BEGROTING 2021

Openbaar Lichaam

Werkvoorzieningschap

Noordoost-Brabant

Oss, 25 maart 2020

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 8 en 9
Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2021 10
Meerjarenraming 2022, 2023 en 2024 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 2020 wordt in overleg met de gemeenten bepaald hoe het kaderstellend beleid Wsw 2021 eruit moet zien. Dit wordt vastgelegd in de "Sociaal-economische afspraken Wsw 2021". De uitvoering van die afspraken wordt overeengekomen tussen het Werkvoorzieningschap en IBN. Over de realisatie van deze afspraken wordt apart gerapporteerd.

Wat gaat het kosten?

Het fictief Wsw-budget minus de uitvoeringskosten voor het Werkvoorzieningschap voor zover deze niet kunnen worden gedekt door ontvangen rentebaten. 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 2021.

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.

Financiële bijdrage per deelnemer.

Gemeente Bernheze	€ 7.989,0
Gemeente Boekel	€ 2.756,0
Gemeente Boxmeer	€ 7.509,0
Gemeente Cuijk	€ 6.429,0
Gemeente Grave	€ 3.183,0
Gemeente Landerd	€ 4.023,0
Gemeente Meierijstad	€ 10.045,0
Gemeente Mill en Sint Hubert	€ 2.798,0
Gemeente Oss	€ 23.517,0
Gemeente Sint Anthonis	€ 2.982,0
Gemeente Uden	€ 10.769,0

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.

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 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 2021**	**Begroot 2022**	**Begroot 2023**
Netto schuldquote	0,0%	0,0%	0,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,0%	0,0%	0,0%
Solvabiliteitsratio	89,6%	89,6%	89,6%
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 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.
De Raad van Commissarissen bestaat uit 5 leden, die zijn benoemd op basis van vooraf vastgestelde competentieprofielen. 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, het lokaal overleg, het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur.

Programma

Het programma van de begroting 2021 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 2021	Begroting 2020	Rekening 2019
A. Openbaar Lichaam Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant			
INKOMSTEN			
Fictief Wsw-budget	50.062,1	59.497,6	55.317,1
Dividenduitkering IBN-holding B.V.	p.m.	p.m.	650,7
Totaal	50.062,1	59.497,6	55.967,8
UITGAVEN			
Doorbetaling fictief Wsw-budget aan IBN-holding B.V.	50.062,1	59.497,6	55.317,1
Resultaat voor bestemming	0,0	0,0	650,7
Bestemmingreserves			
Toevoeging aan bestemmingsreserve bijzondere projecten	p.m.	p.m.	0,0
Toevoeging aan bestemmingsreserve personeelsfonds	p.m.	p.m.	475,2
Toevoeging aan Algemene Gemeentelijke Reserve	p.m.	p.m.	175,5
Totaal bestemmingreserves	p.m.	p.m.	650,7
Resultaat na bestemming	0,0	0,0	0,0
B. Secretariaat Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant			
INKOMSTEN			
Renten	70,0	74,4	69,9
Bijdragen IBN-holding B.V. (uitvoeringskosten formeel werkgeverschap)	14,1	0,0	0,0
Bijdragen gemeenten	82,0	80,0	81,8
Totaal	166,1	154,4	151,7
UITGAVEN			
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	129,0	118,5	117,3
Overige bedrijfskosten	37,1	35,9	34,4
Totaal	166,1	154,4	151,7

Dit onderdeel B betreft de volledige secretariaatskosten van het Werkvoorzieningschap en kunnen volledig als overheadlasten worden beschouwd. Voor de raming van de loonkosten niet-gesubsidieerd personeel is o.a. uitgegaan van de werkelijke kosten 2019 lonen ambtelijk personeel met een verhoging van 2 x 2,5% en extra kosten a.g.v. een 40-jarig jubileum.

