<u>985,9</u>	<u>1.335,0</u>

Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt te specificeren:

	Algemene Reserve	Bestemmings- reserve	Totaal
Stand per 1-1-2019	18.331,0	9.028,1	27.359,1
Mutatie 2019	0,0	-391,2	-391,2
Stand per 31-12-2019	<u>18.331,0</u>	<u>8.636,9</u>	<u>26.967,9</u>

Algemene reserve

	2019	2018
Het verloop is als volgt		
Stand 1 januari 2019	18.331,0	18.331,0
Dotatie 2019	0,0	0,0
Stand 31 december 2019	<u>18.331,0</u>	<u>18.331,0</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2019 (x € 1.000)

	2019 31 december	2018 31 december
Bestemmingsreserves		
Algemene Gemeentelijke Reserve	5.567,7	5.855,3
Verloop Algemene Gemeentelijke Reserve:		
Stand 1 januari 2019	5.855,3	
Mutaties 2019		
Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V.	175,5	
Bestedingen gemeenten	463,1 -	
Saldo 31 december 2019	<u>5.567,7</u>	
De verdeling van dit bedrag per gemeente luidt:		
Gemeente Bernheze	405,7	
Gemeente Boekel	234,1	
Gemeente Boxmeer	378,9	
Gemeente Cuijk	258,6	
Gemeente Grave	98,9	
Gemeente Landerd	272,5	
Gemeente Meierijstad	1.292,9	
Gemeente Mill	99,6	
Gemeente Oss	1.662,6	
Gemeente Sint Anthonis	102,8	
Gemeente Uden	<u>761,1</u>	
	5.567,7	

Toelichting op de balans per 31 december 2019 (x € 1.000)

Bestemmingsreserve inzake personeelsfonds

In 2005 heeft IBN-Holding B.V., conform het vastgesteld dividendbeleid, voor het eerst dividend uitgekeerd dat bestemd is voor het personeelsfonds.

In het kader van dit dividendbeleid is bepaald dat, indien het weerstandsvermogen van IBN op het door de Raad van Commissarissen vastgestelde niveau is, de helft van het positief exploitatie-resultaat in de vorm van dividend wordt uitgekeerd aan het Werkvoorzieningschap.

Het Werkvoorzieningschap voegt dit dividend nagenoeg geheel toe aan de Algemene Gemeentelijke Reserve, verdeeld over elf gemeenten. De andere helft van het positief resultaat blijft beschikbaar voor IBN.

Dat deel wordt in gelijke delen toegevoegd aan het zogenaamde personeelsfonds, wat als bestemmingsreserve is verantwoord op de balans van het Werkvoorzieningschap en aan het zogenaamde innovatie & acquisitiefonds ten behoeve van innovatieve activiteiten.

Het personeelsfonds wordt gebruikt om extra personeelskosten, die boven de CAO-standaard uitstijgen, te betalen. De gedachte hierachter is om de medewerkers mede te belonen voor de door hun geleverde bijdrage in het resultaat van IBN.

Deze reserve is opgenomen bij het Werkvoorzieningschap, daar deze de formele werkgever is van het sw- en ambtelijk personeel.

	2019	2018
Het verloop is als volgt		
Stand 1 januari	3.147,8	2.963,5
Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V.	87,7	647,2
Bijdrage door Vebego Wsw Activiteiten B.V.	387,5	262,5
Bestedingen	<u>-578,8</u>	<u>-725,4</u>
Stand 31 december	<u>3.044,2</u>	<u>3.147,8</u>

De bijdrage door Vebego Wsw Activiteiten B.V. vloeit voort uit de 50% participatie in IBN facilitair V.O.F.

Bestemmingsreserve bijzondere projecten

Deze reserve wordt gebruikt ter dekking van de kosten als gevolg van door het Werkvoorzieningschap te organiseren projectmatige activiteiten.

	2019	2018
Het verloop is als volgt		
Stand 1 januari	25	25
Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V.	0,0	0,0
Bestedingen	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
Stand 31 december	<u>25,0</u>	<u>25,0</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2019 (x € 1.000)

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

	2019 31 december	2018 31 december
Overige schulden:	<u>225,6</u>	<u>164,2</u>

Dit betreft met name een vordering van IBN op het Werkvoorzieningschap voor bestedingen door IBN, die worden gedekt uit het personeelsfonds. IBN is een verbonden partij.

