

BEGROTING 2018

Openbaar Lichaam

Werkvoorzieningschap

Noordoost-Brabant

Inhoudsopgave

1

Beleidsbegroting

Programma

2

Paragrafen

3

Financiële begroting

Programma

4

Resultatenrekening

5

Specificatie van de resultatenrekening

6 en 7

Toelichting op de resultatenrekening begroting 2

8 en 9

Geprognostiseerde begin- en eindbalans 2018

10

Meerjarenraming 2019, 2020 en 2021

11

Bijlagen

Bijdragen gemeenten

12

Kostenverdeelstaat

13

Programma

Wat willen we bereiken?

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

Hoe willen wij dit realiseren?

Wij maken in afstemming met de deelnemende gemeenten, kwalitatieve en kwantitatieve afspraken met IBN over de uitvoering van de Wsw. Eind 2017 wordt in overleg met de gemeenten bepaald hoe het kaderstellend beleid Wsw 2018 eruit moet zien. Dit wordt vastgelegd in de "Sociaal-economische afspraken Wsw 2018". De uitvoering van die afspraken wordt overeengekomen tussen het Werkvoorzieningschap en IBN. Bij de vaststelling van het jaarverslag 2018 beschikt het Algemeen Bestuur over inzicht in hoeverre IBN deze afspraken heeft uitgevoerd. Een schriftelijke weergave hiervan wordt als bijlage bij het jaarverslag 2018 gevoegd.

Wat gaat het kosten?

Het fictief Wsw-budget minus de uitvoeringskosten voor het Werkvoorzieningschap. Voor de regierol en de bestuurskosten van het Werkvoorzieningschap ontvangt het Werkvoorzieningschap van de deelnemende gemeenten een gemeentelijke bijdrage. Deze kosten worden toegelicht in de programmarekening 2018.

Paragrafen

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 in principe 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.

Kengetal	Begroot 2018	Begroot 2019	Begroot 2020
Netto schuldquote	0,0%	0,0%	0,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,0%	0,0%	0,0%
Solvabiliteitsratio	89,9%	89,9%	89,9%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%

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 2016 € 45,8 miljoen, per dezelfde datum bedraagt de solvabiliteit van deze B.V. 64 %.

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

De Raad van Commissarissen bestond in 2016 uit negen leden. Zes leden zijn door en uit het Algemeen Bestuur aangewezen. De overige drie leden zijn externe leden, die worden benoemd op voordracht van de OR van IBN. Een van deze drie leden betreft de voorzitter van de Raad van Commissarissen. De bevoegdheden van de Algemene Vergadering worden uitgeoefend door het Algemeen Bestuur van het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant.

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 sociale zaken, de commissie voor Georganiseerd Overleg, het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur.

Programma

Het programma van de begroting 2018 van het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant is uitvoering Wet sociale werkvoorziening

Dit programma bestaat uit twee programmadelen, te weten:

- A. Openbaar Lichaam Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant
- B. Secretariaat Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Resultatenrekening (x € 1.000)

	Begroting 2018	Begroting 2017	Rekening 2016
<u>A. Openbaar Lichaam Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant</u>			
<i>INKOMSTEN</i>			
Fictief Wsw-budget	54.707,8	57.993,2	67.274,0
Dividenduitkering IBN-holding B.V.	p.m.	p.m.	1.105,0
Totaal	<u>54.707,8</u>	<u>57.993,2</u>	<u>68.379,0</u>
<i>UITGAVEN</i>			
Doorbetaling fictief Wsw-budget aan IBN-holding B.V.	54.707,8	57.993,2	67.274,0
Resultaat voor bestemming	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>1.105,0</u>
<i>Bestemmingreserves</i>			
Toevoeging aan bestemmingsreserve bijzondere projecten	p.m.	p.m.	0,0
Toevoeging aan bestemmingsreserve personeelsfonds	p.m.	p.m.	479,3
Toevoeging aan Algemene Gemeentelijke Reserve	p.m.	p.m.	625,7
Totaal bestemmingreserves	<u>p.m.</u>	<u>p.m.</u>	<u>1.105,0</u>
Resultaat na bestemming	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>

B. Secretariaat Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

<i>INKOMSTEN</i>			
Renten	66,0	90,0	79,5
Bijdragen IBN-holding B.V. (uitvoeringskosten formeel werkgeverschap)	0,0	77,5	77,5
Bijdragen gemeenten	80,0	91,0	84,2
Totaal	<u>146,0</u>	<u>258,5</u>	<u>241,2</u>
<i>UITGAVEN</i>			
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	93,0	183,0	162,0
Overige bedrijfskosten	53,0	75,5	79,2
Totaal	<u>146,0</u>	<u>258,5</u>	<u>241,2</u>

Dit onderdeel B betreft de volledige secretariaatskosten van het Werkvoorzieningschap en kunnen volledig als overheadlasten worden beschouwd.

Specificatie van de resultatenrekening (x € 1.000)

	Begroting 2018	Begroting 2017	Rekening 2016
INKOMSTEN			
<u>Renten</u>			
Rentebaten	<u>66,0</u>	<u>90,0</u>	<u>79,5</u>
<u>Bijdragen</u>			
Van IBN-holding B.V.	0,0	77,5	77,5
Van gemeenten	80,0	91,0	84,2
Overige eenmalige baten	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	
	<u>80,0</u>	<u>168,5</u>	<u>161,7</u>
UITGAVEN			
<u>Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel</u>			
Lonen ambtelijk personeel	85,0	164,0	149,0
Studiekosten	1,0	1,0	0,0
Reiskosten	1,0	1,0	0,0
Kosten leaseauto's	5,0	14,0	11,8
Overige kosten	<u>1,0</u>	<u>3,0</u>	<u>1,2</u>
Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd	<u>93,0</u>	<u>183,0</u>	<u>162,0</u>

	Begroting 2018	Begroting 2017	Rekening 2016
<u>Overige bedrijfskosten</u>			
Huren	20,0	30,0	30,2
Zakelijke lasten gebouw	0,0	0,5	0,0
Onderhoudskosten	3,0	6,0	3,3
Kosten dienstverlening IBN	10,0	10,0	10,9
Overige kosten dienstverlening	0,0	0,0	3,8
Bureaunkosten	2,0	4,0	1,6
Kosten werkplekken automatisering	6,0	9,0	9,0
Abonnementskosten	1,0	1,0	1,6
Accountantskosten	5,0	4,0	10,7
Presentiegelden en bestuursvergoedingen inclusief reiskosten	2,0	3,0	1,3
Representatie- en vergaderkosten	1,0	3,0	0,4
Overige kosten	3,0	5,0	2,7
Totaal overige bedrijfskosten	<u>53,0</u>	<u>75,5</u>	<u>75,5</u>
<u>Diverse baten en lasten</u>			
Diverse baten en lasten	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>3,7</u>
	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>3,7</u>
<u>Recapitulatie</u>			
Totaal inkomsten	146,0	258,5	241,2
Totaal uitgaven	<u>146,0</u>	<u>258,5</u>	<u>241,2</u>
<u>Resultaat</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>

Toelichting op de resultatenrekening begroting 2018

A. Openbaar Lichaam Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

INKOMSTEN

Fictief Wsw-budget

De gemiddelde bezetting Wsw 2018 is geraamd op 2.297 SE's.

Per SE is het fictief Wsw-budget berekend op € 23.813.

Hierbij is rekening gehouden met landelijke bezuinigingen op het fictief Wsw-budget en te ontvangen prijs- en looncompensatie.

Dividenduitkering IBN-holding B.V.:

Het door het Werkvoorzieningschap te ontvangen dividend in 2018 wordt bepaald door het financiële resultaat van IBN met inachtneming van het vastgestelde dividendbeleid.

Omdat de hoogte hiervan thans nog niet bekend is, is deze post geraamd als p.m. post.

UITGAVEN

Doorbetaling fictief Wsw-budget

Het volledige bedrag aan fictief Wsw-budget wordt doorbetaald aan IBN.

B. Secretariaat Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

In deze begroting wordt met betrekking tot de exploitatiekosten van het secretariaat onderscheid gemaakt tussen twee categorieën kosten, namelijk bestuurskosten en uitvoeringskosten Wsw. De bestuurskosten zijn alle kosten die ten behoeve van het bestuur en ondersteuning van het bestuur door het bestuurssecretariaat gemaakt worden. Deze kosten bedragen in 2018 naar verwachting € 80.000. Dat is € 0,25 per bewoner. De bestuurskosten worden doorberekend aan de gemeenten, die hiervoor via het gemeentefonds ongeveer € 270.000 per jaar ontvangen. Dit is exclusief de jaarlijkse toevoeging aan de AGR.

