

# **Jaarverslag 2020**

Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Oss, 3 juni 2021

## **INHOUDSOPGAVE**

|                                                 | <b>Pagina</b> |
|-------------------------------------------------|---------------|
| <b>JAARVERSLAG</b>                              |               |
| 1. Programmaverantwoording                      | 2             |
| 2. Paragrafen                                   | 3 en 4        |
| <b>FINANCIEEL VERSLAG</b>                       |               |
| <b>Jaarrekening</b>                             |               |
| 3. Balans                                       | 5 en 6        |
| 4. Programmarekening                            | 7             |
| 5. Grondslagen van de financiële verslaglegging | 8             |
| 6. Toelichting op de balans                     | 9 t/m 16      |
| 7. Toelichting op de programmarekening          | 17 t/m 20     |
| 8. Ondertekening van de jaarrekening            | 21            |
| <b>Overige gegevens</b>                         |               |
| 9. Kostenverdeelstaat                           | 22            |

## 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 2019 is in overleg met de gemeenten bepaald hoe het kaderstellend beleid Wsw 2020 eruit moet zien. Dit is vastgelegd in de "Sociaal-economische afspraken Wsw 2020". De uitvoering van die afspraken is overeengekomen tussen het Werkvoorzieningschap en IBN. Over de realisatie van deze afspraken wordt in 2021 apart gerapporteerd.

### 1.3 Wat heeft het gekost?

Het fictief Wsw-budget wordt gebruikt ter financiering van de door IBN gerealiseerde arbeidsplaatsen Wsw. In 2020 was er een onderrealisatie van 29 SE. In 2021 wordt dit verrekend met de egalisereserve. 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            | € 8.012,80  |
| Gemeente Boekel              | € 2.787,68  |
| Gemeente Boxmeer             | € 7.536,82  |
| Gemeente Cuijk               | € 6.468,53  |
| Gemeente Grave               | € 3.178,14  |
| Gemeente Landerd             | € 4.026,26  |
| Gemeente Meierijstad         | € 10.084,99 |
| Gemeente Mill en Sint Hubert | € 2.801,17  |
| Gemeente Oss                 | € 23.549,98 |
| Gemeente Sint Anthonis       | € 2.975,78  |
| Gemeente Uden                | € 10.764,85 |

### 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.

#### Corona

Onder verantwoordelijkheid van het werkvoorzieningschap worden geen (bedrijfsmatige) activiteiten uitgevoerd, die nadelige effecten ervaren als gevolg van de coronapandemie.

| <b>Kengetal</b>                                              | <b>Verslag<br/>2019</b> | <b>Begroot<br/>2020</b> | <b>Verslag<br/>2020</b> |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Netto schuldquote                                            | 0,0%                    | 0,0%                    | 0,0%                    |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 0,0%                    | 0,0%                    | 0,0%                    |
| Solvabiliteitsratio                                          | 89,6%                   | 83,5%                   | 92,1%                   |
| 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 2020 € 44,3 miljoen, per dezelfde datum bedraagt de solvabiliteit van deze B.V. 66%.

IBN-Holding B.V. kent naast het bestuur, een Raad van Commissarissen en een Algemene Vergadering.



## 2.3 Financiering (x € 1.000,00)

|                                            |        |
|--------------------------------------------|--------|
| (1) Vlottende (korte) schuld               | 2.310  |
| (2) Vlottende middelen                     | 10.783 |
| (3) Overschot vlottende middelen           | -8.473 |
| (4) Gemiddeld overschot vlottende middelen | -8.473 |
| (5) Kasgeldlimiet                          | 7      |
| (6) Ruimte onder kasgeldlimiet             | 8.479  |
| <b>Berekening kasgeldlimiet</b>            |        |
| (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, het lokaal overleg, het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur.

