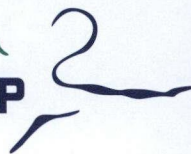




16.055150

WERKVOORZIENINGSCHAP
Noordoost-Brabant

Welhouder van Eschstraat 50

Postbus 163
5340 AD Oss

T 0413 33 69 70

www.wvs-nb.nl
info@wvs-nb.nl

K.v.k. nr. 17278039

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

Oss, 24 maart 2016

Oss kenmerk: 16-046

Onderwerp: Conceptjaarverslag 2015

Geachte raad,

Wij hebben het genoegen u hierbij te doen toekomen het conceptjaarverslag 2015 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 24 juni 2016. Eventuele reacties van raden van deelnemende gemeenten zullen worden doorgeleid naar ons Algemeen Bestuur. Reacties van raden van deelnemende gemeenten die na 24 juni 2016 zijn ontvangen, zullen mondeling worden toegelicht in de vergadering van het Algemeen Bestuur, welke is gepland op 13 juli 2016.

Het bijgevoegde jaarverslag omvat niet de jaarrekeninggegevens 2015 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 2015 van IBN zal eveneens voor vaststelling worden aangeboden aan de Algemene Vergadering op 13 juli 2016.

2

Tevens is ter informatie een bijlage toegevoegd, waarin is weergegeven welke sociaal-economische afspraken in 2015 tussen het Werkvoorzieningschap en IBN zijn gemaakt en wat de uitvoering van die afspraken heeft opgeleverd.

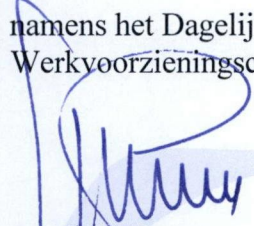
2015 is het eerste verslagjaar waarin er geen sprake meer is van rijksbudget Wsw. De voor de financiering van de gerealiseerde arbeidsplaatsen Wsw beschikbare middelen (fictief Wsw-budget) maken vanaf 2015 deel uit van de gemeentelijke re-integratiemiddelen. Deze middelen maken de gemeenten een op een over aan het Werkvoorzieningschap. Het Werkvoorzieningschap gebruikt deze middelen voor financiering van de regionale realisatie Wsw.

Voor het geven van een nadere toelichting op de jaarstukken van het Werkvoorzieningschap en de wijze waarop in het verslagjaar uitvoering is gegeven aan de Wsw, zijn onze secretaris en de algemeen directeur van IBN graag bereid aanwezig te zijn in de vergadering van uw raad of raadscommissie.

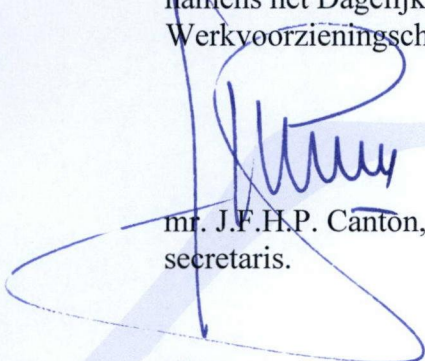
Een uitnodiging hiervoor zal op prijs worden gesteld.

Hoogachtend,

namens het Dagelijks Bestuur van
Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant,



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



bijlage

Jaarverslag 2015

Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Oss, 18 maart 2016

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 19
7. Toelichting op de programmarekening	20 t/m 23
8. Ondertekening van de jaarrekening	24
Overige gegevens	
9. Kostenverdeelstaat	25

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 in afstemming met de deelnemende gemeenten, kwalitatieve en kwantitatieve afspraken gemaakt met IBN over de uitvoering van de Wsw. Eind 2014 is in overleg met de gemeenten bepaald hoe het kaderstellend beleid Wsw 2015 eruit moet zien. Dit is vastgelegd in de "Sociaal-economische afspraken Wsw 2015". De uitvoering van die afspraken is overeengekomen tussen het Werkvoorzieningschap en IBN. Bij de vaststelling van het jaarverslag 2015 beschikt het Algemeen Bestuur over inzicht in hoeverre IBN deze afspraken heeft uitgevoerd. Een schriftelijke weergave hiervan wordt als bijlage bij het jaarverslag gevoegd.

1.3 Wat heeft het gekost?

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. De kosten zijn toegelicht in de programmarekening op pagina 7.

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 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.

Kengetal	Verslag 2014	Begroot 2015	Verslag 2015
Netto schuldquote	0,0%	0,0%	0,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,0%	0,0%	0,0%
Solvabiliteitsratio	95,2%	94,2%	94,6%
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 2015 € 45,5 miljoen, per dezelfde datum bedraagt de solvabiliteit van deze B.V. 61 %.

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

De Raad van Commissarissen bestond in 2015 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 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 worden uitgeoefend door het Algemeen Bestuur van het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant.

2.3 Financiering (x € 1.000,00)

(1) Vlottende (korte) schuld	1.650
(2) Vlottende middelen	12.438
(3) Overschot vlottende middelen	-10.788
(4) Gemiddeld overschot vlottende middelen	-10.788
(5) Kasgeldlimiet	13
(6) Ruimte onder kasgeldlimiet	10.801
Berekening kasgeldlimiet	
(7) Begrotingstotaal	162
(8) Percentage	8,2%
(9) Kasgeldlimiet	13

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 € 13.000. Deze limiet is niet overschreden, aangezien het Werkvoorzieningschap geen leningen heeft. De uitvoeringskosten en de bestuurskosten worden gedekt door het rijksbudget en de gemeentelijke bijdrage.

De renterisico norm

Het Werkvoorzieningschap heeft geen leningen derhalve geen renterisico.

2.4 Bedrijfsvoering

Het Werkvoorzieningschap voert namens de deelnemende gemeenten de Wsw uit. Vanuit de bestuurlijke regiefunctie wordt hieraan onder ambtelijke leiding van de secretaris inhoud gegeven. 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. Daarnaast neemt het Werkvoorzieningschap via de secretaris deel aan overleg tussen de gemeenten over de invulling van regionaal beleid met betrekking tot werk en inkomen. Ten slotte is het Werkvoorzieningschap beschikbaar voor de uitvoering van projectmatige activiteiten.

