

# **Jaarverslag 2019**

Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Oss, 25 maart 2020

## **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 20
7. Toelichting op de programmarekening	21 t/m 24
8. Ondertekening van de jaarrekening	25
<b>Overige gegevens</b>	
9. Kostenverdeelstaat	26

## **Programmaverantwoording**

### **1.1 Wat willen we bereiken?**

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

### **1.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?**

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

### **1.3 Wat heeft het gekost?**

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

### **1.4 Deelnemers Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant.**

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

### **1.5 Financiële bijdrage per deelnemer.**

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

### **1.6 Stemverhouding.**

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

### **1.7 Overhead.**

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

## Paragrafen

### 2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

### 2.2 Verbonden partijen

Dit betreft de 100% deelneming IBN-Holding B.V., gevestigd te Oss. De omvang van het eigen vermogen van deze B.V. bedraagt per 31 december 2019 € 45,5 miljoen, per dezelfde datum bedraagt de solvabiliteit van deze B.V. 65%.

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

### 2.3 Financiering (x € 1.000,00)

(1) Vlottende (korte) schuld	3.123
(2) Vlottende middelen	11.760
(3) Overschot vlottende middelen	-8.637
(4) Gemiddeld overschot vlottende middelen	-8.637
(5) Kasgeldlimiet	7
(6) Ruimte onder kasgeldlimiet	8.643
<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, de commissie voor Georganiseerd Overleg, het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur.

**Werkvoorziening Noordoost-Brabant****Activa**

x € 1.000

**2019**  
31 december**2018**  
31 december**Vaste activa**

Financiële vaste activa

18.331,0

18.331,0

**Vlottende activa**

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

10.752,2

13.096,7

Overlopende activa

21,8

18,6

Liquide middelen

985,91.335,0

Totaal

11.759,914.450,3**Totaal activa**30.090,932.781,3

**Werkvoorziening Noordoost-Brabant****Passiva**  
x € 1.000**2019**  
31 december**2018**  
31 december**Vaste passiva**

Algemene reserve	18.331,0	18.331,0
Bestemmingsreserves	<u>8.636,9</u>	<u>9.028,1</u>

Totaal	<b>26.967,9</b>	<b>27.359,1</b>
--------	-----------------	-----------------

**Vlottende passiva**

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	225,6	164,2
Overlopende passiva	<u>2.897,4</u>	<u>5.258,0</u>

Totaal	<b>3.123,0</b>	<b>5.422,2</b>
--------	----------------	----------------

**Totaal passiva**30.090,932.781,3

Programmarekening 2019 (x € 1.000)

	2019	Begroot 2019	2018
<b><u>Bedrijfs- en financieringslasten</u></b>			
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	117,3	112,4	112,2
Overige bedrijfskosten	33,9	35,4	37,0
Diverse baten/lasten	0,5	0,0	-10,4
Rentebaten/lasten	-69,9	-67,8	-60,2
Totaal bedrijfs- en financieringslasten	<u>81,8</u>	<u>80,0</u>	<u>78,6</u>
<b><u>Resultaat uit normale bedrijfsuitoefening</u></b>	<u>-81,8</u>	<u>-80,0</u>	<u>-78,6</u>
<b><u>Bijdragen</u></b>			
Ontvangen bijdragen	55.317,1	54.707,8	57.732,5
Doorbetaalde bijdragen	-55.317,1	-54.707,8	-55.985,3
Te verrekenen met de egalisatiereserve	0,0	0,0	-1.747,2
	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
Gemeentelijke bijdragen in exploitatie	81,8	80,0	78,6
<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.	263,2	0,0	1.941,6
Bijdrage door Vebego aan personeelsfonds	387,5	0,0	262,5
Bestedingen gemeenten	-463,1	0,0	-1.167,4
Bestedingen bijzondere projecten	0,0	0,0	0,0
Bestedingen uit personeelsfonds	-578,8	0,0	-725,4
<b><u>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</u></b>	<u>-391,2</u>	<u>0,0</u>	<u>311,3</u>
<b><u>Resultaatbestemming</u></b>			
Toevoeging aan de Algemene Gemeentelijke Reserve	-175,5	0,0	-1.294,4
Toevoeging aan personeelsfonds	-475,2	0,0	-909,7
Toevoeging subsidie overrealisatie SE's	0,0	0,0	0,0
Onttrekkingen aan de Algemene Gemeentelijke Reserve	463,1	0,0	1.167,4
Onttrekkingen bestemmingsres. bijzondere projecten	0,0	0,0	0,0
Onttrekkingen uit personeelsfonds	578,8	0,0	725,4
	<u>391,2</u>	<u>0,0</u>	<u>-311,3</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 2019 (x € 1.000)**

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

De post 'Verstrekke 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 berekend op een bedrag van €195k.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	410,25			
		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	175	175	175	175
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	54.700			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	54.700			
(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	410,25			
(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

\*Het werkvoorzieningschap ontvangt rond de 20e van elke maand van de gemeenten de subsidie, deze subsidie wordt vervolgens direct doorgestort naar IBN Holding BV. Het werkvoorzieningschap fungeert hier als doorgeefluik van de subsidie. Dit is de enigenoemswaardige fluctuatie van het banksaldo gedurende de periode.

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

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

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

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

**Eigen vermogen**

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

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

**Algemene reserve**

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

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

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

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

### Bestemmingsreserve inzake personeelsfonds

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

In het kader van dit dividendbeleid is bepaald dat, indien het weerstandsvermogen van IBN op het door de Raad van Commissarissen vastgestelde niveau is, de helft van het positief exploitatieresultaat 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.

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

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

### Bestemmingsreserve bijzondere projecten

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

Het verloop is als volgt	2019	2018
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 2019 (x € 1.000)

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

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

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

**Overlopende passiva**

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

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

**Toelichting op de balans per 31 december 2019**

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

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op IBN-Holding B.V. van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum. Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Werkvoorzieningschap is € 194.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Commissarissen; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum .

**Bezoldigingsgegevens**

	31-12-2019	31-12-2018
Naam:	J. Canton	J. Canton
Functie:	secretaris	secretaris
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	1 fte	1 fte
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking:	Nee	Nee

**Individueel WNT-maximum:** € **194.000,0** € **189.000,0**

**Bezoldiging:**

Beloning per jaar:	€ 93.329,8	€ 91.710,0
Belastbare onkostenvergoedingen:	€ 3.269,8	€ 461,3
Beloningen betaalbaar op termijn:	€ 16.211,3	€ 15.156,8
Subtotaal:	€ 112.810,9	€ 107.328,1
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ 112.810,9	€ 107.328,1

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

**Individueel WNT-maximum:** € **29.100,0** € **28.350,0**

**Bezoldiging:**

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

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

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

**Bezoldiging:**

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

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

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

**Bezoldiging:**

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

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

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

**Bezoldiging:**

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

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

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

**Bezoldiging:**

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

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

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

**Bezoldiging:**

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

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

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

**Bezoldiging:**

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

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

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

**Bezoldiging:**

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

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

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

**Bezoldiging:**

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

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

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

**Bezoldiging:**

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

Naam:	M. Roozendaal	M. Roozendaal
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve
<b>Individueel WNT-maximum:</b>	<b>€ 19.400,0</b>	<b>€ 18.900,0</b>
<b>Bezoldiging:</b>		
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -
Naam:		G. Overmans
Functie:		lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:		1/1 - 11/7
Duur dienstverband in boekjaar:		191 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:		n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:		Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking		fictieve
<b>Individueel WNT-maximum:</b>	<b>€ 19.400,0</b>	<b>€ 18.900,0</b>
<b>Bezoldiging:</b>		
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -
Naam:	J. Verbeeten	J. Verbeeten
Functie:	lid, voorzitter RvC IBN	lid, voorzitter RvC IBN
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 15/5	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	135 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve
<b>Individueel WNT-maximum:</b>	<b>€ 19.400,0</b>	<b>€ 18.900,0</b>
<b>Bezoldiging:</b>		
Beloning per jaar:	n.v.t.	€ 684,0
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ 684,0
Naam:	M. Gielen	M. Gielen
Functie:	adviseur, algemeen directeur IBN	adviseur, algemeen directeur IBN
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve
<b>Individueel WNT-maximum:</b>	<b>€ 19.400,0</b>	<b>€ 18.900,0</b>
<b>Bezoldiging:</b>		
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -
Naam:	C. van Geffen	C. van Geffen
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder

Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve
<b>Individueel WNT-maximum:</b>	<b>€ 19.400,0</b>	<b>€ 18.900,0</b>
<b>Bezoldiging:</b>		
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -
Naam:	M. Prinssen	M. Prinssen
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	11/7 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	174 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve
<b>Individueel WNT-maximum:</b>	<b>€ 19.400,0</b>	<b>€ 18.900,0</b>
<b>Bezoldiging:</b>		
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -

**Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

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

**Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

Per 31 december 2019 bedraagt de verplichting uit hoofde van operational lease € 19.114,41.



**Toelichting op de programmarekening 2019 (x € 1.000)**

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

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

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

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

**Toelichting op de programmarekening 2019 (x € 1.000)**

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

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

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

**Overige bedrijfskosten**

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

Toelichting op de programmarekening 2019 (x € 1.000)

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

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

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

	2019	Begroot 2019	2018
<b>Bijdragen</b>			
<u>Ontvangen Rijkssubsidie Wsw</u>			
Rijksbudget Wsw	-55.317,1	-54.707,8	-57.732,5
<u>Doorbetaalde Rijkssubsidie Wsw</u>			
Rijksbudget Wsw	55.317,1	54.707,8	57.732,5
Dekking en overige uitvoeringskosten	0,0	0,0	0,0
	<u>55.317,1</u>	<u>54.707,8</u>	<u>57.732,5</u>
	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>

**Toelichting op de programmarekening 2019 (x € 1.000)**

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

**Ondertekening**

Oss, 25 maart 2020

Secretaris:

mr. J.F.H.P. Canton

Voorzitter Dagelijks Bestuur:

C.P.W. van Geffen