Overlopende passiva

Egalisatiereserve	2.889,7	3.207,7
Nog te verrekenen met AGR of gemeenten	0,0	1.953,6
Diverse schulden	<u>7,7</u>	<u>96,7</u>
	<u>2.897,4</u>	<u>5.258,0</u>

De egalisatiereserve Wsw is gevormd om over- en onderrealisatie Wsw te verrekenen.
De post "nog te verrekenen met AGR of gemeenten" betreft overtollige middelen uit de egalisatiereserve Wsw die worden terugbetaald aan de gemeenten.
De post "diverse schulden" betreft met name de nog te betalen BTW.

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Verantwoording uit hoofde van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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 IBN-Holding B.V. van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum. Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Werkvoorzieningschap is € 194.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon 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. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Commissarissen; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldigingsgegevens

	31-12-2019	31-12-2018
Naam:	J. Canton	J. Canton
Functie:	secretaris	secretaris
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	1 fte	1 fte
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking:	Nee	Nee
Individueel WNT-maximum:	€ 194.000,0	€ 189.000,0
Bezoldiging:		
Beloning per jaar:	€ 93.329,8	€ 91.710,0
Belastbare onkostenvergoedingen:	€ 3.269,8	€ 461,3
Beloningen betaalbaar op termijn:	€ 16.211,3	€ 15.156,8
Subtotaal:	€ 112.810,9	€ 107.328,1
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ 112.810,9	€ 107.328,1
Naam:	W. Hendriks - van Haren	W. Hendriks - van Haren
Functie:	voorzitter, wethouder	voorzitter, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve
Individueel WNT-maximum:	€ 29.100,0	€ 28.350,0
Bezoldiging:		
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -
Naam:	M. Wijdeven	M. Wijdeven
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve
Individueel WNT-maximum:	€ 19.400,0	€ 18.900,0
Bezoldiging:		
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -

Naam:	R. Böhmer	R. Böhmer
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	11/7 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	174 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve

Individueel WNT-maximum: € 19.400,0 € 18.900,0

Bezoldiging:

Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -

Naam:	H. Willems	H. Willems
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve

Individueel WNT-maximum: € 19.400,0 € 18.900,0

Bezoldiging:

Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -

Naam:	J. Hendriks	J. Hendriks
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	11/7 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	174 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve

Individueel WNT-maximum: € 19.400,0 € 18.900,0

Bezoldiging:

Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -

Naam:	R. Poel	R. Poel
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	17/9 - 10/12	1/1 - 11/7
Duur dienstverband in boekjaar:	85 dagen	191 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve

Individueel WNT-maximum: € 19.400,0 € 18.900,0

Bezoldiging:

Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -

Naam:	A. Henisch	A. Henisch
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve

Individueel WNT-maximum:	€ 19.400,0	€ 18.900,0
---------------------------------	-------------------	-------------------

Bezoldiging:		
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -

Naam:	J. Raemaekers	J. Raemaekers
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 22/1 en 10/12 -31/12	1/12 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	44 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve

Individueel WNT-maximum:	€ 19.400,0	€ 18.900,0
---------------------------------	-------------------	-------------------

Bezoldiging:		
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -

Naam:	J. Driessen	P. Jonkergouw
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	22/1 - 17/9	1/1 - 11/7
Duur dienstverband in boekjaar:	239 dagen	191 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve

Individueel WNT-maximum:	€ 19.400,0	€ 18.900,0
---------------------------------	-------------------	-------------------

Bezoldiging:		
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -

Naam:	H. van Daal	H. van Daal
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve

Individueel WNT-maximum:	€ 19.400,0	€ 18.900,0
---------------------------------	-------------------	-------------------

Bezoldiging:		
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -

Naam:	M. Roozendaal	M. Roozendaal
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve

Individueel WNT-maximum:	€ 19.400,0	€ 18.900,0
---------------------------------	-------------------	-------------------

Bezoldiging:

Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -

Naam:		G. Overmans
Functie:		lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:		1/1 - 11/7
Duur dienstverband in boekjaar:		191 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:		n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:		Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking		fictieve

Individueel WNT-maximum:	€ 19.400,0	€ 18.900,0
---------------------------------	-------------------	-------------------

Bezoldiging:

Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -

Naam:	J. Verbeeten	J. Verbeeten
Functie:	lid, voorzitter RvC IBN	lid, voorzitter RvC IBN
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 15/5	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	135 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve

Individueel WNT-maximum:	€ 19.400,0	€ 18.900,0
---------------------------------	-------------------	-------------------

Bezoldiging:

Beloning per jaar:	n.v.t.	€ 684,0
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ 684,0

Naam:	M. Gielen	M. Gielen
Functie:	adviseur, algemeen directeur IBN	adviseur, algemeen directeur IBN
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve

Individueel WNT-maximum:	€ 19.400,0	€ 18.900,0
---------------------------------	-------------------	-------------------