**Werkvoorziening Noordoost-Brabant**

| <b>Activa</b><br>x € 1.000                                      | <b>2020</b><br>31 december | <b>2019</b><br>31 december |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Vaste activa</b>                                             |                            |                            |
| Financiële vaste activa                                         | 18.331,0                   | 18.331,0                   |
| <b>Vlottende activa</b>                                         |                            |                            |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar | 9.529,9                    | 10.752,2                   |
| Overlopende activa                                              | 22,2                       | 21,8                       |
| Liquide middelen                                                | <u>1.230,7</u>             | <u>985,9</u>               |
| <b>Totaal</b>                                                   | <u><b>10.782,8</b></u>     | <u><b>11.759,9</b></u>     |
| <br><b>Totaal activa</b>                                        | <br><u><b>29.113,8</b></u> | <br><u><b>30.090,9</b></u> |

**Werkvoorziening Noordoost-Brabant****Passiva**  
x € 1.000**2020**  
31 december**2019**  
31 december**Vaste passiva**Algemene reserve  
Bestemmingsreserves18.331,0  
8.472,618.331,0  
8.636,9

Totaal

**26.803,6****26.967,9****Vlottende passiva**Netto vlottende schulden met een  
rentetypische looptijd korter dan een jaar  
Overlopende passiva256,7  
2.053,5225,6  
2.897,4

Totaal

**2.310,2****3.123,0****Totaal passiva****29.113,8****30.090,9**

Programmarekening 2020 (x € 1.000)

|                                                             | 2020         | Begroot<br>2020 | 2019          |
|-------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|---------------|
| <b><u>Bedrijfs- en financieringslasten</u></b>              |              |                 |               |
| Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel                     | 122,4        | 118,5           | 117,3         |
| Overige bedrijfskosten                                      | 34,5         | 35,9            | 33,9          |
| Diverse baten/lasten                                        | -0,4         | 0,0             | 0,5           |
| Rentebaten/lasten                                           | -74,4        | -74,4           | -69,9         |
| Totaal bedrijfs- en financieringslasten                     | <u>82,1</u>  | <u>80,0</u>     | <u>81,8</u>   |
| <b><u>Resultaat uit normale bedrijfsuitoefening</u></b>     | <u>-82,1</u> | <u>-80,0</u>    | <u>-81,8</u>  |
| <b><u>Bijdragen</u></b>                                     |              |                 |               |
| Ontvangen bijdragen                                         | 57.690,6     | 59.497,6        | 55.317,1      |
| Doorbetaalde bijdragen                                      | -56.899,6    | -59.497,6       | -53.985,1     |
| Te verrekenen met de egalisatiereserve                      | -791,0       | 0,0             | -1.332,0      |
|                                                             | <u>0,0</u>   | <u>0,0</u>      | <u>0,0</u>    |
| Gemeentelijke bijdragen in exploitatie                      | 82,1         | 80,0            | 81,8          |
| <b><u>Bedrijfsresultaat</u></b>                             | <u>0,0</u>   | <u>0,0</u>      | <u>0,0</u>    |
| <b><u>Overige baten en lasten</u></b>                       |              |                 |               |
| Dividendopbrengsten deelneming IBN-Holding B.V.             | 743,3        | 0,0             | 263,2         |
| Bijdrage door Vebego aan personeelsfonds                    | 424,6        | 0,0             | 387,5         |
| Bestedingen gemeenten                                       | -543,3       | 0,0             | -463,1        |
| Bestedingen uit personeelsfonds                             | -656,7       | 0,0             | -578,8        |
| <b><u>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</u></b> | <u>-32,1</u> | <u>0,0</u>      | <u>-391,2</u> |
| <b><u>Resultaatbestemming</u></b>                           |              |                 |               |
| Toevoeging aan de Algemene Gemeentelijke Reserve            | -495,5       | 0,0             | -175,5        |
| Toevoeging aan personeelsfonds                              | -672,4       | 0,0             | -475,2        |
| Onttrekkingen aan de Algemene Gemeentelijke Reserve         | 543,3        | 0,0             | 463,1         |
| Onttrekkingen uit personeelsfonds                           | 656,7        | 0,0             | 578,8         |
|                                                             | <u>32,1</u>  | <u>0,0</u>      | <u>391,2</u>  |
| <b><u>Gerealiseerd resultaat</u></b>                        | <u>0,0</u>   | <u>0,0</u>      | <u>0,0</u>    |