Werkvoorziening Noordoost-Brabant**Activa**
x € 1.000**2015**
31 december**2014**
31 december**Vaste activa**

Financiële vaste activa

18.331,0

18.331,0

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

10.910,5

7.512,5

Overlopende activa

30,8

32,0

Liquide middelen

1.496,81.453,6

Totaal

12.438,18.998,1**Totaal activa**30.769,127.329,1

Werkvoorziening Noordoost-Brabant**Passiva**
x € 1.000**2015**
31 december**2014**
31 december**Vaste passiva**

Algemene Reserve	18.331,0	18.331,0
Bestemmingsreserves	<u>10.788,2</u>	<u>7.677,0</u>
Totaal	29.119,2	26.008,0

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	551,8	395,2
Overlopende passiva	<u>1.098,1</u>	<u>925,9</u>
Totaal	1.649,9	1.321,1

Totaal passiva30.769,127.329,1

Programmarekening 2015 (x € 1.000)

	2015	Begroot 2015	2014
<u>Bedrijfs- en financieringslasten</u>			
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	181,0	187,0	190,6
Overige bedrijfskosten	74,2	94,5	87,2
Diverse baten/lasten	-1,6	0,0	-45,9
Rentebaten/lasten	-92,2	-120,0	-63,5
Totaal bedrijfs- en financieringslasten	<u>161,4</u>	<u>161,5</u>	<u>168,4</u>
<u>Resultaat uit normale bedrijfsuitoefening</u>	<u>-161,4</u>	<u>-161,5</u>	<u>-168,4</u>
<u>Bijdragen</u>			
Ontvangen bijdragen	71.836,3	67.908,2	74.997,6
Doorbetaalde bijdragen	-71.769,8	-67.841,7	-74.929,1
	<u>66,5</u>	<u>66,5</u>	<u>68,5</u>
Gemeentelijke bijdragen in exploitatie	94,9	95,0	99,9
<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.	4.966,3	0,0	2.623,3
Bijdrage door Vebego aan personeelsfonds	352,9	0,0	214,0
Bestedingen gemeenten	-1.167,0	0,0	-1.366,9
Bestedingen bijzondere projecten	0,0	0,0	-7,6
Bestedingen uit personeelsfonds	-1.040,9	0,0	-1.585,2
<u>Exploitatieresultaat voor bestemming</u>	<u>3.111,2</u>	<u>0,0</u>	<u>-122,4</u>
<u>Resultaatbestemming</u>			
Toevoeging aan de Algemene Gemeentelijke Reserve	-3.328,3	0,0	-1.727,6
Toevoeging aan personeelsfonds	-1.987,6	0,0	-1.101,8
Toevoeging aan reserve bijzondere projecten	-3,2	0,0	-7,9
Onttrekkingen aan de Algemene Gemeentelijke Reserve	1.167,0	0,0	1.366,9
Onttrekkingen bestemmingsres. bijzondere projecten	0,0	0,0	7,6
Onttrekkingen uit personeelsfonds	1.040,9	0,0	1.585,2
	<u>-3.111,2</u>	<u>0,0</u>	<u>122,4</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 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.

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 2015 (x € 1.000)

	2015 31 december	2014 31 december
<u>Financiële vaste activa</u>		
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 € 45,5 miljoen.		
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>		
Rekening-courant IBN-Holding B.V. en haar groepsmaatschappijen		
<u>Saldo per 31 december 2015</u>	8.912,6	6.002,8
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 dit betreft nog van gemeenten te ontvangen rijkssubsidie Wsw	389,4	191,4
Overige vorderingen		
Te ontvangen subsidie	1.409,9	1.116,4
Te ontvangen rente bank	3,6	6,6
	<u>1.413,5</u>	<u>1.123,0</u>
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden.	195,0	195,3
Totaal	<u><u>10.910,5</u></u>	<u><u>7.512,5</u></u>

Het hoge saldo "te ontvangen subsidie" wordt veroorzaakt door de nog te ontvangen bonus begeleid werken 2013 en 2014. Onderdeel van deze post is ook een bedrag van € 232k als gevolg van de overrealisatie 2015 ten opzichte van het beschikbaar gestelde fictief Wsw-budget. Dit bedrag moet worden aangemerkt als een vordering op een overheidsinstelling. Dit bedrag zal het Werkvoorzieningschap in 2016 betalen aan IBN nadat de dividenduitkering is ontvangen.

De post 'te ontvangen overig' 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	509			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	545	545	545	545
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	0	0	0	0
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	36	36	36	36
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	67.908			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	67.908			
(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	509			
(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	545	545	545	545
* Het werkvoorzieningschap ontvangt rond de 20e van elke maand van de gemeenten de subsidie, deze subsidie wordt vervolgens direct doorgestort naar IBN Holding BV. Het werkvoorzieningschap fungeert hier als doorgeefluik van de subsidie. Dit is de enige noemswaardige fluctuatie van het banksaldo gedurende de periode.					

Toelichting op de balans per 31 december 2015 (x € 1.000)

	2015 31 december	2014 31 december
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde posten	7,2	7,1
Nog te ontvangen van gemeenten	<u>23,6</u>	<u>24,9</u>
Totaal vorderingen	<u><u>30,8</u></u>	<u><u>32,0</u></u>

De vooruitbetaalde post betreft de huur over het eerste kwartaal 2016.

De nog te ontvangen bedragen van gemeenten ultimo 2015 betreft de nog te ontvangen eindafrekening 2015 bestuurskosten.

Liquide middelen		
Kas	0,1	0,0
Banken rekening-courant	<u>1.496,7</u>	<u>1.453,6</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>1.496,8</u></u>	<u><u>1.453,6</u></u>

Het maximaal op te nemen krediet in rekening-courant bedraagt €907.560.

Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt te specificeren:

	Algemene Reserve	Bestemmings- reserve	Totaal
Stand per 1-1-2015	18.331,0	7.677,0	26.008,0
Mutatie 2015	<u>0,0</u>	<u>3.111,2</u>	<u>3.111,2</u>
Stand per 31-12-2015	<u><u>18.331,0</u></u>	<u><u>10.788,2</u></u>	<u><u>29.119,2</u></u>

Algemene reserve

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

	2015	2014
Het verloop is als volgt		
Stand 1 januari 2015	18.331,0	18.331,0
Dotatie 2015	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
Stand 31 december 2015	<u><u>18.331,0</u></u>	<u><u>18.331,0</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2015 (x € 1.000)

	2015 31 december	2014 31 december
Bestemmingsreserves		
Algemene Gemeentelijke Reserve	7.178,8	5.017,5
Verloop Algemene Gemeentelijke Reserve:		
Stand 1 januari 2015	5.017,5	
Mutaties 2015		
Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V.	3.328,3	
Bestedingen gemeenten	1.167,0	
Saldo 31 december 2015	7.178,8	
De verdeling van dit bedrag per gemeente luidt:		
Gemeente Bernheze	452,4	
Gemeente Boekel	181,5	
Gemeente Boxmeer	750,6	
Gemeente Cuijk	539,6	
Gemeente Grave	152,9	
Gemeente Landerd	311,7	
Gemeente Mill	133,7	
Gemeente Oss	1.842,9	
Gemeente Sint Anthonis	326,6	
Gemeente Uden	1.108,7	
Gemeente Veghel	1.378,2	
	7.178,8	

De Algemene Gemeentelijke Reserve van Maasdonk is met ingang van 1 januari 2015 in verband met de gemeentelijke herindeling naar rato van het aantal werknemers woonachtig in respectievelijk Geffen, Vinkel en Nuland verdeeld. Het 'deel' Geffen is naar Oss gegaan. Het 'deel' Nuland en Vinkel is verdeeld over de elf aan het Werkvoorzieningschap deelnemende gemeenten. De toebedeelde AGR wordt na 01-01-2015 besteed conform de verzoeken van de gemeenten aan wie het is toebedeeld.

Toelichting op de balans per 31 december 2015 (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 exploitatie-resultaat 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	2015	2014
Stand 1 januari	2.637,7	3.121,1
Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V.	1.634,8	887,8
Bijdrage door Vebego Wsw Activiteiten B.V.	352,9	214,0
Bestedingen	-1.040,9	-1.585,2
Stand 31 december	<u>3.584,4</u>	<u>2.637,7</u>

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 in het kader van arbeidsmarktbeleid.

Het verloop is als volgt	2015	2014
Stand 1 januari	21,8	21,5
Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V.	3,2	7,9
Bestedingen	0,0	-7,6
Stand 31 december	<u>25,0</u>	<u>21,8</u>

De uitgaven in 2014 betreffen:

Secretariële administratieve ondersteuning ad € 7.600

Toelichting op de balans per 31 december 2015 (x € 1.000)

Vlottende passiva

	2015 31 december	2014 31 december
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	<u>551,8</u>	<u>395,2</u>

Dit betreft met name een vordering van IBN op het Werkvoorzieningschap voor bestedingen door IBN, die worden gedekt uit het personeelsfonds. IBN is een verbonden partij.

Overlopende passiva

Nog te betalen aan gemeenten	791,4	789,7
Diverse schulden	<u>306,7</u>	<u>136,2</u>
	<u>1.098,1</u>	<u>925,9</u>

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

De post "diverse schulden" betreft nog te betalen afrekeningen ten laste van de AGR en te verwachten verrekeningen subsidie Wsw 2015 met buitengemeenten.

Toelichting op de balans per 31 december 2015

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 BV van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum. Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor Werkvoorzieningschap is € 178.000. 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. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Commissarissen; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldigingsgegevens

	2015	2014
Naam:	J. Canton	J. Canton
Functie:	secretaris	secretaris
Gewezen topfunctionaris:	Ja	Ja
Fictieve dienstbetrekking:	Nee	Nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam:	Nee	Nee
Beloning per jaar:	86.500,0	84.941,0
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen:	€ 6.258,0	€ 11.083,0
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	12.952,0	13.800,0
Totale bezoldiging:	105.710,0	109.824,0
Toepasselijk WNT-maximum:	178.000,0	230.474,0
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar:	1 jan. t/m 31 dec. 2015	1 jan. t/m 31 dec. 2014
Omvang dienstverband in boekjaar:	1 fte	1 fte
Naam:	W. Hendriks - van Haren	W. Hendriks - van Haren
Functie:	voorzitter, wethouder	voorzitter, wethouder
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Fictieve dienstbetrekking:	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam:	Nee	Nee
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging:	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum:	26.700,0	17.286,0
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar:	1 jan. t/m 31 dec. 2015	1 jan. t/m 31 dec. 2014
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Naam:	M. Wijdeven	M. Wijdeven
Functie:	wnd. voorzitter, wethouder	wnd. voorzitter, wethouder
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Fictieve dienstbetrekking:	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam:	Nee	Nee
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging:	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum:	17.800,0	11.523,7
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar:	1 jan. t/m 31 dec. 2015	1 jan. t/m 31 dec. 2014
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.

Naam:	R. Aben	R. Aben
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Fictieve dienstbetrekking:	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam:	Nee	Nee
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging:	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum:	17.800,0	11.523,7
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar:	1 jan. t/m 31 dec. 2015	1 jan. t/m 31 dec. 2014
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Naam:	H. Willems	H. Willems
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Fictieve dienstbetrekking:	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam:	Nee	Nee
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging:	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum:	17.800,0	11.523,7
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar:	1 jan. t/m 31 dec. 2015	1 jan. t/m 31 dec. 2014
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Naam:	G. Bräuner	G. Bräuner
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Fictieve dienstbetrekking:	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam:	Nee	Nee
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging:	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum:	17.800,0	11.523,7
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar:	1 jan. t/m 31 dec. 2015	1 jan. t/m 31 dec. 2014
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Naam:	R. Poel	R. Poel
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Fictieve dienstbetrekking:	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam:	Nee	Nee
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging:	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum:	17.800,0	11.523,7
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar:	1 jan. t/m 31 dec. 2015	1 jan. t/m 31 dec. 2014
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.