Specificatie van de resultatenrekening (x € 1.000)

	Begroting 2021	Begroting 2020	Rekening 2019
INKOMSTEN			
Renten			
Rentebaten	70,0	74,4	69,9
Bijdragen			
Van IBN-holding B.V.	14,1	0,0	0,0
Van gemeenten	82,0	80,0	81,8
Overige eenmalige baten	0,0	0,0	0,0
	96,1	80,0	81,8
UITGAVEN			
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel			
Lonen ambtelijk personeel	119,0	108,5	110,0
Studiekosten	1,0	1,0	0,0
Reiskosten	1,0	1,0	0,0
Kosten leaseauto's	7,0	7,0	7,2
Overige kosten	1,0	1,0	0,1
Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd	129,0	118,5	117,3

	Begroting 2021	Begroting 2020	Rekening 2019
Overige bedrijfskosten			
Huren	4,6	4,4	4,4
Onderhoudskosten	1,0	1,0	0,1
Kosten dienstverlening IBN	10,0	10,0	9,0
Overige kosten dienstverlening	2,0	2,0	0,8
Bureaukosten	1,0	1,0	0,6
Kosten werkplekken automatisering	6,0	6,0	5,4
Abonnementskosten	1,5	1,5	1,6
Accountantskosten	5,0	5,0	5,0
Presentiegelden en bestuursvergoedingen inclusief reiskosten	1,0	1,0	0,0
Representatie- en vergaderkosten	1,0	1,0	0,8
Overige kosten	4,0	3,0	6,2
Totaal overige bedrijfskosten	37,1	35,9	33,9
Diverse baten en lasten			
Diverse baten en lasten	0,0	0,0	0,5
	0,0	0,0	0,5
Recapitulatie			
Totaal inkomsten	166,1	154,4	151,7
Totaal uitgaven	166,1	154,4	151,7
Resultaat	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Toelichting op de resultatenrekening begroting 2021

A. Openbaar Lichaam Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

INKOMSTEN

Fictief Wsw-budget
De gemiddelde bezetting Wsw 2021 is geraamd op 1.966 SE's.

Per SE is het fictief Wsw-budget berekend op € 25.466.
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 2021 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 2021 naar verwachting € 82.000. Dat is € 0,26 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 € 41,70.
Tot en met 2019 is in totaal bijna € 35.000.000 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. Voor zover deze ontoereikend zijn, worden de uitvoeringskosten betaald door IBN als een verplichte uitgave.

Fictief Wsw-budget:
Dit bedrag betreft een raming voor 2021.

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.

Huren:
De lage huurlasten zijn het gevolg van het eindigen van het huurcontract van het voormalig kantoor van het Werkvoorzieningschap.

Renten:
De rente-inkomsten bedragen naar verwachting € 70.000.
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 2021 is € 300.000.

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.

Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2021

Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Activa x € 1.000	**2021** **1 januari**	**2021** **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	10.752,2
Overlopende activa	21,8	21,8
Liquide middelen	985,9	985,9
Totaal	**11.759,9**	**11.759,9**
Totaal activa	**30.090,9**	**30.090,9**

Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Passiva x € 1.000	**2021** **1 januari**	**2021** **31 december**
Vaste passiva		
Algemene Reserve	18.331,0	18.331,0
Bestemmingsreserves	8.636,9	8.636,9
Totaal	**26.967,9**	**26.967,9**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	225,6	225,6
Overlopende passiva	2.897,4	2.897,4
Totaal	3.123,0	3.123,0
Totaal passiva	**30.090,9**	**30.090,9**

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 2021.
Derhalve zijn de gegevens van de eindbalans 2019 tevens gehanteerd voor de begin- en eindbalans 2021.

meerjarenraming (x € 1.000)

	2022	2023	2024
Fictief Wsw-budget	47.095	44.270	41.614
Doorbetaling rijksvergoeding Wsw	-47.095	-44.270	-41.614
Totaal	0	0	0
Bijdrage IBN-Holding B.V.	0	0	0
Bijdrage gemeenten	80	80	80
Rentebaten	81	84	84
Secretariaatskosten Wsw	-161	-164	-164
Totaal	0	0	0

Bij de raming van het toekomstig fictief Wsw-budget is uitgegaan van een jaarlijkse uitstroom van 6%.