## 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 2020 (x € 1.000)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>2020</b><br><b>31 december</b> | <b>2019</b><br><b>31 december</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b><u>Financiële vaste activa</u></b>                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                                   |
| Deelneming IBN-Holding B.V.                                                                                                                                                                                                                                                                               | 18.331,0                          | 18.331,0                          |
| 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 € 44,3 miljoen. |                                   |                                   |
| <b><u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u></b>                                                                                                                                                                                                                             |                                   |                                   |
| Rekening-courant IBN-Holding B.V. en haar groepsmaatschappijen                                                                                                                                                                                                                                            |                                   |                                   |
| <b><u>Saldo per 31 december 2020</u></b>                                                                                                                                                                                                                                                                  | 8.007,6                           | 10.493,5                          |
| 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.                                                                 |                                   |                                   |
| Vorderingen op openbare lichamen*                                                                                                                                                                                                                                                                         | 62,2                              | 27,5                              |
| * dit heeft betrekking op gefactureerde doch nog niet ontvangen voorschotten voor de gemeentelijke bijdragen 2020.                                                                                                                                                                                        |                                   |                                   |
| Overige vorderingen                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                   |                                   |
| Te ontvangen subsidie                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1.265,1                           | 36,2                              |
| dit betreft nog van gemeenten te ontvangen rijkssubsidie Wsw                                                                                                                                                                                                                                              |                                   |                                   |
| Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden.                                                                                                                                                                     | 195,0                             | 195,0                             |
| Totaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>9.529,9</u>                    | <u>10.752,2</u>                   |

De post 'Verstrekte 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 Noord-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 2020 (x € 1.000)**

|                                | <b>2020</b>        | <b>2019</b>        |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                | <b>31 december</b> | <b>31 december</b> |
| Overlopende activa             |                    |                    |
| Nog te ontvangen van gemeenten | 22,2               | 21,8               |
| Totaal vorderingen             | <u>22,2</u>        | <u>21,8</u>        |

De nog te ontvangen bedragen van gemeenten ultimo 2020 betreft de nog te ontvangen eindafrekening 2020 bestuurskosten.

|                         |                |              |
|-------------------------|----------------|--------------|
| Liquide middelen        |                |              |
| Kas                     | 0              | 0,1          |
| Banken rekening-courant | 1.230,7        | 985,8        |
| Totaal liquide middelen | <u>1.230,7</u> | <u>985,9</u> |

**Eigen vermogen**

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

|                      | <b>Algemene<br/>Reserve</b> | <b>Bestemmings-<br/>reserve</b> | <b>Totaal</b>   |
|----------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------|
| Stand per 1-1-2020   | 18.331,0                    | 8.636,9                         | 26.967,9        |
| Mutatie 2020         | 0,0                         | -164,3                          | -164,3          |
| Stand per 31-12-2020 | <u>18.331,0</u>             | <u>8.472,6</u>                  | <u>26.803,6</u> |

**Algemene reserve**

|                          |                 |                 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Het verloop is als volgt | <b>2020</b>     | <b>2019</b>     |
| Stand 1 januari 2020     | 18.331,0        | 18.331,0        |
| Dotatie 2020             | 0,0             | 0,0             |
| Stand 31 december 2020   | <u>18.331,0</u> | <u>18.331,0</u> |



Toelichting op de balans per 31 december 2020 (x € 1.000)

