

Regio Noordoost Brabant

Jaarrekening 2016

Regio NOB

Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE	PAGINA
RAPPORT	
Algemene gegevens	3
Jaarverslag	5
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2016	6
Staat van baten en lasten over 2016	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2016	10
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	15
OVERIGE GEGEVENS	18
Voorstel bestemming exploitatieresultaat boekjaar	18
Controleverklaring	18
BIJLAGEN	
Verhouding organisatie- en programmakosten tot de bijdragen	19

Regio Noordoost Brabant 's-Hertogenbosch

1. Algemene gegevens

Zakelijke gegevens van de stichting

Statutaire naam	Niet van toepassing
Handelsnaam	Regio NOB
Bedrijfsadres	Onderwijsboulevard 222
Bedrijfstype	Subsidieverlening
Kamer van Koophandel	Niet van toepassing

Activiteiten van de Regio

De regio heeft ten doel het bevorderen en stimuleren van de regionale economische ontwikkeling in de regio Noordoost-Brabant.

De regio tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- de ontwikkeling van projecten en programma's;
- het stimuleren van economische samenwerking en innovatie;
- de actieve werving van economische activiteiten en ondernemingen;
- het initiëren, adviseren en bemiddelen bij subsidies en ander overheidsinstrumentarium;
- het verstrekken van bijdragen om niet en risicodragende investeringen in (projectmatige) economische activiteiten en ondernemingen;
- alle andere activiteiten en werkzaamheden die bijdragen aan het bereiken van de doelstelling.

In 2016 heeft de Regio het programmabeheer van de volgende subsidieprogramma's verzorgd: REAP Noordoost Brabant 2012-2016 en Streeknetwerken 2012-2016 alsmede de Provinciale regeling "Economie en Innovatie 2016"

Vaststelling jaarrekening vorig boekjaar

Door de regio is over het jaar 2015 een jaarrekening opgesteld.
Hierbij heeft accountantskantoor EY op 5 september 2016 een controleverklaring afgegeven
Deze is door het bestuur goedgekeurd.

Belastingen

De regio heeft geen rechtspersoonlijkheid en wordt daarom zelf niet aangeslagen voor belastingen.

Personeel

De regio heeft geen eigen personeel in dienst. Alle personeel wordt ingehuurd.
Over het boekjaar 2016 betroffen dit:

	FTE
Regiodirecteur	0,8
Subsidieprogramma's	0,8
Financieel beheer	0,1
Secretariaat	2,4
Communicatie	1,2

Daarnaast wordt via detachering van partners in de regio kostenloos personeel beschikbaar gesteld.
Deze zijn niet in bovenstaand overzicht opgenomen.

**Regio Noordoost Brabant
s-Hertogenbosch**

JAARVERSLAG

De regio heeft een afzonderlijk jaarverslag over 2016, dat ten kantore ter inzage ligt.

's Hertogenbosch, 1 juni 2017

De regiodirecteur:

Regio Noordoost Brabant

**Regio Noordoost Brabant
s-Hertogenbosch**

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(Na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Te vorderen bedragen inzake subsidies	760.424	409.500
Overlopende activa	<u>317.366</u>	<u>148.168</u>
	<u>1.077.790</u>	<u>557.668</u>
Vordering op penvoerder		
Omzetbelasting onder BCF regeling	394.101	462.702
Rekening courant	<u>937.675</u>	<u>1.160.428</u>
	<u>1.331.776</u>	<u>1.623.130</u>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>2.409.566</u></u>	<u><u>2.180.798</u></u>

**Regio Noordoost Brabant
s-Hertogenbosch**

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen (Beschikbaar voor doelstellingen)		
Overige reserve	3.303	-90.106
Bestemmingsreserve	330.000	
Exploitatieresultaat	-	-
	<u>333.303</u>	<u>-90.106</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	18.316	-
Verplichtingen uit hoofde van subsidieprogramma's	1.667.540	1.955.940
Overige kortlopende schulden	390.407	314.964
	<u>2.076.263</u>	<u>2.270.904</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>2.409.566</u>	<u>2.180.798</u>

**Regio Noordoost Brabant
s-Hertogenbosch**

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Realisatie 2016 €	Realisatie 2015 €
Baten		
Bijdragen regiopartners	1.985.382	1.765.761
Bijdragen Provincie	372.124	470.010
Overige bijdragen	29.035	119.810
Vrijval REAP en Streeknetwerken	827.470	-
	<u>3.214.010</u>	<u>2.355.581</u>
Lasten		
Regio	779.810	596.366
REAP	783.673	716.213
Streeknetwerken	221.118	223.807
AgriFood Capital	1.006.000	1.351.093
	<u>2.790.601</u>	<u>2.887.478</u>
		-
OPERATIONEEL RESULTAAT	423.409	-531.898
Financiële baten en lasten	-	-
RESULTAAT	423.409	-531.898
RESULTAAT BESTEMMING		
Toevoeging Overige reserves	-93.409	25.898
Toevoeging Bestemmingsreserve	-330.000	506.000
RESULTAAT NA BESTEMMING	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Regio Noordoost Brabant s-Hertogenbosch

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de door de regio gekozen grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zoals hierna beschreven. De jaarrekening is opgesteld naar de grondslag van historische kostprijs.

Vlottende activa

De vlottende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van eventuele voorzieningen voor mogelijke oninbaarheid.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Baten

De in de staat van baten en lasten vermelde baten bestaan voornamelijk uit ontvangen subsidies, bijdragen van overheidsinstanties en overige baten.

De bijdrage van de regiopartners voor de regio activiteiten wordt verantwoord als bate in het jaar van ontvangst. De baten voor de subsidieprogramma's voor zover daar concrete uitgaven voor zijn gedaan.

Lasten

De lasten bestaan uit zowel kosten van het programmamanagement als uit kosten van verstrekte subsidies. De lasten zijn bepaald op basis van historische uitgaafprijzen en zijn toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar zijn in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Verantwoording subsidiestromen

Vanuit de provincie Noord-Brabant zijn diverse subsidies voor verschillende programma's toegezegd aan de Regio, die programma's beslaan veelal meerdere jaren. De subsidiebatens van de provincie zijn daarom ook onderverdeeld in jaarlagen. In elk kalenderjaar wordt de betreffende jaarlaag als vordering verantwoord, waarop de daadwerkelijk ontvangen bedragen worden afgeboekt. Bij subsidieverlening van de Regio aan een project wordt de gehele subsidietoezegging als verplichting geboekt, die vervolgens naar rato van de (financiële) voortgang van een project als bate wordt verantwoord. De door de regio gesubsidieerde projecten moeten regelmatig rapporteren over hun financiële voortgang.

Vrijval

Aan het einde van de subsidiabele termijn van de Provinciale toezeggingen wordt aan de hand van de subsidievoorwaarden en de realisatie bepaald welk subsidiebedrag gedeclareerd kan worden bij de Provincie. Indien de bijdrage hoger is dan de tot ultimo boekjaar als gerealiseerd verantwoorde bijdragen, valt het verschil vrij ten gunste van de regio. De bijdragen door de regio aan de Provinciale subsidieprogramma's vallen vrij voor zover daartegenover nog geen verplichtingen jegens derden zijn aangegaan en voor zover de gedane toezeggingen niet gedekt kunnen worden uit het Provinciale deel van de subsidie.

Resultaatbestemming

Het resultaat voor bestemming betreft het reguliere resultaat op basis van bovenstaande grondslagen. In de staat van baten en lasten is aanvullend de resultaatbestemming weergegeven. Het resultaat na bestemming betreft het resultaat na mutatie van de resultaatbestemming in het vermogen.

**Regio Noordoost Brabant
s-Hertogenbosch**

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

Activa

VLOTTENDE ACTIVA

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Overige vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Te vorderen bedragen ihkv REAP 2012-2015	25.000	25.000
Te vorderen bedragen ihkv Streeknetwerken 2013-2016	384.498	384.500
Te vorderen bedragen ihkv Subsidieregeling Economie en Innovatie	350.926	
Overlopende activa	<u>317.366</u>	<u>148.168</u>
	<u>1.077.790</u>	<u>557.668</u>

Vordering op penvoerder

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Te ontvangen Partners BTW compensatie	394.101	462.702
Rekeningen-courant 's Hertogenbosch inz Regio	-474.638	-339.509
Rekeningen-courant 's Hertogenbosch inz Streeknetwerken	643.533	606.686
Rekeningen-courant 's Hertogenbosch inz REAP	768.780	893.252
	<u>1.331.776</u>	<u>1.623.130</u>

De geldmiddelen zijn beschikbaar voor de doelstellingen van de regio en worden beheerd door de Gemeente 's-Hertogenbosch

Passiva

EIGEN VERMOGEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Overige reserves		
De reserves van de regio worden aangewend voor de doeleinden van de regio		
Het verloop van de reserve is als volgt:		
Saldo per 1 januari	-90.106	-64.208
Toevoeging resultaat 2016	93.409	
Onttrekkingen (resultaat 2015)		-25.898
Saldo per 31 december	<u>3.303</u>	<u>-90.106</u>

**Regio Noordoost Brabant
s-Hertogenbosch**

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

Bestemmingsreserve	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Het verloop van de reserve is als volgt:		
Saldo per 1 januari	0	506.000
Leisure Ontwikkelfonds 2017	100.000	0
Leisure Ontwikkelfonds 2018	100.000	0
Energieagenda	30.000	0
We are food 2018	100.000	
Onttrekkingen Agrifood Capital	0	-506.000
Saldo per 31 december	<u>330.000</u>	<u>0</u>

Het bestuur heeft besloten het resultaat te bestemmen voor de bovengenoemde doelen.

De reservering voor het leisure ontwikkelfonds is bedoeld voor een bijdrage in de door Provincie Noordbrabant uitgevoerde subsidieregeling.

De reservering voor de energieagenda is bestemd voor de uitvoering van maatregelen voortvloeiend uit de Energieagenda.

De reservering voor We are Food 2018 betreft de bijdrage van de regio voor de uitvoering van dit event in 2018.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Crediteuren volgens aanwezige saldijst per 31 december	<u>18.316</u>	<u>-</u>

Kortlopende schulden

Nog te realiseren REAP 2012-2015	0	641.492
Verplichtingen uit hoofde van verleende subsidies REAP 2012-2015	596.550	497.048
Nog te realiseren Streeknetwerken 2012-2015	0	408.299
Verplichtingen uit hoofde van verleende subsidies Streeknetwerken	720.065	409.102
Nog te realiseren Subsidieregeling Economie & Innovatie	350.926	0
Totaal schulden uit hoofde van subsidieprogramma's	<u>1.667.540</u>	<u>1.955.940</u>

Te veel ontvangen bijdragen Waterschappen over 2013 en 2014	0	70.000
Overige kortlopende schulden	390.407	244.964
	<u>390.407</u>	<u>314.964</u>

**Regio Noordoost Brabant
s-Hertogenbosch**

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

REAP

Voor het REAP 2012-2015 door de provincie Noord-Brabant subsidies toegezegd

	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>Totaal</u>
Uitvoeringskosten programma	69.079	74.137	27.706	170.921
Projectkosten	<u>276.316</u>	<u>296.547</u>	<u>110.822</u>	<u>683.686</u>
Totaal toegezegd door de Provincie	345.395	370.684	138.528	854.607
Verplichtingen jegens derden	385.573	779.352	510.999	1.675.924
Budget beheerskosten programma	<u>69.079</u>	<u>74.137</u>	<u>27.706</u>	<u>170.921</u>
Totaal gerealiseerd voor het REAP	454.652	853.489	538.704	1.846.845
Toegezegd door de Provincie	345.395	370.684	138.528	854.607
Toegezegd door de Regio	<u>109.257</u>	<u>482.805</u>	<u>400.176</u>	<u>992.238</u>
Nog te realiseren	0	0	0	0
Verplicht jegens derden	411.972	791.234	510.999	1.714.205
Vrijval in 2016	-26.399	-11.882	0	-38.281
Betaalde voorschotten	<u>280.111</u>	<u>543.546</u>	<u>255.718</u>	<u>1.079.375</u>
Resterende verplichting	105.462	235.806	255.281	596.550

De afrekening over de subsidiejaren 2012 en 2013 is in 2016 ingediend bij de Provincie

Op 30 juni 2016 is het REAP programma beëindigd. De realisatie op het programma in de nog af te rekenen jaren '14 - '15 - '16 resulteert in een volledige realisatie van de toegezegde .

Provinciale bijdrage. De niet aan derden toegekende middelen vallen daarom vrij ten gunste van de Regio.

**Regio Noordoost Brabant
s-Hertogenbosch**

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

STREEKNETWERKEN

Voor het streeknetwerkenprogramma 2013-2016 zijn door de Provincie Noord-Brabant subsidies toegezegd.

	<u>2012-2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>Totaal</u>
Uitvoeringskosten programma	91.500	50.000	25.000	166.500
Projectkosten	366.000	200.000	100.000	666.000
Totaal toegezegd door de Provincie	457.500	250.000	125.000	832.500
Verplichtingen jegens derden	400.712	386.953	517.006	1.304.671
Budget beheerskosten programma	91.500	50.000	25.000	166.500
Totaal gerealiseerd voor het programma	492.212	436.953	542.006	1.471.171
Toegezegd door de Provincie	457.500	250.000	125.000	832.500
Toegezegd door de Regio	34.712	186.953	417.006	638.671
Nog te realiseren	0	0	0	0
Verplicht jegens derden	642.068	425.601	517.006	1.584.675
Vrijval in 2016	-241.356	-38.648	0	-280.004
Betaalde voorschotten	363.014	156.914	64.679	584.607
Resterende verplichting	37.698	230.039	452.327	720.065

De toezegging van de Provincie wordt over de jaren toegerekend naar rato van de looptijd.

De Provincie zegt de subsidie ineens toe, over meerdere jaren.

Op 30 juni 2016 is het programma Streeknetwerken beëindigd. De realisatie op het programma in de nog af te rekenen jaren 2012 - 2016 resulteert in een volledige realisatie van de toegezegde Provinciale bijdrage. De niet aan derden toegekende middelen vallen daarom vrij ten gunste van de Regio.

**Regio Noordoost Brabant
s-Hertogenbosch**

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

SUBSIDIEREGELING ECONOMIE EN INNOVATIE 2016

Voor het programma Economie en Innovatie 2016 zijn door de Provincie Noord-Brabant subsidies toegezegd. De regio verstrekt subsidies op grond van deze regeling in mandaat van de Provincie Noord Brabant aan derden.

	<u>2016</u>	<u>Totaal</u>
Verplichtingen jegens derden	0	0
Toegezegd door de Provincie	350.926	350.926
Toegezegd door de Regio	<u>0</u>	<u>0</u>
Nog te realiseren	350.926	350.926
Verplicht jegens derden	0	0
Vrijval in 2016	0	0
Betaalde voorschotten	<u>0</u>	<u>0</u>
Resterende verplichting	0	0

Dit programma is in december 2016 van start gegaan. Er zijn in 2016 nog geen subsidies toegezegd aan derden. De regio zal ook een budget ter beschikking stellen. Over het bedrag is in 2016 nog geen besluit genomen.

Het budget voor de uitvoeringskosten bedraagt € 63.420,- en is onvoorwaardelijke en onafhankelijk van de realisatie van het programma. Deze opbrengsten worden naar tijdsgelang als opbrengsten verantwoord.

OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Doorbelasting kosten financieel beheer gemeente 's Hertogenbosch	0	25.000
Nog te ontvangen facturen	352.683	193.464
Nog te betalen accountantskosten	37.724	26.500
	<u>390.407</u>	<u>244.964</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichting en activa

Er is een verplichting uit hoofde van een huurovereenkomst tot en met 31-12-2016. Deze bedraagt € 67.760 per jaar exclusief servicekosten.

Deze huurovereenkomst is voor 2017 onder dezelfde voorwaarden verlengd voor 8 werkplekken tegen een totaalbedrag van € 64.640 exclusief BTW en servicekosten.

Regio Noordoost Brabant s-Hertogenbosch

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
Baten		
Dekking Regio		
Bijdrage regiopartners	1.613.258	1.365.751
Overige baten	29.035	119.810
Correctie bijdrage Waterschappen	0	-70.000
	<u>1.642.293</u>	<u>1.415.561</u>
Dekking REAP		
Bijdrage provincie	286.775	358.106
Bijdrage regiopartners	286.775	358.106
Bijdrage derden	0	0
Vrijval REAP programma	598.641	0
	<u>1.172.191</u>	<u>716.213</u>
Dekking Streeknetwerken		
Bijdrage provincie	85.349	111.904
Bijdrage regiopartners	85.349	111.904
Bijdrage derden	0	0
Vrijval Streeknetwerken	228.829	0
	<u>399.526</u>	<u>223.807</u>

