



De raden van de aan het
Werkvoorzieningschap Noordoost-
Brabant deelnemende gemeenten

Wethouder van Eschstraat 50

Postbus 163
5340 AD Oss

T 0413 33 69 70

F 0412 63 04 45

www.wvs-nb.nl

info@wvs-nb.nl

K.v.k. nr. 17278039

Oss, 5 maart 2012

1-944.61
462717
6 MRT 2012
RG

Ons kenmerk: 12-0109

Onderwerp: Conceptjaarverslag 2011

Geachte raad,

Wij hebben het genoegen u hierbij te doen toekomen het conceptjaarverslag 2011 van het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant.

Als raad van de aan de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant deelnemende gemeente, wordt u ingevolge artikel 34 van deze gemeenschappelijke regeling in de gelegenheid gesteld uw gevoelens omtrent het conceptjaarverslag schriftelijk aan ons kenbaar te maken.

Indien u van deze gelegenheid gebruik wenst te maken, verzoeken wij u dit te doen voor uiterlijk 4 juni 2012. Eventuele reacties van raden van deelnemende gemeenten zullen worden doorgeleid naar ons Algemeen Bestuur. Reacties van raden van deelnemende gemeenten die na 4 juni 2012 zijn ontvangen, zullen mondeling worden toegelicht in de vergadering van het Algemeen Bestuur, welke is gepland op 27 juni 2012.

Het bijgevoegde jaarverslag omvat niet de jaarrekeninggegevens 2011 van de uitvoeringsorganisatie IBN, die is verzelfstandigd als IBN-holding BV.

Als gevolg van die verzelfstandiging behoort vaststelling van het jaarverslag van IBN-holding BV tot de bevoegdheid van de aandeelhoudersvergadering van IBN-holding BV. Deze aandeelhoudersbevoegdheid ligt overigens bij het Algemeen Bestuur van het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant.

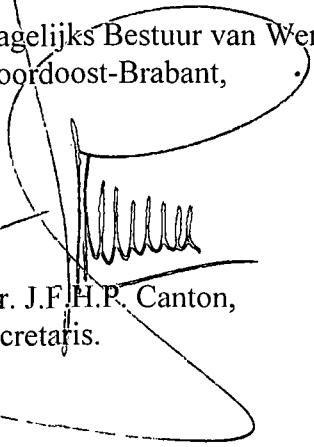
Het jaarverslag 2011 van IBN zal eveneens voor vaststelling worden aangeboden aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 27 juni 2012.



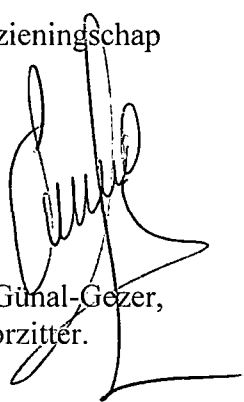
Vanzelfsprekend zijn wij graag bereid een en ander nader toe te lichten. Indien u hiervan gebruik wenst te maken kunt u contact opnemen met onze secretaris via telefoonnummer (0413) 336973.

Hoogachtend,

Dagelijks Bestuur van Werkvoorzieningschap
Noordoost-Brabant,



mr. J.F.H.P. Canton,
secretaris.