|                                                 |                | 2020<br>31 december | 2019<br>31 december |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| <b>Bestemmingsreserves</b>                      |                |                     |                     |
| <b>Algemene Gemeentelijke Reserve</b>           |                |                     |                     |
| Verloop Algemene Gemeentelijke Reserve:         |                | 5.387,7             | 5.567,7             |
| Stand 1 januari 2020                            | 5.567,7        |                     |                     |
| Mutaties 2020                                   |                |                     |                     |
| Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V.   | 495,5          |                     |                     |
| Bestedingen gemeenten                           | -1.218,8       |                     |                     |
| Toevoegingen                                    | 543,3          |                     |                     |
| Saldo 31 december 2020                          | <u>5.387,7</u> |                     |                     |
| De verdeling van dit bedrag per gemeente luidt: |                |                     |                     |
| Gemeente Bernheze                               | 362,9          |                     |                     |
| Gemeente Boekel                                 | 243,3          |                     |                     |
| Gemeente Boxmeer                                | 497,6          |                     |                     |
| Gemeente Cuijk                                  | 298,9          |                     |                     |
| Gemeente Grave                                  | 113,6          |                     |                     |
| Gemeente Landerd                                | 228,7          |                     |                     |
| Gemeente Meierijstad                            | 1.263,1        |                     |                     |
| Gemeente Mill                                   | 110,2          |                     |                     |
| Gemeente Oss                                    | 1.522,1        |                     |                     |
| Gemeente Sint Anthonis                          | 30,3           |                     |                     |
| Gemeente Uden                                   | <u>717,0</u>   |                     |                     |
|                                                 | 5.387,7        |                     |                     |

**Toelichting op de balans per 31 december 2020 (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.

|                                               | 2020           | 2019           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Het verloop is als volgt                      |                |                |
| Stand 1 januari                               | 3.044,2        | 3.147,8        |
| Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V. | 247,8          | 87,7           |
| Bijdrage door Vebego Wsw Activiteiten B.V.    | 424,6          | 387,5          |
| Bestedingen                                   | -656,7         | -578,8         |
| Stand 31 december                             | <u>3.059,9</u> | <u>3.044,2</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.

|                                               | 2020        | 2019        |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
| Het verloop is als volgt                      |             |             |
| Stand 1 januari                               | 25          | 25          |
| Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V. | 0,0         | 0,0         |
| Bestedingen                                   | 0,0         | 0,0         |
| Stand 31 december                             | <u>25,0</u> | <u>25,0</u> |

Toelichting op de balans per 31 december 2020 (x € 1.000)

**Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar**

|                   | 2020<br>31 december | 2019<br>31 december |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| Overige schulden: | <u>256,7</u>        | <u>225,6</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 | 2.044,3        | 2.889,7        |
| Diverse schulden  | <u>9,2</u>     | <u>7,7</u>     |
|                   | <u>2.053,5</u> | <u>2.897,4</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 2020

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 2020 voor Werkvoorzieningschap is € 201.000. 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.

### Bezoldigingsgegevens

|                                     | 31-12-2020                       | 31-12-2019                       |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 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:        | Ja                               | Ja                               |
| <b>Individueel WNT-maximum:</b>     | <b>€ 201.000</b>                 | <b>€ 194.000,0</b>               |
| <b>Bezoldiging:</b>                 |                                  |                                  |
| Totaal bezoldiging:                 | € 116.439                        | € 112.811                        |
| Naam:                               | C. van Geffen                    | C. van Geffen                    |
| Functie:                            | voorzitter, wethouder            | voorzitter, wethouder            |
| Naam:                               | M. Wijdeven                      | M. Wijdeven                      |
| Functie:                            | lid, wethouder                   | lid, wethouder                   |
| Naam:                               | R. van Rinsum                    |                                  |
| Functie:                            | lid, wethouder                   |                                  |
| Naam:                               | R. Böhmer                        | R. Böhmer                        |
| Functie:                            | lid, wethouder                   | lid, wethouder                   |
| Naam:                               | H. Willems                       | H. Willems                       |
| Functie:                            | lid, wethouder                   | lid, wethouder                   |
| Naam:                               | J. Hendriks                      | J. Hendriks                      |
| Functie:                            | lid, wethouder                   | lid, wethouder                   |
| Naam:                               | R. Poel                          | R. Poel                          |
| Functie:                            | lid, wethouder                   | lid, wethouder                   |
| Naam:                               | A. Henisch                       | A. Henisch                       |
| Functie:                            | lid, wethouder                   | lid, wethouder                   |
| Naam:                               | J. Raemaekers                    | J. Raemaekers                    |
| Functie:                            | lid, wethouder                   | lid, wethouder                   |
| Naam:                               |                                  | J. Driessen                      |
| Functie:                            |                                  | lid, wethouder                   |
| Naam:                               | H. van Daal                      | H. van Daal                      |
| Functie:                            | lid, wethouder                   | lid, wethouder                   |
| Naam:                               | M. Roozendaal                    | M. Roozendaal                    |
| Functie:                            | lid, wethouder                   | lid, wethouder                   |
| Naam:                               |                                  | J. Verbeeten                     |
| Functie:                            |                                  | lid, voorzitter RvC IBN          |
| Naam:                               | M. Gielen                        | M. Gielen                        |
| Functie:                            | adviseur, algemeen directeur IBN | adviseur, algemeen directeur IBN |
| Naam:                               | W. Hendriks - van Haren          | W. Hendriks - van Haren          |
| Functie:                            | lid, wethouder                   | lid, wethouder                   |
| Naam:                               | M. Prinssen                      | M. Prinssen                      |
| Functie:                            | lid, wethouder                   | lid, wethouder                   |

**Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2020 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 2020 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

**Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

Per 31 december 2020 bedraagt de verplichting uit hoofde van operational lease € 9.929.

## Toelichting op de programmarekening 2020 (x € 1.000)

### Algemeen

Het Algemeen Bestuur heeft op 03-07-2019 de begroting 2020 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 detacheringsvergoeding.  
Één functionaris maakt gebruik van de geldende leaseautoregeling.

### De totale bedrijfs- en financieringslasten

De totale bedrijfs- en financieringslasten 2020 bedragen € 82.187. 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:

|                               | 2020        | Begroot<br>2020 | 2019        |
|-------------------------------|-------------|-----------------|-------------|
| <b><u>Bestuurskosten</u></b>  |             |                 |             |
| Accountantskosten             | 5,0         | 5,0             | 5,0         |
| Presentiegelden en reiskosten | 0,0         | 1,0             | 0,0         |
| Kosten secretaris             | 45,0        | 40,3            | 44,7        |
| Kosten interne zaken          | 32,1        | 33,7            | 32,1        |
|                               | <u>82,1</u> | <u>80,0</u>     | <u>81,8</u> |

**Toelichting op de programmarekening 2020 (x € 1.000)**

In 2020 komt de gemeentelijke bijdrage uit op € 82.187 wat licht hoger is dan begroot.

Dat is ongeveer € 0,25 per inwoner en € 42,03 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 2020 bedroeg dit € 495.500. Tot en met 2020 is in totaal € 35 mln toegevoegd aan de AGR.

**Toelichting op de programmarekening 2020 (x € 1.000)**

|                                         | <u>2020</u>         | <u>Begroot<br/>2020</u> | <u>2019</u>         |
|-----------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel |                     |                         |                     |
| Lonen ambtelijk personeel               |                     |                         |                     |
| -/- inkomsten incl. sociale lasten      | 115,4               | 108,5                   | 110,0               |
| Overige persoonskosten                  | <u>7,0</u>          | <u>10,0</u>             | <u>7,3</u>          |
| Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd    | <u><b>122,4</b></u> | <u><b>118,5</b></u>     | <u><b>117,3</b></u> |

De hogere lonen ambtelijk personeel zijn met name het gevolg van de cao stijging.

|                                     |            |             |            |
|-------------------------------------|------------|-------------|------------|
| Specificatie overige persoonskosten |            |             |            |
| Studiekosten                        | 0,0        | 1,0         | 0,0        |
| Reiskosten                          | 0,0        | 1,0         | 0,0        |
| Kosten leaseauto's                  | 6,9        | 7,0         | 7,2        |
| Diverse kosten                      | <u>0,1</u> | <u>1,0</u>  | <u>0,1</u> |
|                                     | <b>7</b>   | <b>10,0</b> | <b>7,3</b> |

**Overige bedrijfskosten**

|                               |                    |                    |                    |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Huur gebouw                   | 4,5                | 4,4                | 4,4                |
| Onderhoudskosten              | 0,1                | 1,0                | 0,1                |
| Kosten dienstverlening IBN    | 9,0                | 10,0               | 9,0                |
| Diverse bedrijfskosten        | <u>20,9</u>        | <u>20,5</u>        | <u>20,4</u>        |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u><b>34,5</b></u> | <u><b>35,9</b></u> | <u><b>33,9</b></u> |