Per SE bedraagt de gemeentelijke bijdrage naar verwachting € 35,00.

Tot en met 2016 is in totaal ruim € 30.000.000 toegevoegd aan de AGR.

De uitvoeringskosten Wsw zijn kosten die voortvloeien uit het formeel werkgeverschap van Wsw-werknemers en ambtelijk personeel.

Te denken valt hierbij aan werkzaamheden ter zake bezwaar en beroep, advisering en commissieondersteuning. Op basis van de jaarlijks door het Algemeen Bestuur vast te stellen begroting worden de hiervoor benodigde middelen geraamd.

Deze kosten worden gedekt door de rentebaten.

Fictief Wsw-budget:

Dit bedrag betreft een raming voor 2018.

Loonkosten ambtelijk personeel:

De berekeningsbasis voor de loonkosten niet-gesubsidieerd personeel is gestoeld op 1,2 FTE's. Het betreft hier de niet-gesubsidieerde secretariaatmedewerkers, te weten 0,4 secretaris en 0,8 administratief-/secretarieel medewerker.

De secretaris is m.i.v. 01-09-2016 voor drie dagen per week gedetacheerd als directeur van Kringloopbedrijven Maasland. Hierdoor dalen de loonkosten ambtelijk personeel substantieel en is er geen bijdrage van IBN Holding meer nodig. De resterende uitvoeringskosten worden gedekt door de rentebaten.

Huren:

De lagere huurlasten zijn het gevolg van het eindigen van het huurcontract van voormalig kantoor van het Werkvoorzieningschap.

Renten:

De rente-inkomsten bedragen naar verwachting € 66.000.

Deze inkomsten worden gebruikt ter dekking van de uitvoeringskosten

Vennootschapsbelasting:

In deze begroting is er geen rekening mee gehouden dat het Werkvoorzieningschap vennootschapsbelasting moet afdragen, omdat de vrijstelling van toepassing is.

EMU saldo:

Het geraamd EMU saldo 2018 is € 150.000.

Ontwikkelingen

Punten van aandacht blijven ontwikkelingen met betrekking tot de Wsw en andere regelgeving op het terrein van werk en inkomen.

In samenwerking met de deelnemende gemeenten wordt gekomen tot afstemming en coördinatie van de Wsw met andere regelingen op het gebied van gemeentelijk arbeidsmarktbeleid.

Bijzondere punten van aandacht blijven de samenwerking en communicatie met UWV en gemeenten.

Geprognotiseerde begin- en eindbalans 2018

Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Activa x € 1.000	2018 1 januari	2018 31 decembe
Vaste activa		
Financiële vaste activa	18.331,0	18.331,0
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	11.241,3	11.241,3
Overlopende activa	22,5	22,5
Liquide middelen	1.095,5	1.095,5
Totaal	12.359,3	12.359,3
Totaal activa	30.690,3	30.690,3

Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Passiva x € 1.000	2018 1 januari	2018 31 decembe
Vaste passiva		
Algemene Reserve	18.331,0	18.331,0
Bestemmingsreserves	9.261,9	9.261,9
Totaal	27.592,9	27.592,9
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	454,8	454,8
Overlopende passiva	2.642,6	2.642,6
Totaal	3.097,4	3.097,4
Totaal passiva	30.690,3	30.690,3

Wijzigingen in de balansposten zullen alleen plaatsvinden bij wijziging van de bestemmingreserves, liquide middelen, netto vlottende schulden, overlopende passiva en uitzettingen.
Thans is nog niet te voorzien wat hiervan het effect zal zijn voor de begin- en eindbalans 2018.
Derhalve zijn de gegevens van de eindbalans 2016 tevens gehanteerd voor de begin- en eindbalans 2018.

meerjarenraming (x € 1.000)

	2019	2020	2021
Fictief Wsw-budget	50.333	46.288	42.551
Doorbetaling rijksvergoeding Wsw	-50.333	-46.288	-42.551
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Bijdrage IBN-holding B.V.	0	0	0
Bijdrage gemeenten	80	80	80
Rentebaten	65	65	65
Secretariaatskosten Wsw	-145	-145	-145
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bij de raming van het toekomstig fictief Wsw-budget is uitgegaan van een jaarlijkse uitstroom van 6% en een daling van de subsidie van €500 per SE per jaar.

Gelet op hetgeen geschreven is op pagina 10 is het ook voor de jaren 2019, 2020 en 2021 niet te voorzien wat de effecten voor de balanspositie zijn. De op dit moment verwachte balansstanden zijn indentiek als de geprognostiseerde begin en eindbalans 2018.

Bijdragen gemeenten

Gemeente	Aantal inwoners per 01-01-17	Bijdrage aan WVS in euro's
Bernheze	30.269	7.710
Boekel	10.421	2.654
Boxmeer	28.700	7.310
Cuijk	24.696	6.290
Grave	12.379	3.153
Landerd	15.330	3.905
Mill	10.806	2.752
Oss	90.382	23.015
Sint Anthonis	11.595	2.953
Uden	41.389	10.542
Veghel	38.148	9.716
TOTAAL	314.115	80.000

Begroting 2018, Werkvoorzieningschap Noordooft-Brabant

Afdelingen	20000	20010	20002	20003	20004	20008	RIJKSBUDGET
Mtr 2	260	208	200	15	37		WSW
OMSCHRIJVING	TOTAAL	ALGE- MEEN	HUIS- VESTING	INTERNE ZAKEN	SECRE- TARIS	BESTUUR	GEEMEENTEN
Salaries ambt. personeel	85.000	-	-	€ 54.000	€ 31.000	-	-
Detachingsvergoeding	-	-	-	€ -	€ -	-	-
Vergoeding interpersoneel	-	-	-	€ -	€ -	-	-
Studiekostenvergoeding	1.000	-	-	€ -	€ 1.000	-	-
Reiskostenvergoeding	1.000	-	-	€ 1.000	€ -	-	-
Leasekosten auto's	5.000	-	-	€ -	€ 5.000	-	-
Overige kosten	1.000	-	-	€ 500	€ 500	-	-
	93.000	€ -	€ -	€ 55.500	€ 37.500	€ -	€ -
Huur gebouw/kunst tbv secr/adm/bestuur	20.000	€ 20.000	-	-	-	-	-
Huur gebouw/kunst overig	-	-	-	-	-	-	-
Zakelijke lasten gebouw	-	-	-	-	-	-	-
Onderhoud	3.000	€ 3.000	-	-	-	-	-
Afschrijving/verzekering:	-	-	-	-	-	-	-
Gebouw	-	-	-	-	-	-	-
Inventaris	-	-	-	-	-	-	-
Automatisering	-	-	-	-	-	-	-
Bijdragen huisvesting derden	-	-	-	-	-	-	-
	23.000	€ -	€ 23.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Dienstverlening IBN	10.000	€ 10.000	-	-	-	-	-
Dienstverlening derden	-	-	-	-	-	-	-
Bureaunkosten	2.000	€ 2.000	-	-	-	-	-
Kosten IBN-automatisering o.b.v. werkplekken	6.000	€ 6.000	-	-	-	-	-
Abonnementen/contributies	1.000	-	-	€ 1.000	€ 5.000	-	-
Accountantskosten	5.000	-	-	-	-	-	-
Kosten keuringen	-	-	-	-	-	-	-
Kosten van indicatie	-	-	-	-	-	-	-
Presentiegelden, bestuursvergoeding en reiskosten	2.000	-	-	-	-	-	-
Repres./vergaderkosten	1.000	€ 1.000	-	-	€ 2.000	-	-
Overige uitgaven	3.000	€ 3.000	-	-	-	-	-
	30.000	€ 22.000	€ -	€ -	€ 1.000	€ 7.000	€ -
Rentebaten	66.000-	€ 66.000-	-	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-	-	-	-
Diverse baten/lasten	-	-	-	-	-	-	-
	66.000-	€ 66.000-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	80.000	€ 44.000-	€ 23.000	€ -	€ 38.500	€ 7.000	€ -
Totaal	€	€	€	€	€	€	€
Verdeling kosten algemeen	-	€ 25.600	-	€ 12.800-	€ 12.800-	-	-
Verdeling kosten huisvesting	-	€ 18.400	€ 23.000-	€ -	€ 1.327	€ 3.273	-
Verdeling kosten int zaken/typekamer	-	-	-	€ 44.027-	€ -	-	-
Verdeling kosten secretaris	-	-	-	-	€ 28.973-	-	-
Verdeling kosten indicatie	-	-	-	-	-	-	-
Verdeling kosten bestuur	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	€	€	€	€	€	€	€
	80.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 7.000-	€ -
							80.000