

Jaarverslag 2021

Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Oss, 6 juli 2022

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 16
7. Toelichting op de programmarekening	17 t/m 20
8. Ondertekening van de jaarrekening	21
Overige gegevens	
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 2020 is in overleg met de gemeenten bepaald hoe het kaderstellend beleid Wsw 2021 eruit moet zien. Dit is vastgelegd in de "Sociaal-economische afspraken Wsw 2021". De uitvoering van die afspraken is overeengekomen tussen het Werkvoorzieningschap en IBN. Over de realisatie van deze afspraken wordt in 2022 apart gerapporteerd.

1.3 Wat heeft het gekost?

Het fictief Wsw-budget wordt gebruikt ter financiering van de door IBN gerealiseerde arbeidsplaatsen Wsw. In 2021 was er een onderrealisatie van 30 SE. In 2022 wordt dit verrekend met de egalisatiereserve. 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. Na de gemeentelijke herindelingen in onze regio, zijn dat met ingang van 1 januari 2022 de gemeenten Bernheze, Boekel, Land van Cuijk, Maashorst, Meierijstad en Oss.

1.5 Financiële bijdrage per deelnemer.

Gemeente Bernheze	€ 8.017,00
Gemeente Boekel	€ 2.785,00
Gemeente Boxmeer	€ 7.509,00
Gemeente Cuijk	€ 6.429,00
Gemeente Grave	€ 3.183,00
Gemeente Landerd	€ 4.023,00
Gemeente Meierijstad	€ 10.200,00
Gemeente Mill en Sint Hubert	€ 2.798,00
Gemeente Oss	€ 23.570,00
Gemeente Sint Anthonis	€ 2.982,00
Gemeente Uden	€ 10.769,00

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 van het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant.

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 worden de wederzijdse rechten en verplichtingen vastgelegd. Onderdeel hiervan is de afspraak 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.

Kengetal	Verslag 2020	Begroot 2021	Verslag 2021
Netto schuldquote	0,0%	0,0%	0,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,0%	0,0%	0,0%
Solvabiliteitsratio	92,1%	89,6%	93,6%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%

2.2 Verbonden partijen

Dit betreft de 100% deelneming IBN-Holding B.V., gevestigd te Uden. De omvang van het eigen vermogen van deze B.V. bedraagt per 31 december 2021 € 41,1 miljoen, per dezelfde datum bedraagt de solvabiliteit van deze B.V. 55%.

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	1.848
(2) Vlottende middelen	10.504
(3) Overschot vlottende middelen	-8.656
(4) Gemiddeld overschot vlottende middelen	-8.656
(5) Kasgeldlimiet	8
(6) Ruimte onder kasgeldlimiet	8.663
Berekening kasgeldlimiet	
(7) Begrotingstotaal	96
(8) Percentage	8,2%
(9) Kasgeldlimiet	7,9

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 € 7.900. 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**Activa**

x € 1.000

2021
31 december**2020**
31 december**Vaste activa**

Financiële vaste activa

18.331,0

18.331,0

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

10.258,2

9.529,9

Overlopende activa

11,3

22,2

Liquide middelen

234,41.230,7

Totaal

10.503,9**10.782,8****Totaal activa****28.834,9****29.113,8**

Werkvoorziening Noordoost-Brabant**Passiva**
x € 1.000**2021**
31 december**2020**
31 december**Vaste passiva**

Algemene reserve

18.331,0

18.331,0

Bestemmingsreserves

8.655,6

8.472,6

Totaal

26.986,6**26.803,6****Viottende passiva**Netto viottende schulden met een
rentetypische looptijd korter dan een jaar
Overlopende passiva

268,1

256,7

1.580,2

2.053,5

Totaal

1.848,3**2.310,2****Totaal passiva****28.834,9****29.113,8**

Programmarekening 2021 (x € 1.000)