Toelichting op de programmarekening 2020 (x € 1.000)

|                                     | 2020        | Begroot<br>2020 | 2019        |
|-------------------------------------|-------------|-----------------|-------------|
| Specificatie diverse bedrijfskosten |             |                 |             |
| Bureaukosten                        | 1,0         | 1,0             | 0,6         |
| Automatiseringskosten               | 5,4         | 6,0             | 5,4         |
| Abonnementen                        | 3,1         | 1,5             | 1,6         |
| Accountantskosten                   | 5,0         | 5,0             | 5,0         |
| Dienstverlening derden              | 0,0         | 2,0             | 0,8         |
| Presentiegeld / reiskosten          | 0,0         | 1,0             | 0,0         |
| Vergader- / representatiekosten     | 0,8         | 1,0             | 0,8         |
| Overige bedrijfskosten              | 5,6         | 3,0             | 6,2         |
| Totaal diverse bedrijfskosten       | <b>20,9</b> | <b>20,5</b>     | <b>20,4</b> |

**Renten**

|                             |            |            |             |
|-----------------------------|------------|------------|-------------|
| Rentebaten                  | 74,4       | 74,4       | 69,9        |
| Diensten aan derden         | 0,0        | 0,0        | -0,5        |
| Diverse baten*              | 0,4        | 0,0        | 0           |
| <b>Diverse baten/lasten</b> | <b>0,4</b> | <b>0,0</b> | <b>-0,5</b> |

De post "diverse baten" betreft een schenking van de stichting Sawor.



Toelichting op de programmarekening 2020 (x € 1.000)

|                                             | 2020             | Begroot<br>2020  | 2019             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b><u>Bijdragen</u></b>                     |                  |                  |                  |
| <b><u>Ontvangen Rijkssubsidie Wsw</u></b>   |                  |                  |                  |
| Rijksbudget Wsw                             | -53.533,6        | -59.497,6        | -55.317,1        |
| Bijdrage corona-compensatie gemeente        | -4.157,0         |                  |                  |
|                                             | <b>-57.690,6</b> | <b>-59.497,6</b> | <b>-55.317,1</b> |
| <b><u>Doorbetalde Rijkssubsidie Wsw</u></b> |                  |                  |                  |
| Rijksbudget Wsw                             | 52.742,6         | 59.497,6         | 53.985,1         |
| Doorbetaald corona-compensatie gemeente     | 4.157,0          |                  |                  |
| Te verrekenen met egalisatiereserve         | 791,0            | 0,0              | 1.332,0          |
|                                             | <b>57.690,6</b>  | <b>59.497,6</b>  | <b>55.317,1</b>  |
|                                             | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>       |

|                                  | 2020       | Begroot<br>2020 | 2019       |
|----------------------------------|------------|-----------------|------------|
| Bijdragen gemeenten              |            |                 |            |
| Bijdrage in exploitatieresultaat | 82,1       | 80,0            | 81,8       |
| Resultaat                        |            |                 |            |
| Gerealiseerd resultaat           | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b> |

**Ondertekening**

Oss, 3 juni 2021

Secretaris:

mr. J.F.H.P. Canton

Voorzitter Dagelijks Bestuur:

C.P.W. van Geffen

## Realisatie 2020 IBN-bestuurssecretariaat

## Begroting 2020 Werkvoorzieningschap Noorddoost-Brabant

| Afdelingen<br>Mtr 2                                          | 260<br>TOTAAL | 20000<br>208<br>ALGE-<br>MEEN | 20010<br>HUIS-<br>VESTING | 20002<br>UITVOE-<br>RINGSKST | 20003<br>15<br>INTERNE<br>ZAKEN | 20004<br>37<br>SECRE-<br>TARIS | 20008<br>BESTUUR | RIJKSBUDGET<br>GEMEENTEN | WSW | Budget<br>t/m 31-12-2020 | 260<br>TOTAAL | 20000<br>208<br>ALGE-<br>MEEN | 20010<br>HUIS-<br>VESTING | 20002<br>UITVOE-<br>RINGSKST | 20003<br>15<br>INTERNE<br>ZAKEN | 20004<br>37<br>SECRE-<br>TARIS | 20008<br>BESTUUR | RIJKSBUDGET<br>GEMEENTEN | WSW |
|--------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------|--------------------------|-----|--------------------------|---------------|-------------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------|--------------------------|-----|
|                                                              |               |                               |                           |                              |                                 |                                |                  |                          |     |                          |               |                               |                           |                              |                                 |                                |                  |                          |     |
| OMSCHRIJVING                                                 |               |                               |                           |                              |                                 |                                |                  |                          |     |                          |               |                               |                           |                              |                                 |                                |                  |                          |     |
| Salarissen ambt. personeel                                   | € 115.438     | € -                           | € -                       | € -                          | € 58.633                        | € 56.805                       | € -              | € -                      | € - | € 108.500                | € 108.500     | € -                           | € -                       | € -                          | € 62.000                        | € 46.500                       | € -              | € -                      | € - |
| Detacheringsvergoeding                                       | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Vergoeding interimpersoneel                                  | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Studiekostenvergoeding                                       | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € 1.000                  | € 1.000       | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € 1.000                        | € -              | € -                      | € - |
| Reiskostenvergoeding                                         | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € 1.000                  | € 1.000       | € -                           | € -                       | € -                          | € 1.000                         | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Leasekosten auto's                                           | € 6.858       | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € 6.858                        | € -              | € -                      | € - | € 7.000                  | € 7.000       | € -                           | € -                       | € -                          | € 7.000                         | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Overige kosten                                               | € 160         | € -                           | € -                       | € -                          | € 60                            | € 100                          | € -              | € -                      | € - | € 1.000                  | € 1.000       | € -                           | € -                       | € -                          | € 500                           | € 500                          | € -              | € -                      | € - |
|                                                              | € 122.457     | € -                           | € -                       | € -                          | € 58.693                        | € 63.764                       | € -              | € -                      | € - | € 118.500                | € 118.500     | € -                           | € -                       | € -                          | € 63.500                        | € 55.000                       | € -              | € -                      | € - |
| Huur gebouw/kunst tbv secr/adm/bestuur                       | € 4.474       | € -                           | € 4.474                   | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € 4.400                  | € 4.400       | € -                           | € 4.400                   | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Huur gebouw/kunst overig                                     | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Zakelijke lasten gebouw                                      | € 83          | € 83                          | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € 1.000                  | € 1.000       | € -                           | € 1.000                   | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Onderhoud                                                    | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Afschrijving/verzekering:                                    | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Gebouw                                                       | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Inventaris                                                   | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Automatisering                                               | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Bijdragen huisvesting derden                                 | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
|                                                              | € 4.556       | € 83                          | € 4.474                   | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € 5.400                  | € 5.400       | € -                           | € 5.400                   | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Dienstverlening IBN                                          | € 9.000       | € 9.000                       | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € 10.000                 | € 10.000      | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Dienstverlening derden                                       | € 1.054       | € 289                         | € -                       | € -                          | € -                             | € 764                          | € -              | € -                      | € - | € 2.000                  | € 2.000       | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Bureaunkosten                                                | € 5.440       | € 5.440                       | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € 6.000                  | € 6.000       | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Kosten IBN-automatisering o.b.v. werkplekken                 | € 3.070       | € 2.609                       | € -                       | € 461                        | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € 1.500                  | € 1.500       | € -                           | € -                       | € -                          | € 1.500                         | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Abonnementen/contributies                                    | € 5.000       | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € 5.000          | € -                      | € - | € 5.000                  | € 5.000       | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € 5.000          | € -                      | € - |
| Accountantskosten                                            | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Kosten keuringen                                             | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Kosten van indicatie                                         | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Overige uitgaven                                             | € 5.581       | € 5.121                       | € -                       | € -                          | € -                             | € 460                          | € -              | € -                      | € - | € 3.000                  | € 3.000       | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
|                                                              | € 29.971      | € 22.914                      | € -                       | € 461                        | € -                             | € 1.596                        | € 5.000          | € -                      | € - | € 30.500                 | € 30.500      | € 23.000                      | € -                       | € -                          | € -                             | € 1.500                        | € 6.000          | € -                      | € - |
| <b>Totale overheadkosten</b>                                 | € 156.984     | € 22.997                      | € 4.474                   | € 461                        | € 58.693                        | € 65.360                       | € 5.000          | € -                      | € - | € 154.400                | € 154.400     | € 23.000                      | € 5.400                   | € -                          | € 63.500                        | € 56.500                       | € 6.000          | € -                      | € - |
| <b>Taakveld: Financiering</b>                                |               |                               |                           |                              |                                 |                                |                  |                          |     |                          |               |                               |                           |                              |                                 |                                |                  |                          |     |
| Rentebaten                                                   | € 74.363      | € 74.363                      | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € 74.400                 | € 74.400      | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Diensten aan derden                                          | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Diverse baten/lasten                                         | € 434         | € 434                         | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
|                                                              | € 74.797      | € 74.797                      | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € 74.400                 | € 74.400      | € 74.400                      | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
|                                                              | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
|                                                              | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| <b>Totaal</b>                                                | € 82.187      | € -51.800,09                  | € 4.473,72                | € 460,75                     | € 58.692,96                     | € 65.359,64                    | € 5.000,00       | € -                      | € - | € 80.000                 | € 80.000      | € 51.400                      | € 5.400                   | € -                          | € 63.500                        | € 56.500                       | € 6.000          | € -                      | € - |
| Verdeling kosten algemeen                                    | € 48.221      | € -                           | € -                       | € -                          | € -13.910                       | € -34.311                      | € -              | € -                      | € - | € -                      | € -           | € 47.080                      | € -                       | € 23.540                     | € 23.540                        | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Verdeling kosten huisvesting                                 | € 3.579       | € -4.474                      | € -                       | € -                          | € 258                           | € 637                          | € -              | € -                      | € - | € -                      | € -           | € 4.320                       | € 5.400                   | € -                          | € 312                           | € 768                          | € -              | € -                      | € - |
| Verdeling kosten secretaris                                  | € -45.041     | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € 45.041                 | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € 40.272                        | € -                            | € -              | € 40.272                 | € - |
| Verdeling kosten int.zaken/typekamer                         | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -31.685                      | € -              | € 31.685                 | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € 33.728                        | € -                            | € -              | € 33.728                 | € - |
| Verdeling kosten indicatie                                   | € -461        | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € 461                    | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Verdeling kosten bestuur                                     | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -5.000         | € 5.000                  | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € 6.000                        | € -              | € 6.000                  | € - |
| <b>Totaal</b>                                                | € 82.187      | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € 82.187                 | € - | € -                      | € 80.000      | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € 80.000                 | € - |
| <b>Taakveld: 6.4 Begeleide participatie (sociaal domein)</b> |               |                               |                           |                              |                                 |                                |                  |                          |     |                          |               |                               |                           |                              |                                 |                                |                  |                          |     |
| Ontvangen bijdragen                                          | € 57.690.600  | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € 59.497.600             | € 59.497.600  | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Doorbetalde bijdragen                                        | € -56.899.600 | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € 59.497.600             | € 59.497.600  | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| Te verrekenen met de egaliseringsreserve                     | € -791.000    | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |
| <b>Totaal</b>                                                | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - | € -                      | € -           | € -                           | € -                       | € -                          | € -                             | € -                            | € -              | € -                      | € - |

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](http://www.bakertilly.nl)

KvK: 24425560

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### A. Verklaring over de in de het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 als van de activa en passiva van Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 2020;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2020;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- 4 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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 € 578.000. 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2020. 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 het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

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 en het algemeen bestuur voor de jaarrekening**

Het dagelijks bestuur 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, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader rechtmatigheid 2020.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur 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 uitoefenen 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 fraude of fouten 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 normenkader rechtmatigheid 2020, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, 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 in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- 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 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 gemeenschappelijke regeling 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 deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

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, 25 juni 2021  
Baker Tilly (Netherlands) N.V.

drs. R. Opendorp RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

