Jaarverslag 2021

Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Oss, 23 maart 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 Dageljiks 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 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 Oss. De omvang van het eigen vermogen van deze B.V. bedraagt per 31 december 2021 € 38,2 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	234,4	1.230,7
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**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	268,1	256,7
Overlopende passiva	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
Bedrijfs- en financieringslasten			
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	**96,4**	**96,1**	**82,1**
Resultaat uit normale bedrijfsuitoefening	-96,4	-96,1	-82,1
Bijdragen			
Ontvangen bijdragen	53.738,3	50.062,1	57.690,6
Doorbetaalde bijdragen	-53.229,8	-50.062,1	-56.899,6
Te verrekenen met de egalisatiereserve	-508,5	0,0	-791,0
	0,0	**0,0**	**0,0**
Gemeentelijke bijdragen in exploitatie	82,3	82,0	82,1
bijdragen IBN in exploitatie	14,1	14,1	
Bedrijfsresultaat	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Overige baten en lasten			
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
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**1.133,5**	**0,0**	**-32,1**
Resultaatbestemming			
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
	-1.133,5	**0,0**	**32,1**
Gerealiseerd resultaat	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Grondslagen van de financiële verslaglegging

Inleiding

Onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de financiële verslaglegging is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening voldoet aan het "Besluit Begroting en Verantwoording"(BBV).
Het door de elf gemeenten in Brabant-Noordoost opgerichte openbaar lichaam Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant is verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening in deze regio. Voor de plaatsing van Wsw-werknemers beschikt het openbaar lichaam over een eigen uitvoeringsorganisatie, te weten IBN.
Deze vennootschap ontvangt hiervoor het volledige fictief Wsw-budget.
Uitvoeringskosten Wsw die door het openbaar lichaam worden gemaakt, vormen een verplichte uitgave voor IBN-Holding B.V., voor zover ze niet uit de ontvangen rentebaten kunnen worden gedekt.
Onder BBV is consolidatie niet toegestaan. IBN-Holding B.V. is derhalve niet in de GR geconsolideerd.

Balans

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

Overlopende activa en uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar
De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Een voorziening voor debiteuren is niet getroffen.

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

Overlopende passiva en netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar
De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en hebben een looptijd van maximaal één jaar.

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

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

	2021 31 december	2020 31 december
Financiële vaste activa		
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 € 38,2 miljoen.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

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 dit betreft nog van gemeenten te ontvangen rijkssubsidie Wsw	0,0	1.265,1
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 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 2021 (x € 1.000)

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

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	234,4	1.230,7

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	18.331,0	8.655,6	26.986,6

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	18.331,0	18.331,0

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	5.486,2		
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	745,6		
	5.486,2		

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 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	**2021**	**2020**
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	3.144,4	3.059,9

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	**2021**	**2020**
Stand 1 januari	25	25
Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V.	0,0	0,0
Bestedingen	0,0	0,0
Stand 31 december	25,0	25,0

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: *	268,1	256,7

* dit zijn schulden aan groepsmaatschappijen

Overlopende passiva		
Egalisatiereserve	1.572,0	2.044,3
Diverse schulden	8,2	9,2
	1.580,2	2.053,5

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:	€ 122.549	€ 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 blijkende 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.
Één 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:

	2021	Begroot 2021	2020
Bestuurskosten			
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
	96,3	96,1	82,1

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			
Bureaukosten	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
Bijdragen			
Ontvangen Rijksubsidie Wsw			
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**
Doorbetaalde Rijksubsidie Wsw			
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, 23 maart 2022

Secretaris:	Voorzitter Dagelijks Bestuur:
mr. J.F.H.P. Canton	C.P.W. van Geffen

Bijlage 1

Realisatie 2021 IBN-bestuurssecretariaat

Afdelingen			20000	20010	20002	20003	20004	20008		
Mtr 2		260	208			15	37			***RIJKSBUDGET***
OMSCHRIJVING		TOTAAL	ALGE-MEEN	HUIS-VESTING	UITVOE-RINGSKST	INTERNE ZAKEN	SECRE-TARIS	BESTUUR	***GEMEENTEN***	***WSW***
Salarissen ambt. personeel	€	123.021	€ -	€ -	€ -	€ 63.354	€ 59.667	€ -		
Detacheringsvergoeding	€	-		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
Vergoeding interimpersoneel	€	-								
Studiekostenvergoeding	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
Reiskostenvergoeding	€	-								
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***
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	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 0-	***€ 82.265***	***€ 14.100***
Taakveld: 6.4 Begeleide participatie (sociaal domein)										
Ontvangen bijdragen	€	53.738.254								
Doorbetaalde bijdragen	€	-53.229.783								
Te verrekenen met de egalisatiereserve	€	-508.471								
Totaal	€	0								

Begroting 2021 Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Budget			20000	20010	20002	20003	20004	20008		
t/m 31-12-2021		260	208			15	37			***RIJKSBUDGET***
		TOTAAL	ALGE-MEEN	HUIS-VESTING	UITVOE-RINGSKST	INTERNE ZAKEN	SECRE-TARIS	BESTUUR	***GEMEENTEN***	***WSW***
	€ 119.000	€ 119.000				€ 68.000	€ 51.000			
	€ -	€ -				€ -	€ -			
	€ -	€ -								
	€ 1.000	€ 1.000					€ 1.000			
	€ 1.000	€ 1.000				€ 1.000				
	€ 7.000	€ 7.000					€ 7.000			
	€ 1.000	€ 1.000				€ 500	€ 500			
	€ 129.000	€ 129.000	€ -	€ -	€ -	€ 69.500	€ 59.500	€ -	***€ -***	***€ -***
	€ -									
	€ 4.600	€ 4.600		€ 4.600						
	€ -	€ -								
	€ -	€ -		€ -						
	€ 1.000	€ 1.000		€ 1.000						
	€ -	€ -								
	€ -	€ -								
	€ -	€ -		€ -						
	€ -	€ -								
	€ -	€ -								
	€ 5.600	€ 5.600	€ -	€ 5.600	€ -	€ -	€ -	€ -	***€ -***	***€ -***
	€ -									
	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000							
	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000							
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000							
	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000							
	€ 1.500	€ 1.500					€ 1.500			
	€ 5.000	€ 5.000						€ 5.000		
	€ -	€ -								
	€ -	€ -								
	€ 1.000	€ 1.000						€ 1.000		
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000							
	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000							
	€ 31.500	€ 31.500	€ 24.000	€ -	€ -	€ -	€ 1.500	€ 6.000	***€ -***	***€ -***
	€ 166.100	**€ 166.100**	**€ 24.000**	**€ 5.600**	**€ -**	**€ 69.500**	**€ 61.000**	**€ 6.000**	***€ -***	***€ -***
	€ -									
	€ 70.000-	€ 70.000-	€ 70.000-							
	€ -	€ -								
	€ -	€ -								
	€ 70.000-	€ 70.000-	€ 70.000-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	***€ -***	***€ -***
	€ -									
	€ -									
	€ -									
	€ -									
	€ 96.100	€ 96.100	€ 46.000-	€ 5.600	€ -	€ 69.500	€ 61.000	€ 6.000	***€ -***	***€ -***
	€ -									
	€ -	€ -	€ 41.520			€ 20.760-	€ 20.760-		***€ -***	
	€ -	€ -	€ 4.480	€ 5.600-	€ -	€ 323	€ 797	€ -		
	€ 0	€ 0				€ 49.063-			***€ 41.213***	***€ 7.850***
	€ -	€ -					€ 41.037-		***€ 34.787***	***€ 6.250***
	€ -	€ -			€ -					***€ -***
	€ -	€ -						€ 6.000-	***€ 6.000***	
		€ 96.100	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	***€ 82.000***	***€ 14.100***
	€ 50.062.100									
	€ 50.062.100-									
	€ -									