Bezoldiging:

Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -

Naam:	C. van Geffen	C. van Geffen
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder

Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve

Individueel WNT-maximum: € 19.400,0 € 18.900,0

Bezoldiging:

Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -

Naam:	M. Prinssen	M. Prinssen
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	11/7 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	174 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve

Individueel WNT-maximum: € 19.400,0 € 18.900,0

Bezoldiging:

Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2019 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2019 geen ontsluitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Per 31 december 2019 bedraagt de verplichting uit hoofde van operational lease € 18.988:* **

De aangegane contractuele verplichtingen bedragen:* **

* Hiervan heeft € 9,3k een looptijd < 1 jaar

** Hiervan heeft € 9,7k een looptijd > 1 jaar en < 5 jaar

Gebeurtenissen na balansdatum

Het werkvoorzieningschap is verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wsw. Voor het plaatsen van wsw-medewerkers op passende arbeidsplaatsen beschikt het werkvoorzieningschap over de uitvoeringsorganisatie IBN.

Hierbij worden de door kabinet, RIVM en veiligheidsregio voorgeschreven regels gevolgd. Bij het secretariaat van het werkvoorzieningschap zijn 2 personen werkzaam. Bij de uitvoering van hun werkzaamheden worden de regels en richtlijnen van kabinet, RIVM en veiligheidsregio eveneens gevolgd.

De financiële gevolgen van de coronacrisis beperken zich vooralsnog tot een lagere of geen dividenduitkering door IBN.

Het werkvoorzieningschap komt hierdoor niet in liquiditeitsproblemen. De coronacrisis heeft vooralsnog geen verdere gevolgen voor de exploitatie van het werkvoorzieningschap.

Toelichting op de programmarekening 2019 (x € 1.000)

Algemeen

Het Algemeen Bestuur heeft op 11-07-2018 de begroting 2019 van het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant vastgesteld.

Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel

De niet-gesubsidieerde formatie bedroeg 1,8 FTE. Vanaf medio oktober 2016 is de secretaris 3 dagen per week gedetacheerd bij Kringloopbedrijven Maasland. Hiervoor ontvangt het Werkvoorzieningschap een detacheringvergoeding. Één functionaris maakt gebruik van de geldende leaseautoregeling.

De totale bedrijfs- en financieringslasten

De totale bedrijfs- en financieringslasten 2019 bedragen € 81.800. Deze lasten zijn licht hoger dan begroot.

In de jaarrekening worden de exploitatiekosten van het Werkvoorzieningschap herleid tot twee categorieën, namelijk Bestuurskosten en Uitvoeringskosten.

De toerekening van de exploitatiekosten naar deze categorieën geschiedt als volgt:

- Bestuurskosten Deze kosten komen volledig t.l.v. de gemeenten
- Uitvoeringskosten Deze kosten komen geheel t.l.v. IBN-Holding B.V., voor zover ze niet gedekt kunnen worden uit ontvangen rentebaten.

De specificatie per activiteit luidt:

	<u>2019</u>	<u>Begroot 2019</u>	<u>2018</u>
<u>Bestuurskosten</u>			
Accountantskosten	5,0	5,0	0,3
Presentiegelden en reiskosten	0,0	1,0	0,7
Kosten secretaris	44,7	40,3	45,6
Kosten interne zaken	<u>32,1</u>	<u>33,7</u>	<u>32,0</u>
	<u>81,8</u>	<u>80,0</u>	<u>78,6</u>

Toelichting op de programmarekening 2019 (x € 1.000)

In 2019 komt de gemeentelijke bijdrage uit op € 81.800 wat licht hoger is dan begroot.

Dat is ongeveer € 0,26 per inwoner en € 39,25 per SE.

De bestuurskosten worden doorbelast aan de gemeenten, die hiervoor via het gemeentefonds ongeveer € 270.000 per jaar ontvangen.

Daarnaast ontvangen de gemeenten jaarlijks, conform het vastgestelde dividendbeleid, een toevoeging aan de Algemene Gemeentelijke Reserve. In 2019 bedroeg dit € 175.500. Tot en met 2019 is in totaal bijna € 35 mln toegevoegd aan de AGR.

Toelichting op de programmarekening 2019 (x € 1.000)

	<u>2019</u>	<u>Begroot 2019</u>	<u>2018</u>
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel			
Lonen ambtelijk personeel			
-/- inkomsten incl. sociale lasten	110,0	103,0	105,3
Overige persoonskosten	<u>7,3</u>	<u>9,4</u>	<u>6,9</u>
Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd	<u><u>117,3</u></u>	<u><u>112,4</u></u>	<u><u>112,2</u></u>

De hogere lonen ambtelijk personeel zijn met name het gevolg van de cao stijging (+ 3,25%).

Specificatie overige persoonskosten

Studiekosten	0,0	1,0	0,0
Reiskosten	0,0	1,0	0,0
Kosten leaseauto's	7,2	6,4	6,6
Diverse kosten	<u>0,1</u>	<u>1,0</u>	<u>0,3</u>
	<u>7,3</u>	<u>9,4</u>	<u>6,9</u>

Overige bedrijfskosten

Huur gebouw	4,4	4,3	16,7
Onderhoudskosten	0,1	1,0	0,1
Kosten dienstverlening IBN	9,0	10,0	9,0
Diverse bedrijfskosten	<u>20,4</u>	<u>20,1</u>	<u>11,2</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>33,9</u></u>	<u><u>35,4</u></u>	<u><u>37,0</u></u>

Toelichting op de programmarekening 2019 (x € 1.000)

	2019	Begroot 2019	2018
Specificatie diverse bedrijfskosten			
Bureaunkosten	0,6	1,0	0,5
Automatiseringskosten	5,4	6,0	5,4
Abonnementen	1,6	1,5	1,5
Accountantskosten	5,0	5,0	0,3
Dienstverlening derden	0,8	1,6	0,0
Presentiegeld / reiskosten	0,0	1,0	0,7
Vergader- / representatiekosten	0,8	1,0	0,8
Overige bedrijfskosten	6,2	3,0	2,0
Totaal diverse bedrijfskosten	20,4	20,1	11,2
Renten			
Rentebaten	<u>69,9</u>	<u>67,8</u>	<u>60,2</u>
Diensten aan derden	-0,5	0,0	13,9
Diverse baten	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>-3,5</u>
Diverse baten/lasten	-0,5	0,0	10,4

De post "diensten aan derden" betreft verrekening van Rijkssubsidie met buitengemeenten.

De post "diverse baten" betreft een vrijgevallen voorziening voor te betalen accountantskosten.

	2019	Begroot 2019	2018
Bijdragen			
<u>Ontvangen Rijkssubsidie Wsw</u>			
Rijksbudget Wsw	-55.317,1	-59.429,7	-57.732,5
<u>Doorbetaalde Rijkssubsidie Wsw</u>			
Rijksbudget Wsw	53.985,1	59.429,7	57.732,5
Te verrekenen met de egalisatiereserve	1.332,0	0,0	0,0
	<u>55.317,1</u>	<u>59.429,7</u>	<u>57.732,5</u>
	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>

Toelichting op de programmarekening 2019 (x € 1.000)

	2019	Begroot 2019	2018
Bijdragen gemeenten			
Bijdrage in exploitatieresultaat	81,8	80,0	78,6
Resultaat			
Gerealiseerd resultaat	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>

Ondertekening

Oss, 25 maart 2020

Secretaris:

Voorzitter Dagelijks Bestuur:

mr. J.F.H.P. Canton

C.P.W. van Geffen

Realisatie 2019 Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Begroting 2019 Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Afdelingen Mtr 2	Realisatie 2019							RIJKSBUDGET		Budget							RIJKSBUDGET		
	260	2000	20010	20002	20003	20004	20008	GEMEENTEN	WSW	t/m 31-12-19	260	2000	20010	20002	20003	20004	20008	GEMEENTEN	WSW
OMSCHRIJVING	TOTAAL	ALGE- MEEN	HUIS- VESTING	UITVOE- RINGSKST	INTERNE ZAKEN	SECRE- TARIS	BESTUUR			TOTAAL	ALGE- MEEN	HUIS- VESTING	UITVOE- RINGSKST	INTERNE ZAKEN	SECRE- TARIS	BESTUUR			
Taskveld: Overhead																			
Salarissen ambt. personeel	€ 109.999	€ -	€ -	€ -	€ 57.185	€ 52.814	€ -			€ 103.000	€ 103.000			€ 59.000	€ 44.000				
Detacheringsvergoeding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -	€ -			€ -	€ -				
Vergoeding Interimpersoneel	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -	€ -			€ -	€ -				
Studiekostenvergoeding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ 1.000	€ 1.000				€ 1.000				
Reiskostenvergoeding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ 1.000	€ 1.000			€ 1.000					
Leasekosten auto's	€ 7.240	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 7.240	€ -			€ 6.400	€ 6.400				€ 6.400				
Overige kosten	€ 80	€ -	€ -	€ -	€ 40	€ 40	€ -			€ 1.000	€ 1.000			€ 500	€ 500				
€ 117.319	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 57.225	€ 60.094	€ -	€ -	€ -	€ 112.400	€ 112.400	€ -	€ -	€ 60.500	€ 51.900	€ -	€ -	€ -	€ -
Huur gebouw/kunst tbv secr/adm/bestuur	€ 4.386		€ 4.386	€ -	€ -	€ -	€ -			€ 4.300	€ 4.300		€ 4.300						
Huur gebouw/kunst overig	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -	€ -								
Zakelijke lasten gebouw	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -	€ -		€ -						
Onderhoud	€ 60	€ 60	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ 1.000	€ 1.000		€ 1.000						
Afschrijving/verzekering:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -	€ -								
Gebouw	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -	€ -								
Inventaris	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -	€ -								
Automatisering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -	€ -								
Bijdragen huisvesting derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -	€ -								
€ 4.446	€ 60	€ 4.386	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.300	€ 5.300	€ -	€ 5.300	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Dienstverlening IBN	€ 9.000	€ 9.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000							
Dienstverlening derden	€ 845	€ 345	€ -	€ -	€ -	€ 500	€ -			€ 1.600	€ 1.600	€ 1.600							
Bureaunkosten	€ 619	€ 276	€ -	€ -	€ -	€ 343	€ -			€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000							
Kosten IBN-automatisering o.b.v. werkplekken	€ 5.440	€ 5.440	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000							
Abonnementen/contributies	€ 1.563	€ 1.563	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ 1.500	€ 1.500			€ 1.500					
Accountantskosten	€ 5.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.000			€ 5.000	€ 5.000					€ 5.000			
Presentiegelden, bestuursvergoeding en reiskosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ 1.000	€ 1.000					€ 1.000			
Repres /vergaderkosten	€ 769	€ 94	€ -	€ -	€ -	€ 675	€ -			€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000							
Overige uitgaven	€ 6.258	€ 4.855	€ -	€ -	€ -	€ 1.403	€ -			€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000							
€ 29.494	€ 21.572	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.921	€ 5.000	€ -	€ -	€ 30.100	€ 30.100	€ 22.600	€ -	€ -	€ -	€ 1.500	€ 6.000	€ -	€ -
Totale overheadkosten	€ 151.259	€ 21.632	€ 4.386	€ -	€ 57.225	€ 63.015	€ 5.000	€ -	€ -	€ 147.800	€ 147.800	€ 22.600	€ 5.300	€ -	€ 60.500	€ 53.400	€ 6.000	€ -	€ -
Taskveld: Financiering																			
Rentebaten	€ 69.953	€ 69.953	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ 67.800	€ 67.800	€ 67.800							
Diensten aan derden	€ 510	€ 510	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -	€ -								
Diverse baten/lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -	€ -								
€ 69.443	€ 69.443	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 67.800	€ 67.800	€ 67.800	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 81.815	€ 47.811	€ 4.386	€ -	€ 57.225	€ 63.015	€ 5.000	€ -	€ -	€ 80.000	€ 80.000	€ 45.200	€ 5.300	€ -	€ 60.500	€ 53.400	€ 6.000	€ -	€ -
Verdeling kosten algemeen		€ 44.302			€ 12.779	€ 31.523				€ -	€ -	€ 40.960		€ 20.480	€ 20.480				
Verdeling kosten huisvesting		€ 3.509	€ 4.386		€ 253	€ 624	€ -			€ -	€ -	€ 4.240	€ 5.300	€ -	€ 306	€ 754	€ -		
Verdeling kosten secretaris					€ 44.699					€ 44.699	€ -				€ 40.326				€ 40.326
Verdeling kosten int.zaken/typekamer						€ 32.116				€ 32.116	€ -					€ 33.674			€ 33.674
Verdeling kosten indicatie										€ -	€ -								€ -
Verdeling kosten bestuur							€ 5.000			€ 5.000	€ -						€ 6.000		€ 6.000
Totaal	€ 81.815	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 81.815	0	€ 80.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 80.000

Aan het algemeen bestuur van
Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Utopialaan 46 / Gebouw C.11
Postbus 1120
5200 BD 's-Hertogenbosch

T: +31 (0)73 613 16 86

denbosch@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant te Oss gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant op 31 december 2019 in overeenstemming met Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2019;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2019 (programma rekening);
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019 vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 590.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het controleprotocol Wet Normering Topinkomens (WNT) 2019. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- overige gegevens, waaronder kostenverdeelstaat.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur voor de jaarrekening**

Het dagelijks bestuur van Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitvoeren van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude.
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen.
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Breda, 11 mei 2020
Baker Tilly (Netherlands) N.V.



drs. R. Opendorp RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 