	2021	Begroot 2021	2020
<u>Bedrijfs- en financieringslasten</u>			
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	130,5	129,0	122,4
Overige bedrijfskosten	35,9	37,1	34,5
Diverse baten/lasten	0,0	0,0	-0,4
Rentebaten/lasten	-70,0	-70,0	-74,4
Totaal bedrijfs- en financieringslasten	<u>96,4</u>	<u>96,1</u>	<u>82,1</u>
<u>Resultaat uit normale bedrijfsuitoefening</u>	<u>-96,4</u>	<u>-96,1</u>	<u>-82,1</u>
<u>Bijdragen</u>			
Ontvangen bijdragen	53.738,3	50.062,1	57.690,6
Doorbetalde bijdragen	-53.229,8	-50.062,1	-56.899,6
Te verrekenen met de egaliseringsreserve	-508,5	0,0	-791,0
	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
Gemeentelijke bijdragen in exploitatie	82,3	82,0	82,1
bijdragen IBN in exploitatie	14,1	14,1	
<u>Bedrijfsresultaat</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
<u>Overige baten en lasten</u>			
Dividendopbrengsten deelneming IBN-Holding B.V.	1.948,5	0,0	743,3
Bijdrage door Vebego aan personeelsfonds		0,0	424,6
Bestedingen gemeenten	-250,0	0,0	-543,3
Bestedingen uit personeelsfonds	-565,0	0,0	-656,7
<u>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</u>	<u>1.133,5</u>	<u>0,0</u>	<u>-32,1</u>
<u>Resultaatbestemming</u>			
Toevoeging aan de Algemene Gemeentelijke Reserve	-1.299,0	0,0	-495,5
Toevoeging aan personeelsfonds	-649,5	0,0	-672,4
Onttrekkingen aan de Algemene Gemeentelijke Reserve	250,0	0,0	543,3
Onttrekkingen uit personeelsfonds	565,0	0,0	656,7
	<u>-1.133,5</u>	<u>0,0</u>	<u>32,1</u>
<u>Gerealiseerd resultaat</u>	<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 2021 (x € 1.000)

	2021 31 december	2020 31 december
<u>Financiële vaste activa</u>		
Deelneming IBN-Holding B.V.	18.331,0	18.331,0
Dit betreft de deelneming in IBN-Holding B.V., gevestigd te Uden, 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 € 41,1 miljoen.		
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>		
Rekening-courant IBN-Holding B.V. en haar groepsmaatschappijen	10.042,2	8.007,6
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*	6,9	62,2
Vorderingen op Groepsmaatschappijen**	14,1	0,0
* dit heeft betrekking op gefactureerde doch nog niet ontvangen voorschotten voor de gemeentelijke bijdragen 2021.		
** dit heeft betrekking op nog door IBN te betalen vergoeding aan het Werkvoorzieningsschap voor gemaakte uitvoeringskosten.		
Overige vorderingen		
Te ontvangen subsidie	0,0	1.265,1
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	10.258,2	9.529,9

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 Noordoost-Brabant vastgesteld op een bedrag van €195k.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	375		1.001	
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	591	584	584	327
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	417	674
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	216	209	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	50.062			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	50.062			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Tot 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000 Vanaf 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.		375		1.001	
(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	591	584	584	327

Toelichting op de balans per 31 december 2021 (x € 1.000)

	2021 31 december	2020 31 december
Overlopende activa		
Nog te ontvangen van gemeenten	11,3	22,2
Totaal vorderingen	<u>11,3</u>	<u>22,2</u>

De nog te ontvangen bedragen van gemeenten ultimo 2021 betreft de nog te ontvangen eindafrekening 2021 bestuurskosten.