Naam:	A. Henisch	A. Henisch
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Fictieve dienstbetrekking:	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam:	Nee	Nee
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging:	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum:	17.800,0	11.523,7
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar:	1 jan. t/m 31 dec. 2015	1 jan. t/m 31 dec. 2014
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Naam:	R. Böhmer	R. Böhmer
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Fictieve dienstbetrekking:	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam:	Nee	Nee
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging:	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum:	17.800,0	11.523,7
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar:	1 jan. t/m 4 nov. 2015	1 jan. t/m 31 dec. 2014
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Naam:	P. Jonkergouw	M. van de Ven
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Fictieve dienstbetrekking:	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam:	Nee	Nee
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging:	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum:	17.800,0	11.523,7
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar:	5 nov. t/m 31 dec. 2015	1 jan. t/m 31 dec. 2014
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Naam:	H. van Daal	H. van Daal
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Fictieve dienstbetrekking:	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam:	Nee	Nee
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging:	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum:	17.800,0	11.523,7
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar:	1 jan. t/m 31 dec. 2015	1 jan. t/m 31 dec. 2014
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.

Naam:	W. Peters	W. Peters
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Fictieve dienstbetrekking:	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam:	Nee	Nee
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging:	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum:	17.800,0	11.523,7
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar:	1 jan. t/m 22 april 2015	1 jan. t/m 31 dec. 2014
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Naam:	G. Overmans	G. Overmans
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Fictieve dienstbetrekking:	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam:	Nee	Nee
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging:	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum:	17.800,0	11.523,7
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar:	1 jan. t/m 31 dec. 2015	1 jan. t/m 31 dec. 2014
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Naam:	J. Verbeeten	J. Verbeeten
Functie:	lid, voorzitter RvC IBN	lid, voorzitter RvC IBN
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Fictieve dienstbetrekking:	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam:	Nee	Nee
Beloning per jaar:	648,0	513,0
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging:	648,0	513,0
Toepasselijk WNT-maximum:	17.800,0	11.523,7
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar:	1 jan. t/m 31 dec. 2015	1 jan. t/m 31 dec. 2014
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Naam:	M. Gielen	M. Gielen
Functie:	adviseur, algemeen directeur IBN	adviseur, algemeen directeur IBN
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Fictieve dienstbetrekking:	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam:	Nee	Nee
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging:	n.v.t.	n.v.t.
Toepasselijk WNT-maximum:	17.800,0	11.523,7
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar:	1 jan. t/m 31 dec. 2015	1 jan. t/m 31 dec. 2014
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Naam:	C. van Geffen	
Functie:	lid, wethouder	
Gewezen topfunctionaris:	Nee	
Fictieve dienstbetrekking:	Ja	
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam:	Nee	
Beloning per jaar:	n.v.t.	
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen:	n.v.t.	
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	
Totale bezoldiging:	n.v.t.	
Toepasselijk WNT-maximum:	17.800,0	
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar:	23 april t/m 31 dec. 2015	
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2015 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 2015 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Bij de samenstelling van de in deze paragraaf opgenomen verantwoording uit hoofde van de WNT zijn de Beleidsregels toepassing WNT d.d. 27 februari 2014, inclusief de wijziging van 12 maart 2014 van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, als uitgangspunt gehanteerd.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Per 31 december 2015 bedraagt de verplichting uit hoofde van operational lease € 21.150,25
Het huurcontract heeft een looptijd van 5 jaar en loopt tot 30 juni 2018. Jaarbedrag is € 27.800.

Algemeen

Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel

De totale bedrijfs- en financieringslasten

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:

De specificatie per activiteit luidt:	2015	Begroot 2015	2014
<u>Bestuurskosten</u>			
Accountantskosten	4,0	6,0	0,0
Presentiegelden en reiskosten	5,1	3,0	6,3
Kosten secretaris	60,5	65,6	67,5
Kosten interne zaken	25,3	20,4	26,1
	<u>94,9</u>	<u>95,0</u>	<u>99,9</u>

Toelichting op de programmarekening 2015 (x € 1.000)

In 2015 komt de gemeentelijke bijdrage uit op € 94.900 wat in overeenstemming is met de begroting.

Dat is ongeveer € 0,30 per inwoner en € 36,00 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 2015 bedroeg dit € 3.328.300. Tot en met 2015 is in totaal ruim € 30 mln toegevoegd aan de AGR.

	2015	Begroot 2015	2014
Inzet secretaris	45,5	50,8	44,5
Inzet interne zaken	19,0	15,7	17,0
Overige kosten	2,0	0,0	7,0
	<u>66,5</u>	<u>66,5</u>	<u>68,5</u>

Toelichting op de programmarekening 2015 (x € 1.000)

	2015	Begroot 2015	2014
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel			
Lonen ambtelijk personeel			
-/- inkomsten incl. sociale lasten	158,3	161,0	168,5
Overige persoonskosten	22,7	26,0	22,1
Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd	<u>181,0</u>	<u>187,0</u>	<u>190,6</u>

Specificatie overige persoonskosten

Studiekosten	0,2	1,0	0,5
Kosten leaseauto's	21,1	21,0	21,4
Diverse kosten	1,4	3,0	0,2
	<u>22,7</u>	<u>25,0</u>	<u>22,1</u>

Overige bedrijfskosten

Huur gebouw en kunst	29,0	29,0	29,8
Zakelijke lasten gebouw	0,3	0,5	0,4
Onderhoudskosten	8,3	8,0	4,3
Kosten dienstverlening IBN	10,0	9,0	9,8
Diverse bedrijfskosten	26,6	48,0	42,9
Totaal overige bedrijfskosten	<u>74,2</u>	<u>94,5</u>	<u>87,2</u>

Toelichting op de programmarekening 2015 (x € 1.000)

	2015	Begroot 2015	2014
Specificatie diverse bedrijfskosten			
Bureaunkosten	4,4	6,0	5,0
Automatiseringskosten	8,1	11,0	13,6
Abonnementen	2,1	1,0	0,3
Accountantskosten	4,0	6,0	0,0
Dienstverlening derden	0,9	15,0	8,8
Bestuursvergoeding			
Presentiegeld / reiskosten	2,2	3,0	6,3
Vergader- / representatiekosten	0,5	3,0	3,0
Overige bedrijfskosten	4,4	3,0	5,9
Totaal diverse bedrijfskosten	<u>26,6</u>	<u>48,0</u>	<u>42,9</u>

Renten

Rentebaten	<u>92,2</u>	<u>120,0</u>	<u>63,5</u>
Diensten aan derden	3,3	0,0	42,1
Diverse baten	<u>-1,7</u>	<u>0,0</u>	<u>3,8</u>
Diverse baten/lasten	1,6	0,0	45,9

De post "diensten aan derden" betreft verrekening van Rijkssubsidie met IBN als gevolg van onderrealisatie Wsw.

De post "diverse baten" betreft een vrijgevalen voorziening voor te betalen accountantskosten.

BijdragenOntvangen Rijkssubsidie Wsw

Rijksbudget Wsw	-71.836,3	-67.908,2	-74.997,6
<u>Doorbetaalde Rijkssubsidie Wsw</u>			
Rijksbudget Wsw	71.836,3	67.908,2	74.997,6
Dekking en overige uitvoeringskosten	-66,5	-66,5	-68,5
	<u>71.769,8</u>	<u>67.841,7</u>	<u>74.929,1</u>
	<u>-66,5</u>	<u>-66,5</u>	<u>-68,5</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 2015 (x € 1.000)

	2015	Begroot 2015	2014
Bijdragen gemeenten			
Bijdrage in exploitatieresultaat	94,9	95,0	99,9
Resultaat			
Exploitatieresultaat	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>

Ondertekening

Oss, 24 maart 2016

Secretaris:

mr. J.F.H.P. Canton

Voorzitter Dagelijks Bestuur:

W.A.G.M Hendriks- van Haren

Begroting 2015 Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Afdelingen	20000	20010	20002	20003	20004	20008			Budget	20000	20010	20002	20003	20004	20008			
Mtr 2	260	208		15	37				t/m 31-12-15	260	208		15	37				
	TOTAAL	ALGE- MEEN	HUIS- VESTING	UITVOE- RINGSKST	INTERNE ZAKEN	SECRE- TARIS	BESTUUR	RIJKSBUDGET GEMEENTEN	WSW	TOTAAL	ALGE- MEEN	HUIS- VESTING	UITVOE- RINGSKST	INTERNE ZAKEN	SECRE- TARIS	BESTUUR	RIJKSBUDGET GEMEENTEN	WSW
OMSCHRIJVING																		
Salarissen ambt. personeel	€ 158.271	€ -	€ -	€ 2.121-	€ 51.863	€ 108.528	€ -			€ 161.000	€ 161.000			€ 53.000	€ 108.000			
Detacheringsvergoeding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -	€ -			€ -	€ -			
Vergoeding interimpersoneel	€ -									€ -	€ -							
Studiekostenvergoeding	€ 160	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 160	€ -			€ 1.000	€ 1.000				€ 1.000			
Reiskostenvergoeding	€ -									€ 1.000	€ 1.000			€ 1.000				
Leasekosten auto's	€ 21.100	€ 9.140	€ -	€ 5.101-	€ -	€ 14.143	€ 2.918			€ 21.000	€ 21.000				€ 21.000			
Overige kosten	€ 1.436	€ 1.436	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ 3.000	€ 3.000			€ 1.500	€ 1.500			
	€ 180.966	€ 10.576	€ -	€ 7.222-	€ 51.863	€ 122.831	€ 2.918	€ -	€ -	€ 187.000	€ 187.000	€ -	€ -	€ 55.500	€ 131.500	€ -	€ -	€ -
Huur gebouw/kunst tbv secr/adm/bestuur	€ 29.081		€ 29.081	€ -	€ -	€ -	€ -			€ 29.000	€ 29.000	€ 29.000						
Huur gebouw/kunst overig										€ -	€ -							
Zakelijke lasten gebouw	€ 315	€ -	€ 315	€ -	€ -	€ -	€ -			€ 500	€ 500	€ 500						
Onderhoud	€ 8.252	€ 3.906	€ 4.347	€ -	€ -	€ -	€ -			€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000						
Afschrijving/verzekering:	€ -									€ -								
Gebouw	€ -									€ -	€ -							
Inventaris	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -	€ -	€ -						
Automatisering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -	€ -							
Bijdragen huisvesting derden	€ -									€ -	€ -							
	€ 37.648	€ 3.906	€ 33.743	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 37.500	€ 37.500	€ -	€ 37.500	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Dienstverlening IBN	€ 9.000	€ 9.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000						
Dienstverlening derden	€ 1.885	€ 1.885	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000						
Bureaukosten	€ 4.397	€ 3.118	€ -	€ 91	€ -	€ 1.188	€ -			€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000						
Kosten IBN-automatisering o.b.v. werkplekken	€ 8.160	€ 8.160	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ 11.000	€ 11.000	€ 11.000						
Abonnementen/contributies	€ 2.112	€ 1.646	€ -	€ -	€ -	€ 467	€ -			€ 1.000	€ 1.000				€ 1.000			
Accountantskosten	€ 4.000	€ 4.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ 5.000	€ 6.000					€ 6.000		
Presentiegelden, bestuursvergoeding en reiskosten	€ 2.173	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.173			€ 3.000	€ 3.000					€ 3.000		
Repres./vergaderkosten	€ 466	€ 411	€ -	€ -	€ -	€ 56	€ -			€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000						
Overige uitgaven	€ 4.392	€ 3.999	€ 393	€ -	€ -	€ -	€ -			€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000						
	€ 36.586	€ 32.218	€ 393	€ 91	€ -	€ 1.710	€ 2.173	€ -	€ -	€ 56.000	€ 57.000	€ 47.000	€ -	€ -	€ -	€ 1.000	€ 9.000	€ -
Rentebaten	€ 92.207-	€ 92.207-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ 120.000-	€ 120.000-	€ 120.000-						
Diensten aan derden	€ 3.283-	€ 3.283-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -	€ -							
Diverse baten/lasten	€ 1.670	€ 1.400	€ -	€ -	€ -	€ 270	€ -			€ -	€ -							
	€ 93.821-	€ 94.091-	€ -	€ -	€ -	€ 270	€ -	€ -	€ -	€ 120.000-	€ 120.000-	€ 120.000-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 161.379	€ 47.391-	€ 34.136	€ 7.131-	€ 51.863	€ 124.811	€ 5.091	€ -	€ -	€ 160.500	€ 161.500	€ 73.000-	€ 37.500	€ -	€ 55.500	€ 132.500	€ 9.000	€ -
Verdeling kosten algemeen		€ 20.082			€ 5.793-	€ 14.289-		€ -	€ -	€ 1	€ 43.000			€ 21.499-	€ 21.500-		€ -	
Verdeling kosten huisvesting		€ 27.309	€ 34.136-		€ 1.969	€ 4.858	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 30.000	€ 37.500-	€ -	€ 2.163	€ 5.337	€ -		
Verdeling kosten int.zaken/typekamer					€ 48.039-			€ 26.422	€ 21.617	€ 1-				€ 36.164-			€ 20.433	€ 15.730
Verdeling kosten secretaris						€ 115.379-		€ 63.366	€ 52.013	€ -					€ 116.337-		€ 65.567	€ 50.770
Verdeling kosten indicatie				€ 7.131				€ -	€ 7.131-	€ -			€ -					€ -
Verdeling kosten bestuur							€ 5.091-	€ 5.091	€ 0	€ -						€ 9.000-	€ 9.000	
Totaal	€ 161.379	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	94879	66500	€ 161.500	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 95.000	€ 66.500

Sociaal-economische afspraken Wsw 2015

Het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant, verder aangeduid als 'het schap' en de gemeenten formuleren als regisseur van de Wsw kaderstellend beleid, dat door IBN wordt uitgevoerd.

De invoering van de Participatiewet heeft grote implicaties voor gemeenten, Werkvoorzieningschap en IBN. Voor 2015 en 2016 zijn afspraken gemaakt over een pilot. Werkvoorzieningschap en gemeenten hebben benadrukt dat door vaststelling van de sociaal-economische afspraken geen situatie zal ontstaan, die wijzigingen aanbrengt in de eerder genoemde pilotafspraken of als voorschot kan worden gezien op nog te maken afspraken voor de periode na de pilot.

De navolgende voorwaarden zijn door schap/gemeenten en IBN overeengekomen. De voorwaarden zijn gegroepeerd conform de volgende drie hoofdthema's:

- versterken van de gemeentelijke verantwoordelijkheid;
- goed werkgeverschap;
- stimuleren van de beweging van binnen naar buiten.

Versterken van de gemeentelijke verantwoordelijkheid.

Aantal te realiseren arbeidsplaatsen.

Met de komst van de Participatiewet per 01-01-2015 is vanaf die datum geen nieuwe instroom in de Wsw meer mogelijk en zijn mensen met een arbeidsbeperking voor betaalde arbeid op de Participatiewet (inclusief de voorziening beschut werk) aangewezen. Hiermee is de formele taakstelling per gemeente voor de Wsw vervallen.

Voor de regio van het Werkvoorzieningschap was voor de Wsw doelgroep € 68,8 miljoen beschikbaar. Met een tarief van € 26.241 betekent dit een informele taakstelling van 2.622,7 Se. De daadwerkelijke realisatie bedraagt 2631,6 Se, een overrealisatie van 8,9 Se. Voor de verrekening van overrealisatie c.q. onderrealisatie zijn aparte afspraken gemaakt. De gemeenten dragen het fictief Wsw-budget als onderdeel van het P-budget budget over aan het schap. Het schap draagt deze middelen over aan IBN.

Evenals in de voorgaande jaren zijn bij het verlengen van arbeidsovereenkomsten, structurele verplichtingen zoveel mogelijk voorkomen met inachtneming van de Wet Werk en Zekerheid. Indien de mogelijkheden van de Wet Werk en Zekerheid in individuele gevallen zijn uitgeput, zou bij normaal functioneren een arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd worden aangeboden. Dit is in 2015 niet gebeurd.

IBN zorgt voor een zodanige administratie dat per gemeente inzicht bestaat in de bezetting. Indien voor de 'Begeleid Werkers', hieronder tevens begrepen plaatsingen met gebruikmaking van PGB, een andere begeleidingsorganisatie moet worden ingeschakeld, zullen alle plaatsings- en begeleidingskosten ten laste van het aan IBN overgedragen budget worden gebracht. Indien budget moet worden overgedragen aan andere SW-bedrijven wordt dit eveneens ten laste van dat budget gebracht.

Voor de realisatiecijfers zie onderstaand overzicht.

	informele taakstelling	gerealiseerde Se's	verschil	beschikbaar budget	benodigd budget	verschil
Bernheze	211,4	212,5	1,1	€ 5.548.519	€ 5.576.810	€ -28.291
Boekel	62,2	60,7	-1,5	€ 1.630.951	€ 1.591.692	€ 39.259
Boxmeer	216,6	224,6	8,0	€ 5.684.370	€ 5.893.492	€ -209.122
Cuijk	259,0	258,9	-0,1	€ 6.795.855	€ 6.793.640	€ 2.216
Grave	90,0	82,9	-7,1	€ 2.361.811	€ 2.176.414	€ 185.397
Landerd	97,5	96,2	-1,4	€ 2.558.975	€ 2.523.269	€ 35.706
Mill en St. Hubert	105,4	104,8	-0,6	€ 2.766.929	€ 2.751.238	€ 15.691
Oss	872,4	874,0	1,7	€ 22.892.314	€ 22.935.800	€ -43.486
St. Anthonis	63,4	63,3	0,0	€ 1.663.155	€ 1.662.324	€ 831
Uden	350,2	354,4	4,2	€ 9.188.808	€ 9.298.841	€ -110.033
Veghel	294,6	299,2	4,6	€ 7.730.326	€ 7.851.329	€ -121.003
Totaal	2.622,7	2.631,6	8,9	€ 68.822.013	€ 69.054.848	€ -232.835

Social return.

Niet iedereen neemt even gemakkelijk deel aan het arbeidsproces. De overheid kan daarom bij het verstrekken van inkoopopdrachten de opdrachtnemer verplichten of stimuleren bij de uitvoer ook kwetsbare groepen op de arbeidsmarkt te betrekken.

Zo krijgen langdurig werklozen en gedeeltelijk arbeidsgeschikten een kans werkervaring op te doen. Dit versterkt hun positie op de arbeidsmarkt. Deze aanpak wordt social return genoemd.

Door zowel gemeenten, schap als IBN wordt benadrukt dat het beschikken over voldoende werkgelegenheid voor de doelgroep, noodzakelijk is om de Wsw goed te kunnen uitvoeren. Een deel van die werkgelegenheid kan slechts gevonden worden in de non-profit en met name bij de gemeenten en de aan de gemeenten gelieerde instellingen.

Met betrekking tot de prijs staat buiten discussie dat de prijs-/kwaliteitverhouding in balans dient te zijn, er geen sprake is van oneerlijke concurrentie en toepasselijke regelgeving wordt nageleefd. Alle partijen realiseerden zich verder dat met het opnemen van dit onderdeel in de sociaal-economische afspraken, er geen harde juridische verplichtingen zouden ontstaan bij de gemeenten om social return toe te passen. Gelet op de importantie van dit onderwerp vinden gemeenten, schap en IBN het wel van groot belang dat uit de teksten en overwegingen blijkt dat er stevig commitment is voor het toepassen van social return. In het kader van de periodieke rapportage over de afgesproken beleidskaders zal ook gemonitord worden in hoeverre de gemeenten invulling geven aan social return. Een evenwichtige toepassing van social return zal zowel bij IBN als de gemeenten zorgen voor win-winsituaties. Het zijn immers inwoners uit de eigen gemeente die geplaatst worden, waarbij uitstroom uit het gemeentelijk uitkeringsbestand regelmatig aan de orde zal zijn. In dit verband mag ook niet onvermeld blijven dat 50 % van de in enig jaar gerealiseerde winst naar rato van de omvang van de bij IBN afgenomen diensten in principe wordt verdeeld over de Algemene Gemeentelijke Reserve (AGR) van de aan het Werkvoorzieningschap deelnemende gemeenten.

In 2015 is ook met gemeenten via de projectstructuur Werk en Inkomen bekeken hoe de inzet van social return tot meer werkgelegenheid voor de totale onderkant van de arbeidsmarkt kan zorgen.

Met betrekking tot het participeren van IBN aan vormen van integrale werkgeversbenadering, hebben IBN en gemeenten het belang hiervan onderschreven. Wel zal bij de uitwerking hiervan goed gekeken moeten worden naar de juiste vorm en inhoud van de samenwerking. Nadere voorstellen op dit punt zijn en worden verder uitgewerkt op de schaal van de arbeidsmarktregio.

Dekking uitvoeringskosten van het schap.

Bij het schap worden taken uitgevoerd die voortvloeien uit het formele werkgeverschap van Wsw-werknemers en ambtelijk personeel. Het betreft o.a. werkzaamheden ter zake bezwaar en beroep, advisering en commissieondersteuning.

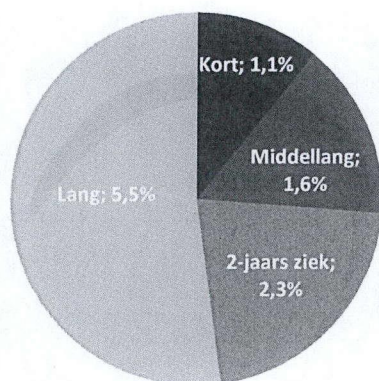
Op basis van de jaarlijks door het Algemeen Bestuur vast te stellen begroting worden de hiervoor benodigde middelen geraamd. Dit zijn verplichte uitgaven voor IBN-Holding BV. Bij de vaststelling van de jaarrekening vindt de definitieve afrekening plaats. De bestuurskosten en kosten voor bestuurlijke ondersteuning worden gedekt door een gemeentelijke bijdrage. Voor de financiële verantwoording van deze kosten wordt verwezen naar het jaarverslag 2015 van het Werkvoorzieningschap.

Ziekteverzuim.

Gelet op de importantie van dit onderwerp verzorgt IBN één keer per jaar in het Algemeen Bestuur van het schap een presentatie over dit onderwerp. Daarbij wordt aandacht gegeven aan de geformuleerde doelstellingen, de gerealiseerde cijfers, het uitgevoerde beleid en vergelijking met voorgaande jaren. IBN is overgestapt naar een andere ARBO-dienstverlener. Het doel is om met een nieuwe aanpak het ziekteverzuim naar beneden te brengen.

Bedrijf (incl. 2e jaar ziek)	Doelstelling	Realisatie	Afwijking
	2015	t/m periode	t/m per.
IBN Arbeidsintegratie	9,7%	11,6%	-1,9%
IBN Facilitair	8,1%	9,9%	-1,8%
IBN Productie	10,5%	11,1%	-0,6%
IBN Dienstencentrum	3,0%	5,8%	-2,8%
IBN Holding	2,5%	6,6%	-4,1%

2



De volgende definities zijn hierbij gehanteerd:

Kort: van 1 tot en met 7 verzuimdagen*

Middellang: van 8 tot en met 42 verzuimdagen

Lang: vanaf 43 aaneengesloten verzuimdagen tot en met 365 verzuimdagen

2-jaars

ziek: van 366 tot en met 730 verzuimdagen

*Verzuimdagen zijn niet de kalenderdagen, maar de werkdagen, dus zonder het weekend erbij.

Ziekteverzuim	per 31-12-2013	per 31-12-2014	per 31-12-2015
WSW	10,6	11,3	11,7
BW-intern	11,2	12,7	12,9
Productiepersoneel	6,1	5,9	7,5
Kader/Ambtelijk	4,0	4,5	4,0

Begeleid Werken.

Het schap beschikt in IBN Arbeidsintegratie over een eigen begeleidingsorganisatie. Op grond daarvan mag IBN Arbeidsintegratie namens het schap loonkostensubsidies verstrekken ten behoeve van de plaatsingen in het kader van Begeleid Werken. In 2015 waren 195 personen via Begeleid Werken geplaatst.

Verzorgen rapportages aan UWV ten behoeve van de herindicaties.

IBN draagt er zorg voor dat tijdig alle benodigde informatie wordt aangereikt aan UWV, welke nodig is om herindicatiebesluiten Wsw te nemen.

Goed werkgeverschap.

Medewerkerstevredenheid (MTO).

Een keer in de twee jaar vindt een onderzoek plaats. De resultaten daarvan zullen, zodra beschikbaar, door IBN worden toegelicht. In het kader hiervan krijgt ook ziekteverzuim aandacht. In 2015 heeft er opnieuw een MTO plaatsgehad.

2

Plaatsingen van zgn. “ondergrens-werknemers”.

IBN rapporteert hoeveel werknemers die niet meer kunnen voldoen aan de minimale eisen die de Wsw stelt en in afwachting zijn van een WMO-plaatsing(dagbesteding), tijdelijk nog in dienst worden gehouden. Aangezien er een wettelijke verplichting geldt om deze personen in dienst te houden totdat een WMO-plaatsing in beeld is, geldt hier geen maximum.

Vaststelling of iemand door de ondergrens is gezakt, gebeurt door UWV. In 2015 bedroegen de aantallen:

Sociale plaatsing en ondergrens	Personen
Bernheze	1
Boxmeer	4
Cuijk	4
Grave	4
Landerd	2
Oss	4
Veghel	2
Totaal	21

Personen die na herindicatie vanwege “bovengrens” niet meer tot de doelgroep worden gerekend.

IBN re-integreert deze personen met arbeidsovereenkomsten voor onbepaalde duur zo spoedig mogelijk naar reguliere arbeid. Dit kan ook een ongesubsidieerde plek binnen IBN zijn.

Omdat deze mensen kennelijk niet meer tot de doelgroep behoren, is het principe van “verwatering” (hiermee is bedoeld dat door uitbreiding van werkvolume en inzet van ongesubsidieerd productiepersoneel, betere mogelijkheden geboden worden om zwaarder gehandicapten een volwaardige plek te bieden en de afgesproken kwaliteitswaarden voor klanten te continueren) voor hen toepasbaar. Dit heeft zich in 2015 niet voorgedaan.

Indien het schap het niet eens is met een (her)indicatiebesluit, zal via bezwaar en eventueel beroep de beslissing worden bestreden. Op case-niveau vindt hierover afstemming plaats met IBN.

Ombudsfunctie/noodfonds.

IBN blijft een ombudsfunctie organiseren voor de werknemers. Deze ombudsfunctie wordt onafhankelijk van de bedrijfsdirecties georganiseerd. Hetzelfde geldt voor een noodfonds om schrijnende (financiële) problemen van werknemers op te lossen. Beide faciliteiten waren in 2015 operationeel. De verantwoording is opgenomen in de kwartaalrapportages van IBN.

2

Stimuleren van de beweging van binnen naar buiten.

Indeling zittend bestand conform de re-integratieladder.

Gerapporteerd wordt in hoeverre het zittend bestand is geplaatst volgens het volgende schema:

1. Begeleid Werken extern
2. Detachering individueel
3. Detachering als groep of via IBN-Facilitair BV
4. Plaatsing intern bij IBN-Productie BV

Re-integratieladder	Fte	Percentage
Begeleid werken extern	195	8%
Individuele detachering	690	28%
Groepsdetachering	133	5%
Facilitair	812	33%
Productie	627	26%
Totaal	2457	100%

Plaatsingen via PGB

De volgende plaatsingen hebben plaatsgevonden voor mensen met een persoonsgebonden budget:

PGB	Personen
Bernheze	3
Boxmeer	1
Oss	18
Uden	1
Buitengemeenten	1
Totaal	24

Gemeentelijke omzet

In onderstaand overzicht zijn de door de gemeenten bestede gelden bij de diverse IBN-bedrijven opgenomen. Dit betreft gefactureerde omzet over 2015 (en 2014).

Omzet Gemeenten	2015	2014
Bernheze	€ 1.112.287	€ 1.033.043
Boekel	€ 453.690	€ 416.881
Boxmeer	€ 1.112.566	€ 1.096.589
Cuijk	€ 1.117.450	€ 1.315.552
Grave	€ 190.677	€ 293.973
Landerd	€ 596.849	€ 544.558
Mill & St. Hubert	€ 292.299	€ 412.844
Oss	€ 3.978.010	€ 4.547.238
St. Anthonis	€ 443.436	€ 602.361
Uden	€ 1.939.230	€ 1.922.900
Veghel	€ 1.274.408	€ 1.433.104
TOTAAL	€ 12.510.902	€ 13.619.043