**Regio Noordoost Brabant
s-Hertogenbosch**

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

Lasten	Realisatie 2016	Realisatie 2015
Kosten Regio		
Regiodirecteur	110.556	96.562
Secretariaat	36.014	80.585
Medewerker PR	35.235	100.618
PR, communicatie	32.303	39.774
Financieel beheer gem den Bosch	24.200	25.000
Accountantskosten	37.840	22.536
Huisvesting	40.541	65.862
Bijeenkomsten en representatie	16.734	5.475
Algemene kosten	80.543	108.175
Projectkosten	480.141	343.891
Door te belasten aan derden	0	-20.214
Door te belasten aan REAP	-57.149	-87.043
Door te belasten aan Streeknetwerken	-57.149	-56.900
Door te belasten aan Agrifood Capital	0	-127.954
	<u>779.810</u>	<u>596.366</u>

Ten opzichte van 2015 zijn in 2016 de doorbelaste kosten aan derden en de gecompenseerde BTW direct op de kostenposten in mindering gebracht, waardoor er een beter inzicht ontstaat in de werkelijke kosten van de regio.

REAP

Kosten programmabureau	57.149	87.043
Projectuitgaven	<u>726.524</u>	<u>629.170</u>
	<u>783.673</u>	<u>716.213</u>

Streeknetwerken

Kosten programmabureau	57.149	56.900
Projectuitgaven	<u>163.969</u>	<u>166.907</u>
	<u>221.118</u>	<u>223.807</u>

Regio Noordoost Brabant s-Hertogenbosch

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
Agrifood Capital		
Kosten uit hoofde overeenkomst Agrifood Capital B.V.	1.217.260	1.655.212
BTW-compensatie	<u>-211.260</u>	<u>-304.119</u>
	<u>1.006.000</u>	<u>1.351.093</u>

De bedragen zijn allemaal inclusief BTW. De BTW wordt door de regiopartners gecompenseerd bij het BTW compensatiefonds en vervolgens weer ter beschikking gesteld aan de regio.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke baten	0	0
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

's Hertogenbosch, 1 juni 2017

De regiodirecteur:

Regio Noordoost Brabant

Regio Noordoost Brabant s-Hertogenbosch

OVERIGE GEGEVENS

Voorstel bestemming operationeel resultaat boekjaar

In de toelichting op de staat van baten en lasten is aangegeven op welke wijze het resultaat wordt verdeeld naar de bestemmingsreserve.

Controleverklaring

Regio Noordoost Brabant s-Hertogenbosch

BIJLAGEN

Verhouding organisatie- en programmakosten

In de bijlagen is een overzicht opgenomen van de verhouding in de overheadkosten 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
Regiodirecteur	110.556	96.562	
Werk regiodirectie voor projecten	82.917-	72.422-	
Secretariaat	36.014	80.585	
Medewerker PR	35.235	100.618	
PR, communicatie	32.303	39.774	
Financieel beheer gem den Bosch	24.200	25.000	
Accountantskosten	37.840	22.536	
Projectmanagers	-	-	
Huisvesting	40.541	65.862	
Bijeenkomsten en representatie	16.734	5.475	
Algemene kosten	80.543	108.175	
Door te belasten aan derden	-	20.214-	
Door te belasten aan REAP	57.149-	87.043-	
Door te belasten aan Streeknetwerken	57.149-	56.900-	
Door te belasten aan Agrifood Capital	-	127.954-	
Totaal uitvoeringskosten voor de regio	<u>216.752</u>	<u>277.033</u>	A
Kosten programmabureau REAP	57.149	87.043	
Kosten programmabureau Streeknetwerken	57.149	56.900	
Exploitatiekosten Agrifood Capital	-	-	
Totaal programmakosten voor de regio	<u>114.297</u>	<u>143.943</u>	B
Totaal inzet regiopartners voor de regio	1.985.382	1.765.761	C
Totaal inzet Provincie	372.124	470.010	
Totaal overige bijdragen	29.035	119.810	C
Totaal bijdragen	<u>2.386.540</u>	<u>2.355.581</u>	D
Percentage bijdrage gebruikt voor uitvoering (A+B)/D	13,87%	17,87%	
Percentage bijdrage gebruikt voor uitvoering regio (A/C)	10,76%	14,69%	