Liquide middelen		
Kas	0	0,0
Banken rekening-courant	234,4	1.230,7
Totaal liquide middelen	<u>234,4</u>	<u>1.230,7</u>

Eigen vermogen

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

	Algemene Reserve	Bestemmings- reserve	Totaal
Stand per 1-1-2021	18.331,0	8.472,6	26.803,6
Mutatie 2021	0,0	183,0	183,0
Stand per 31-12-2021	<u>18.331,0</u>	<u>8.655,6</u>	<u>26.986,6</u>

Algemene reserve

Het verloop is als volgt	2021	2020
Stand 1 januari 2021	18.331,0	18.331,0
Dotatie 2021	0,0	0,0
Stand 31 december 2021	<u>18.331,0</u>	<u>18.331,0</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2021 (x € 1.000)

		2021 31 december	2020 31 december
Bestemmingsreserves			
Algemene Gemeentelijke Reserve		5.486,2	5.387,7
Verloop Algemene Gemeentelijke Reserve:			
Stand 1 januari 2021	5.387,7		
Mutaties 2021			
Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V.	1.299,0		
Bestedingen gemeenten	-1.450,5		
Toevoegingen	250,0		
Saldo 31 december 2021	<u>5.486,2</u>		
De verdeling van dit bedrag per gemeente luidt:			
Gemeente Bernheze	367,7		
Gemeente Boekel	276,3		
Gemeente Boxmeer	286,4		
Gemeente Cuijk	430,5		
Gemeente Grave	218,9		
Gemeente Landerd	206,5		
Gemeente Meierijstad	1.201,3		
Gemeente Mill	226,2		
Gemeente Oss	1.456,5		
Gemeente Sint Anthonis	70,3		
Gemeente Uden	<u>745,6</u>		
	5.486,2		

Conform vastgesteld dividendbeleid is in het verleden besloten (in principe) 50% van de winst van IBN aan het Werkvoorzieningschap uit te keren als dividend. Dit deel van het dividend wordt toegevoegd aan de algemene gemeentelijke reserve en verdeeld onder de gemeenten naar rato van hun aandeel in de omzet van IBN. De onttrekking aan deze bestemmingsreserve mag gebruikt worden als betaling voor goederen en diensten welke geleverd worden door IBN of het Werkvoorzieningschap.

Toelichting op de balans per 31 december 2021 (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.

	2021	2020
Het verloop is als volgt		
Stand 1 januari	3.059,9	3.044,2
Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V.	649,5	247,8
Bijdrage door Vebego Wsw Activiteiten B.V.	0,0	424,6
Bestedingen	-565,0	-656,7
Stand 31 december	<u>3.144,4</u>	<u>3.059,9</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.

	2021	2020
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 2021 (x € 1.000)

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

	2021 31 december	2020 31 december
Overige schulden: *	<u>268,1</u>	<u>256,7</u>

* dit zijn schulden aan groepsmaatschappijen

Overlopende passiva

Egalisatiereserve	1.572,0	2.044,3
Diverse schulden	<u>8,2</u>	<u>9,2</u>
	<u>1.580,2</u>	<u>2.053,5</u>

De egalisatiereserve Wsw is gevormd om over- en onderrealisatie Wsw te verrekenen.
De post "diverse schulden" betreft met name de nog te betalen BTW.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

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 2021 voor Werkvoorzieningschap is € 209.000. 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

	31-12-2021	31-12-2020
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
Individueel WNT-maximum:	€ 209.000	€ 201.000
Bezoldiging:		
Totaal bezoldiging:	€ 118.688	€ 116.439
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	R. van Rinsum
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Naam:		R. Böhmer
Functie:		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
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:	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 2021 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 2021 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 2021 bedraagt de verplichting uit hoofde van operational lease €397,20 .

Toelichting op de programmarekening 2021 (x € 1.000)

Algemeen

Het Algemeen Bestuur heeft op 30-06-2020 de begroting 2021 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. Eén functionaris maakt gebruik van de geldende leaseautoregeling.

De totale bedrijfs- en financieringslasten

De totale bedrijfs- en financieringslasten 2021 bedragen € 96.365. 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>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
<u>Bestuurskosten</u>			
Accountantskosten	5,0	5,0	5,0
Presentiegelden en reiskosten	0,0	1,0	0,0
Kosten secretaris	52,1	49,1	45,0
Kosten interne zaken	39,3	41,0	32,1
	<u>96,3</u>	<u>96,1</u>	<u>82,1</u>

Toelichting op de programmarekening 2021 (x € 1.000)

In 2021 komt de gemeentelijke bijdrage uit op € 82.265 wat licht hoger is dan begroot.