Bijdragen gemeenten

Gemeente	Aantal inwoners per 01-01-20	Bijdrage aan WVS in euro's
Bernheze	31.250	7.989
Boekel	10.780	2.756
Boxmeer	29.371	7.509
Cuijk	25.144	6.429
Grave	12.451	3.183
Landerd	15.731	4.023
Meierijstad	39.293	10.045
Mill	10.944	2.798
Oss	91.986	23.517
Sint Anthonis	11.665	2.982
Uden	42.122	10.769
TOTAAL	**320.737**	**82.000**

Bijlage 1

Begroting 2021, Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

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	€	119.000				€ 68.000	€ 51.000			
Detacheringsvergoeding	€	-				€ -	€ -			
Vergoeding interimpersoneel	€	-				€ -	€ -			
Studiekostenvergoeding	€	1.000					€ 1.000			
Reiskostenvergoeding	€	1.000				€ 1.000				
Leasekosten auto's	€	7.000					€ 7.000			
Overige kosten	€	1.000				€ 500	€ 500			
	€	129.000	€ -	€ -	€ -	€ 69.500	€ 59.500	€ -	***€ -***	***€ -***
Huur gebouw/kunst tbv secr/adm/bestuur	€	4.600		€ 4.600						
Huur gebouw/kunst overig	€	-								
Zakelijke lasten gebouw	€	-		€ -						
Onderhoud	€	1.000		€ 1.000						
Afschrijving/verzekering:	€	-								
Gebouw	€	-								
Inventaris	€	-		€ -						
Automatisering	€	-								
Bijdragen huisvesting derden	€	-								
	€	5.600	€ -	€ 5.600	€ -	€ -	€ -	€ -	***€ -***	***€ -***
Dienstverlening IBN	€	10.000	€ 10.000							
Overige kosten dienstverlening	€	2.000	€ 2.000							
Bureaukosten	€	1.000	€ 1.000							
Kosten IBN-automatisering o.b.v. werkplekken	€	6.000	€ 6.000							
Abonnementen/contributies	€	1.500					€ 1.500			
Accountantskosten	€	5.000						€ 5.000		
Presentiegelden, bestuursvergoeding en reiskosten	€	1.000						€ 1.000		
Repres./vergaderkosten	€	1.000	€ 1.000							
Overige uitgaven	€	4.000	€ 4.000							
	€	31.500	€ 24.000	€ -	€ -	€ -	€ 1.500	€ 6.000	***€ -***	***€ -***
Rentebaten	€	70.000-	€ 70.000-							
Diensten aan derden	€	-								
Diverse baten/lasten	€	-								
	€	70.000-	€ 70.000-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	***€ -***	***€ -***
Totaal	€	96.100	€ 46.000-	€ 5.600	€ -	€ 69.500	€ 61.000	€ 6.000	***€ -***	***€ -***
Verdeling kosten algemeen	€	-	€ 41.520			€ 20.760-	€ 20.760-			
Verdeling kosten huisvesting	€	-	€ 4.480	€ 5.600-	€ -	€ 323	€ 797	€ -		
Verdeling kosten int.zaken/typekamer	€	0				€ 49.063-			***€ 41.213***	***€ 7.850***
Verdeling kosten secretaris	€	-					€ 41.037-		***€ 34.787***	***€ 6.250***
Verdeling kosten indicatie	€	-			€ -					***€*** -
Verdeling kosten bestuur	€	-						€ 6.000-	***€ 6.000***	
Totaal	€	96.100	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	***€ 82.000***	***€ 14.100***