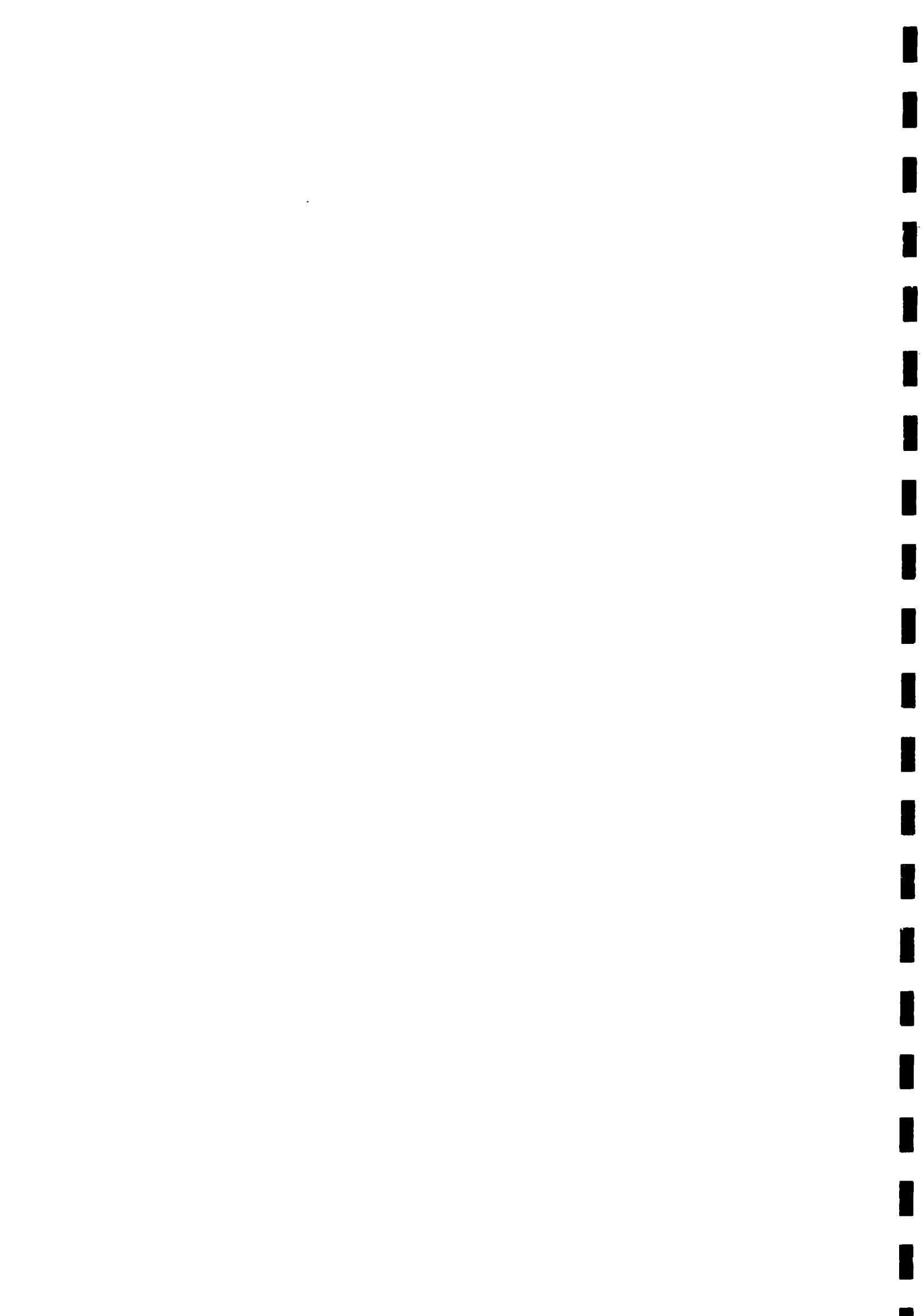


S. Günal-Gezer,
voorzitter.

JAARVERSLAG 2011

Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Oss, 1 februari 2012



INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARVERSLAG

- | | |
|----------------------------|--------|
| 1. Programmaverantwoording | 2 |
| 2. Paragrafen | 3 en 4 |

FINANCIEEL VERSLAG

Jaarrekening

- | | |
|--|-----------|
| 3. Balans per 31 december 2011 | 5 en 6 |
| 4. Programmarekening 2011 | 7 |
| 5. Grondslagen van de financiële verslaglegging | 8 |
| 6. Toelichting op de balans per 31 december 2011 | 9 t/m 13 |
| 7. Toelichting op de programmarekening 2011 | 14 t/m 18 |

Overige gegevens

- | | |
|-----------------------|----|
| 8. Kostenverdeelstaat | 19 |
|-----------------------|----|



Programmaverantwoording

1.1 Wat willen we bereiken?

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

1.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?

Wij hebben hiervoor kwalitatieve en kwantitatieve afspraken gemaakt met IBN over de uitvoering van de Wsw.

1.3 Wat heeft het gekost?

Het rijksbudget Wsw minus de uitvoeringskosten voor het Werkvoorzieningschap zelf en de financiering van extra arbeidsplaatsen ten laste van het uitgekeerde dividend. Voor de regierol en de bestuurskosten van het Werkvoorzieningschap ontvangt het Werkvoorzieningschap van de deelnemende gemeenten een gemeentelijke bijdrage.

Paragrafen

2.1 Weerstandsvermogen

Het Werkvoorzieningschap is een openbaar lichaam/publiekrechtelijk rechtspersoon, ingesteld krachtens de Wet gemeenschappelijke regelingen door 12 gemeenten in de regio Noordoost-Brabant. Het openbaar lichaam is verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wsw voor deze 12 gemeenten. De materiële uitvoering van de Wsw is opgedragen aan de 100% deelneming IBN-Holding B.V. In het beleidskader zijn 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.

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 2011 € 41,4 miljoen, per dezelfde datum bedraagt de solvabiliteit van deze B.V. 67 %.

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

De Raad van Commissarissen bestond in 2011 uit negen leden. Zes leden zijn door het Algemeen Bestuur tevens aangewezen als lid van het Dagelijks Bestuur van het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant. De overige drie leden zijn externe leden, die worden benoemd op voordracht van de OR van de IBN. Een van deze drie leden betreft de voorzitter van de Raad van Commissarissen, die qualitate qua tevens lid is van het Dagelijks Bestuur van het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant. De bevoegdheden van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders worden uitgeoefend door het Algemeen Bestuur van het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant.

2.3 Rechtmatigheid

Conform artikel 36 van de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant, gemeentewet en Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten zijn de verordeningen ex artikel 212 en 213 gemeentewet en een daarbijbehorend controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening vastgesteld.

Hierin liggen vast de geldende regels met betrekking tot de organisatie, de administratie en het beheer van de vermogenswaarden van het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant.

Het Werkvoorzieningschap kent een programmabegroting met één programma, namelijk uitvoering Wet sociale werkvoorziening.

2.4 Kansen en bedreigingen

Punten van aandacht blijven ontwikkelingen met betrekking tot de Wsw en andere regelgeving op het terrein van werk en inkomen. Met name in 2012 zullen opnieuw door gemeenten keuzen worden gemaakt met betrekking tot gesubsidieerde arbeid/participatie in het algemeen. Het Werkvoorzieningschap zal bij de visievorming door gemeenten nadrukkelijk worden betrokken. In samenwerking met de deelnemende gemeenten wordt verder getracht om te komen tot afstemming en coördinatie van activiteiten met betrekking tot het gemeentelijk arbeidsmarktbeleid. Voor de uitvoering van projectmatige activiteiten is het Werkvoorzieningschap ook in 2012 beschikbaar.

Bijzondere punten van aandacht in 2011 waren:

- samen met gemeenten ingevulde regierol met betrekking tot de Wsw
- overleg met UWV WERKbedrijf inzake indicatie Wsw
- facilitering gemeenten met betrekking tot arbeidsmarktbeleid
- aanpak jeugdwerkloosheid
- visievorming m.b.t. de implicaties van de wijziging van de Wsw en de per 01-01-2013 beoogde invoering van de Wwnv.

2.5 Financiering (x € 1.000,00)

| | |
|--|--------|
| (1) Vlottende (korte) schuld | 2.202 |
| (2) Vlottende middelen | 12.036 |
| (3) Overschot vlottende middelen | -9.834 |
| (4) Gemiddeld overschot vlottende middelen | -9.834 |
| (5) Kasgeldlimiet | 13 |
| (6) Ruimte onder kasgeldlimiet | 9.847 |
| Berekening kasgeldlimiet | |
| (7) Begrotingstotaal | 153 |
| (8) Percentage | 8,2% |
| (9) Kasgeldlimiet | 13 |

FINANCIEEL VERSLAG



JAARREKENING

Werkvoorziening Noordoost-Brabant

| Activa x € 1.000 | 2011 31 december | 2010 31 december |
|---|------------------------|------------------------|
| Vaste activa | | |
| Materiële vaste activa met een economisch nut | 0,0 | 0,3 |
| Financiële vaste activa | 18.331,0 | 18.331,0 |
| Vlottende activa | | |
| Uitzettingen | 11.072,6 | 9.198,8 |
| Overlopende activa | 24,4 | 60,3 |
| Liquide middelen | <u>938,8</u> | <u>2.398,8</u> |
| Totaal | 12.035,8 | 11.657,9 |
| Totaal activa | <u>30.366,9</u> | <u>29.989,2</u> |

Werkvoorziening Noordoost-Brabant

| Passiva x € 1.000 | 2011 31 december | 2010 31 december |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| Vaste passiva | | |
| Algemene Reserve | 18.331,0 | 18.331,0 |
| Bestemmingsreserves | <u>9.834,3</u> | <u>9.958,8</u> |
| Totaal | 28.165,3 | 28.289,8 |
| Vlottende passiva | | |
| Netto vlottende schulden | 578,2 | 450,2 |
| Overlopende passiva | <u>1.623,4</u> | <u>1.249,2</u> |
| Totaal | 2.201,5 | |
| Totaal passiva | <u><u>30.366,9</u></u> | <u><u>29.989,2</u></u> |



Programmarekening 2011 (x € 1.000)

| | 2011 | Begroot 2011 | 2010 |
|---|---------------|-----------------|---------------|
| <u>Bedrijfs- en financieringslasten</u> | | | |
| Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel | 172,3 | 161,3 | 164,6 |
| Overige bedrijfskosten | 109,4 | 99,9 | 114,8 |
| Diverse baten/lasten | -24,7 | 0,0 | 0,0 |
| Rentebaten/lasten | -107,7 | -100,0 | -104,5 |
| Totaal bedrijfs- en financieringslasten | <u>149,4</u> | <u>161,2</u> | <u>174,9</u> |
| <u>Resultaat uit normale bedrijfsuitoefening</u> | <u>-149,4</u> | <u>-161,2</u> | <u>-174,9</u> |
| <u>Bijdragen</u> | | | |
| Ontvangen bijdragen | 69.866,9 | 70.733,0 | 72.550,3 |
| Doorbetaalde bijdragen | -69.823,7 | -70.689,8 | -72.493,3 |
| | <u>43,2</u> | <u>43,2</u> | <u>57,0</u> |
| <u>Bijdragen gemeentelijk</u> | | | |
| Gemeentelijke bijdragen in exploitatie | <u>106,1</u> | <u>118,0</u> | <u>117,9</u> |
| <u>Bedrijfsresultaat</u> | <u>0,0</u> | <u>0,0</u> | <u>0,0</u> |
| <u>Overige baten en lasten</u> | | | |
| Dividendopbrengsten deelneming IBN-Holding B.V. | 3.658,3 | 0,0 | 5.017,3 |
| Bijdrage door Vebege aan personeelsfonds | 394,5 | 0,0 | 233,5 |
| Bestedingen gemeenten | -2.728,4 | 0,0 | -4.235,8 |
| Bestedingen bijzondere projecten | -15,2 | 0,0 | -22,0 |
| Bestedingen uit personeelsfonds | -1.433,7 | 0,0 | -1.209,2 |
| <u>Exploitatieresultaat voor bestemming</u> | <u>-124,5</u> | <u>0,0</u> | <u>-216,2</u> |
| <u>Resultaatbestemming</u> | | | |
| Toevoeging aan de Algemene Gemeentelijke Reserve | -2.079,3 | 0,0 | -3.341,0 |
| Toevoeging aan personeelsfonds | -1.951,5 | 0,0 | -1.904,0 |
| Toevoeging aan reserve bijzondere projecten | -22,0 | 0,0 | -5,8 |
| Onttrekkingen aan de Algemene Gemeentelijke Reserve | 2.728,4 | 0,0 | 4.235,8 |
| Onttrekkingen bestemmingsres. bijzondere projecten | 15,2 | 0,0 | 22,0 |
| Onttrekkingen uit personeelsfonds | 1.433,7 | 0,0 | 1.209,2 |
| | <u>124,5</u> | <u>0,0</u> | <u>216,2</u> |
| <u>Exploitatieresultaat na bestemming</u> | <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 met ingang van 01-01-2004 aan het "Besluit Begroting en Verantwoording"(BBV).

Het door de 12 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-geïndiceerde kandidaten beschikt het openbaar lichaam over een eigen uitvoeringsorganisatie, te weten IBN.

Deze vennootschap ontvangt hiervoor het volledige rijksbudget Wsw.

Uitvoeringskosten Wsw die door het openbaar lichaam worden gemaakt, vormen een verplichte uitgave voor IBN-Holding B.V.

Ten behoeve van IBN-Holding B.V. worden apart een begroting en jaarrekening opgesteld. Hoewel het openbaar lichaam enig aandeelhouder van IBN-Holding B.V. is, worden de resultaten van de B.V. niet geconsolideerd via de begroting en jaarrekening van het openbaar lichaam.

Balans

Materiële vaste activa

De waardering van de vaste activa is gebaseerd op historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de afschrijvingen. De afschrijving bedraagt jaarlijks 33 1/3 % over de aanschafwaarde.

Financiële vaste activa

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

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Een voorziening van dubieuze debiteuren is niet getroffen.

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden

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 2011 (x € 1.000)

| | 2011 | 2010 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>31 december</u> | <u>31 december</u> |
| <u>Financiële vaste activa</u> | | |
| Deelneming IBN-Holding B.V. | <u>18.331,0</u> | <u>18.331,0</u> |

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 € 41,4 miljoen

Uitzettingen

Rekening-courant IBN-Holding BV en haar groepsmaatschappijen

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Saldo per 31 december 2011 | <u>9.961,1</u> | <u>9.021,7</u> |
|----------------------------|----------------|----------------|

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.

| | | |
|---|----------------|--------------|
| <u>Vorderingen op openbare lichamen</u> | <u>104,5</u> | <u>128,1</u> |
| <u>Overige vorderingen</u> | | |
| Te ontvangen subsidie | 984,6 | 41,6 |
| Te ontvangen rente bank | 15,7 | 7,4 |
| Te ontvangen overig | 6,7 | 0,0 |
| | <u>1.007,0</u> | <u>49,0</u> |

Het hoge saldo 'te ontvangen subsidie' wordt met name veroorzaakt door nog van gemeenten te ontvangen rijkssubsidie Wsw en nog te ontvangen bonus begeleid werken.

De post 'te ontvangen overig' betreft compensatie door de gemeente Den Bosch voor extra onvoorziene organisatiekosten van het Werkvoorzieningschap in het kader van het project 'jeugdwerkloosheid'.



Toelichting op de balans per 31 december 2011 (x € 1.000)

| | 2011 | 2010 |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| | 31 december | 31 december |
| <u>Liquide middelen</u> | | |
| Kas | 0,1 | 0,3 |
| Banken rekening-courant | 938,7 | 2.398,5 |
| Totaal liquide middelen | <u>938,8</u> | <u>2.398,8</u> |
| <u>Overlopende activa</u> | | |
| Vooruitbetaalde posten | 6,8 | 31,4 |
| Nog te ontvangen van gemeenten | 17,6 | 28,9 |
| Totaal vorderingen | <u>24,4</u> | <u>60,3</u> |

De vooruitbetaalde post betreft de huur over het eerste kwartaal 2012.

De nog te ontvangen bedragen van gemeenten ultimo 2011 betreft de nog te ontvangen eindafrekening bestuurskosten.

Vaste passiva

Algemene reserve

Dit betreft de waarde van de deelneming IBN-Holding B.V. Deze is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

| | | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Het verloop is als volgt | 2011 | 2010 |
| Stand 1 januari 2011 | 18.331,0 | 18.331,0 |
| Dotatie 2011 | 0,0 | 0,0 |
| Stand 31 december 2011 | <u>18.331,0</u> | <u>18.331,0</u> |



Toelichting op de balans per 31 december 2011 (x € 1.000)

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|---|-----------------|----------------|
| | 31 december | 31 december |
| <u>Bestemmingsreserves</u> | | |
| <u>Algemene Gemeentelijke Reserve</u> | <u>5.901,7</u> | <u>6.550,7</u> |
| Verloop Algemene Gemeentelijke Reserve: | | |
| Saldo 31 december 2010 | 6.550,8 | |
| Mutaties 2011 | | |
| Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V. | 2.079,3 | |
| Bestedingen gemeenten | <u>-2.728,4</u> | |
| Saldo 31 december 2011 | <u>5.901,7</u> | |
| De verdeling van dit bedrag per gemeente luidt: | | |
| Gemeente Bernheze | 614,3 | |
| Gemeente Boekel | 219,3 | |
| Gemeente Boxmeer | 548,1 | |
| Gemeente Cuijk | 735,9 | |
| Gemeente Grave | 227,6 | |
| Gemeente Landerd | 199,6 | |
| Gemeente Lith | 57,9 | |
| Gemeente Maasdonk | 245,4 | |
| Gemeente Mill | 92,9 | |
| Gemeente Oss | 529,9 | |
| Gemeente Sint Anthonis | 411,2 | |
| Gemeente Uden | 704,3 | |
| Gemeente Veghel | <u>1.315,1</u> | |
| | <u>5.901,7</u> | |

Toelichting op de balans per 31 december 2011 (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 ten behoeve van 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 exploitatie-resultaat in de vorm van dividend wordt uitgekeerd aan het Werkvoorzieningschap.

Het Werkvoorzieningschap beheert dit dividend in de vorm van de Algemene Gemeentelijke Reserve, verdeeld over 12 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 | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|---|----------------|----------------|
| Stand 1 januari 2011 | 3.405,1 | 2.710,3 |
| Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V. | 1.557,0 | 1.670,5 |
| Bijdrage door Vebeego Wsw Activiteiten B.V. | 394,5 | 233,5 |
| Bestedingen 2011 | -1.433,7 | -1.209,2 |
| Stand 31 december 2011 | <u>3.922,9</u> | <u>3.405,1</u> |

De bijdrage door Vebeego 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 in het kader van arbeidsmarktbeleid.

| Het verloop is als volgt | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|---|-------------|-------------|
| Stand 1 januari 2011 | 3,0 | 19,2 |
| Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V. | 22,0 | 5,8 |
| Bestedingen 2011 | -15,2 | -22,0 |
| Stand 31 december 2011 | <u>9,8</u> | <u>3,0</u> |

De uitgaven in 2011 betreffen:

- Secretariële administratieve ondersteuning ad € 15.200



Toelichting op de balans per 31 december 2011 (x € 1.000)

Vlottende passiva

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| | 31 december | 31 december |
| <u>Netto vlottende schulden</u> | <u>578,2</u> | <u>450,2</u> |

Dit betreft ontvangen facturen m.b.t. door te betalen rijkssubsidie Wsw 2011 aan niet aan het Werkvoorzieningschap deelnemende gemeenten voor inwoners uit onze regio, die in het kader van de Wsw bij een ander Wsw-bedrijf dan IBN werken en vorderingen van IBN op het Werkvoorzieningschap.

Overlopende passiva

| | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Convenantsgelden en regiofonds | 583,8 | 875,3 |
| Nog te betalen aan gemeenten | 35,8 | 48,7 |
| Diverse schulden | <u>1.003,8</u> | <u>325,2</u> |
| | <u>1.623,4</u> | <u>1.249,2</u> |

De post "Convenantsgelden en regiofonds" betreft ontvangen bijdragen van resp. Gemeente Den Bosch en aan het regiofonds deelnemende gemeenten. De convenantsgelden, ad € 583.700, betreft het saldo van ontvangen en gereserveerde/betaalde middelen voor financiering van geaccordeerde projecten. Het verloop van dit saldo heeft geen gevolgen voor de exploitatie van het Werkvoorzieningschap, omdat het risico van mogelijk te veel betaalde subsidie volledig bij de subsidieontvanger ligt.

| | | |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Het verloop is als volgt | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
| Stand 1 januari 2011 | 875,3 | 0,0 |
| Ontvangen gelden | 222,3 | 1.015,6 |
| Bestedingen | -513,8 | -140,3 |
| Stand 31 december 2011 | <u>583,8</u> | <u>875,3</u> |

De post "nog te betalen aan gemeenten" betreft nog te verrekenen Wsw subsidie.

De post "diverse schulden ultimo 2011" omvat een post nog te betalen afrekeningen ten laste van de AGR, te verwachten verrekeningen subsidie Wsw 2011 met buitengemeenten, ten onrechte ontvangen betalingen van gemeenten en verrekening subsidie Wsw 2010 met Oss en Boxmeer. Te verwachten accountantskosten 2011.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Per 31 december 2011 bedraagt de verplichting uit hoofde van operational lease € 87.957,-. Het huurcontract heeft een looptijd van 5 jaar en loopt tot 30 juni 2013. Jaarbedrag is 27.270,-.



Toelichting op de programmarekening 2011 (x € 1.000)

Algemeen

Het Algemeen Bestuur heeft op 23 juni 2010 de begroting 2011 van het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant vastgesteld.

Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel

De niet-gesubsidieerde formatie bedroeg 3,3 FTE, waarvan 1,8 FTE structureel formatief, 0,5 FTE op projectbasis en 1,0 FTE extern gedetacheerd.

Drie functionarissen maken gebruik van de geldende leaseautoregeling.

De totale bedrijfs- en financieringslasten

De totale bedrijfs- en financieringslasten 2011 bedragen € 149.400. Dit is een daling van € 25.500 ten opzichte van de jaarrekening 2010

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. |

De specificatie per activiteit luidt:

| | <u>Jaar 2011</u> | <u>Begroot 2011</u> | <u>Jaar 2010</u> |
|-------------------------------|------------------|---------------------|------------------|
| <u>Bestuurskosten</u> | | | |
| Accountantskosten | 11,5 | 5,0 | 8,7 |
| Presentiegelden en reiskosten | 9,2 | 9,0 | 9,9 |
| Kosten secretaris | 59,4 | 73,8 | 71,5 |
| Kosten interne zaken | 26,0 | 30,2 | 27,8 |
| | <u>106,1</u> | <u>118,0</u> | <u>117,9</u> |



Toelichting op de programmarekening 2011 (x € 1.000)

De hoge accountantskosten worden veroorzaakt doordat in 2011 rekeningen zijn betaald die nog betrekking hadden op 2010.

In 2011 komt de gemeentelijke bijdrage uit op € 106.138 wat in overeenstemming is met de begroting. Dat is ongeveer € 0,37 per inwoner en € 39,00 per FTE.

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 2011 bedroeg dit € 2.079.260 Tot en met 2011 is in totaal ruim € 19.079.260 toegevoegd aan de AGR.

| | <u>Jaar 2011</u> | <u>Begroot 2011</u> | <u>Jaar 2010</u> |
|---------------------------------|------------------|---------------------|------------------|
| <u>Uitvoeringskosten</u> | | | |
| Inzet secretaris | 25,1 | 33,2 | 33,6 |
| Dienstverlening IBN | 9,4 | 8,5 | 13,4 |
| Overige kosten | 8,7 | 1,6 | 10,0 |
| | <u>43,2</u> | <u>43,2</u> | <u>57,0</u> |



Toelichting op de programmarekening 2011 (x € 1.000)

| | 2011 | Begroot 2011 | 2010 |
|---|--------------|-----------------|--------------|
| <u>Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel</u> | | | |
| Lonen ambtelijk personeel | | | |
| -/- inkomsten incl. sociale lasten | 149,5 | 147,3 | 151,7 |
| Overige persoonskosten | 22,9 | 14,0 | 12,9 |
| Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd | <u>172,3</u> | <u>161,3</u> | <u>164,6</u> |

Specificatie overige persoonskosten

| | | | |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Studiekosten | 0,1 | 1,0 | 0,0 |
| Reiskosten woon-werk en dienst | 0,0 | 0,5 | 0,0 |
| Kosten leaseauto's | 20,4 | 10,5 | 13,4 |
| Diverse kosten | 2,4 | 2,0 | -0,5 |
| | <u>22,9</u> | <u>14,0</u> | <u>12,9</u> |

De ten opzichte van de begroting hogere leasekosten worden veroorzaakt door het vervallen van de eigen bijdrage in de leaseregeling.

Overige bedrijfskosten

| | | | |
|-------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| Huur gebouw en kunst | 27,2 | 30,3 | 27,0 |
| Zakelijke lasten gebouw | 0,5 | 0,6 | 0,5 |
| Onderhoudskosten | 4,5 | 8,4 | 4,7 |
| Kosten dienstverlening IBN | 9,0 | 8,5 | 9,0 |
| Diverse bedrijfskosten | 68,3 | 52,1 | 73,6 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>109,4</u> | <u>99,9</u> | <u>114,8</u> |

Toelichting op de programmarekening 2011 (x € 1.000)

| | 2011 | Begroot 2011 | 2010 |
|--|--------------|-----------------|--------------|
| <u>Specificatie diverse bedrijfskosten</u> | | | |
| Bureaunkosten | 4,1 | 10,5 | 9,0 |
| Automatiseringskosten | 21,5 | 14,2 | 16,8 |
| Abonnementen | 1,3 | 4,0 | 3,2 |
| Accountantskosten | 11,5 | 5,0 | 8,7 |
| Dienstverlening derden | 14,4 | 3,0 | 21,0 |
| Bestuursvergoeding | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Presentiegeld / reiskosten | 9,2 | 9,0 | 9,8 |
| Vergader- / representatiekosten | 2,5 | 4,5 | 2,6 |
| Overige bedrijfskosten | 3,8 | 1,9 | 2,5 |
| Totaal diverse bedrijfskosten | <u>68,3</u> | <u>52,1</u> | <u>73,6</u> |
| | | | |
| <u>Renten</u> | | | |
| Rentebaten | <u>107,7</u> | <u>100,0</u> | <u>104,5</u> |
| | | | |
| <u>Diverse baten</u> | <u>24,7</u> | <u>0,0</u> | <u>0,0</u> |

De post diverse baten heeft betrekking op de ontvangen vergoeding van Gemeente Den Bosch uit de extra middelen jeugdwerkloosheid (tbv Organisatiekosten 2011).

Bijdragen

Ontvangen bijdragen

| | | | |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Rijksbudget Wsw | 69.348,6 | 70.733,0 | 72.091,7 |
| Bonus begeleid werken 2010 | 518,4 | 0,0 | 458,6 |
| | <u>69.866,9</u> | <u>70.733,0</u> | <u>72.550,3</u> |

Doorbetaalde bijdragen

| | | | |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Rijksbudget Wsw | 69.348,6 | 70.733,0 | 72.091,7 |
| Bonus begeleid werken 2010 | 518,4 | 0,0 | 458,6 |
| Dekking en overige uitvoeringskosten | -43,2 | -43,2 | -57,0 |
| | <u>69.823,7</u> | <u>70.689,8</u> | <u>72.493,3</u> |
| | <u>43,2</u> | <u>43,2</u> | <u>57,0</u> |

De bonus begeleid werken betreft een bonus voor gerealiseerde plaatsingen begeleid werken. Dit van het Rijk ontvangen bedrag wordt volledig doorbetaald aan IBN. IBN gebruikt deze middelen om via maatwerk plaatsingen begeleid werken te stimuleren.

Toelichting op de programmarekening 2011 (x € 1.000)

| | 2011 | Begroot 2011 | 2010 |
|-----------------------------------|--------------|-----------------|--------------|
| <u>Bijdragen gemeenten</u> | | | |
| Bijdrage in exploitatieresultaat | <u>106,1</u> | <u>118,0</u> | <u>117,9</u> |
| <u>Resultaat</u> | | | |
| Exploitatieresultaat | <u>0,0</u> | <u>0,0</u> | <u>-40,0</u> |

OVERIGE GEGEVENS