De bijdrage van IBN bedraagt €14.100 en komt overeen met wat is begroot.

Dat is ongeveer € 0,25 per inwoner en € 45,18 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 2021 bedroeg dit € 1.299.000. Tot en met 2021 is in totaal € 36,3 mln toegevoegd aan de AGR.

Toelichting op de programmarekening 2021 (x € 1.000)

	2021	Begroot 2021	2020
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel			
Lonen ambtelijk personeel			
-/- inkomsten incl. sociale lasten	123,0	119,0	115,4
Overige persoonskosten	7,5	10,0	7,0
Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd	130,5	129,0	122,4

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	7,4	7,0	6,9
Diverse kosten	0,1	1,0	0,1
	7,5	10,0	7,0

Overige bedrijfskosten

Huur gebouw	4,6	4,6	4,5
Onderhoudskosten	0,1	1,0	0,1
Kosten dienstverlening IBN	9,0	10,0	9,0
Diverse bedrijfskosten	22,2	21,5	20,9
Totaal overige bedrijfskosten	35,9	37,1	34,5

Toelichting op de programmarekening 2021 (x € 1.000)

	2021	Begroot 2021	2020
Specificatie diverse bedrijfskosten			
Bureaunkosten	1,3	1,0	1,0
Automatiseringskosten	6,1	6,0	5,4
Abonnementen	2,8	1,5	3,1
Accountantskosten	5,0	5,0	5,0
Dienstverlening derden	0,0	2,0	0,0
Presentiegeld / reiskosten	0,0	1,0	0,0
Vergader- / representatiekosten	0,5	1,0	0,8
Overige bedrijfskosten	6,5	4,0	5,6
Totaal diverse bedrijfskosten	22,2	21,5	20,9

Renten

Rentebaten	70	70,0	74,4
Diensten aan derden	0,0	0,0	0,0
Diverse baten*	0,0	0,0	0,4
Diverse baten/lasten	0	0,0	0,4

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

Toelichting op de programmarekening 2021 (x € 1.000)

	2021	Begroot 2021	2020
<u>Bijdragen</u>			
<u>Ontvangen Rijkssubsidie Wsw</u>			
Rijksbudget Wsw	-52.406,9	-50.062,1	-53.533,6
Bijdrage corona-compensatie gemeente	-1.331,4		-4.157,0
	-53.738,3	-50.062,1	-57.690,6
<u>Doorbetalde Rijkssubsidie Wsw</u>			
Rijksbudget Wsw	51.898,4	50.062,1	52.742,6
Doorbetaald corona-compensatie gemeente	1.331,4		4.157,0
Te verrekenen met egalisatiereserve	508,5	0,0	791,0
	53.738,3	50.062,1	57.690,6
	0,0	0,0	0,0

	2021	Begroot 2021	2020
Bijdragen gemeenten			
Bijdrage in exploitatieresultaat	82,3	82,0	82,1
Bijdrage IBN	14,1	14,1	0
	96,4	96,1	82,1
Resultaat			
Gerealiseerd resultaat	0,0	0,0	0,0

Ondertekening

Oss, 6 juli 2022

Secretaris:

mr. J.F.H.P. Canton

Waarnemend Voorzitter
Dagelijks Bestuur:

W.A.G.M. Hendriks - van Haren

Realisatie 2021 IBN-bestuurssecretariaat

Begroting 2021 Werkvoorzieningschap Noordost-Brabant

Afdelingen		20000		20010		20002		20003		20004		20008			
Mtr 2		260	208					15		37					
		TOTAAL	ALGE- MEEN	HUIS- VESTING	UITVOE- RINGSKST	INTERNE ZAKEN		SECRE- TARIS		BESTUUR					
OMSCHRIJVING															
Salarissen ambt. personeel	€	123.021	€	-	€	-	€	63.354	€	59.667	€	-	-	-	-
Detachingsvergoeding	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Vergoeding interimpersoneel	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Studiekostenvergoeding	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	1.000	-
Reiskostenvergoeding	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	1.000	-
Leasekosten auto's	€	7.378	€	-	€	-	€	-	€	7.378	€	-	-	-	-
Overige kosten	€	80	€	-	€	-	€	40	€	40	€	-	-	-	-
	€	130.478	€	-	€	-	€	63.394	€	67.084	€	-	-	-	-
Huur gebouw/kunst tbv secr/adm/bestuur	€	4.600	€	-	€	4.600	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Huur gebouw/kunst overig	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Zakelijke lasten gebouw	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Onderhoud	€	90	€	90	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Afschrijving/verzekering:	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Gebouw	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Inventaris	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Automatisering	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Bijdragen huisvesting derden	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
	€	4.690	€	90	€	4.600	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Dienstverlening IBN	€	9.000	€	9.000	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Overige kosten dienstverlening	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Bureaukosten	€	743	€	743	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Kosten IBN-automatisering o.b.v. werkplekken	€	5.465	€	5.465	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Abonnementen/contributies	€	2.770	€	2.770	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Accountantskosten	€	5.000	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	5.000	-
Kosten keuringen	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Kosten van indicatie	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Presentiegelden, bestuursvergoeding en reiskosten	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Repres./vergaderkosten	€	484	€	361	€	-	€	-	€	122	€	-	-	-	-
Overige uitgaven	€	1.293	€	1.288	€	-	€	5	€	-	€	-	-	-	-
	€	24.754	€	19.627	€	-	€	5	€	-	€	122	€	5.000	-
Totale overheadkosten	€	159.922	€	19.717	€	4.600	€	5	€	63.394	€	67.207	€	5.000	-
Taakveld: Financiering															
Rentebaten	€	70.001-	€	70.001-	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Diensten aan derden	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Diverse baten/lasten	€	6.444	€	6.444	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
	€	63.558-	€	63.558-	€	-	€	-	€	-	€	-	-	-	-
Totaal	€	96.365	€	-43.840,98	€	4.600,00	€	4,95	€	63.393,78	€	67.206,94	€	5.000,00	-
Verdeling kosten algemeen	€	40.161	€	-	€	-11.585	€	-28.576	€	-	€	-	€	-	-
Verdeling kosten huisvesting	€	3.680	€	-4.600	€	265	€	655	€	-	€	-	€	-	-
Verdeling kosten secretaris	€	-	€	-	€	-52.074	€	-	€	44.224	€	7.850	€	0	-
Verdeling kosten int.zaken/typekamer	€	-	€	-	€	-39.286	€	-	€	33.036	€	6.250	€	-	-
Verdeling kosten indicatie	€	-	€	-	€	-5	€	-	€	5	€	-	€	-	-
Verdeling kosten bestuur	€	-	€	-	€	-	€	-5.000	€	5.000	€	-	€	-	-
Totaal	€	96.365	€	-	€	-	€	-	€	82.265	€	14.100	€	-	-
Taakveld: 6.4 Begeleide participatie (sociaal domein)															
Ontvangen bijdragen	€	53.738.254	€	-	€	-	€	-	€	50.062.100	€	-	€	-	-
Doorbetaalde bijdragen	€	-53.229.783	€	-	€	-	€	-	€	50.062.100-	€	-	€	-	-
Te verrekenen met de egalisatie-reserve	€	-508.471	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	-
Totaal	€	0	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	-

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Bijster 39
Postbus 3814
4800 DV Breda

T: +31 (0)76 525 00 00

breda@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

Aan het Algemeen Bestuur van
Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 als van de activa en passiva van Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant op 31 december 2021 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 2021 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 (normenkader) opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2021;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2021 ('programmarekening' 2021);
- 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 het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 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 2021 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 € 545.000. 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 het Controleprotocol WNT 2021. 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

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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.

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 Controleprotocol WNT 2021, 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.

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, 27 juni 2022
Baker Tilly (Netherlands) N.V.

drs. R. Opendorp RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes.