

Jaarverslag 2017

Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Oss, 21 februari 2018

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 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 2016 is in overleg met de gemeenten bepaald hoe het kaderstellend beleid Wsw 2017 eruit moet zien. Dit is vastgelegd in de "Sociaal-economische afspraken Wsw 2017". De uitvoering van die afspraken is overeengekomen tussen het Werkvoorzieningschap en IBN. Over de realisatie van deze afspraken wordt begin 2018 apart gerapporteerd.

1.3 Wat heeft het gekost?

Het fictief Wsw-budget wordt gebruikt ter financiering van de door IBN gerealiseerde arbeidsplaatsen Wsw. In 2017 was er een onderrealisatie van 58 SE. Als gevolg hiervan zal € 1.461.702,- worden toegevoegd aan de egaliseriereserve Wsw. Medio 2018 wordt besloten welke overtollige middelen uit deze reserve worden terugbetaald aan de gemeenten. 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 van de afspraken met IBN is 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	Verslag	Begroot	Verslag
	2016	2017	2017
Netto schuldquote	0,0%	0,0%	0,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,0%	0,0%	0,0%
Solvabiliteitsratio	89,9%	94,4%	87,2%
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 2017 € 46,2 miljoen, per dezelfde datum bedraagt de solvabiliteit van deze B.V. 64 %.

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

De Raad van Commissarissen bestond in 2017 uit negen leden. Zes leden zijn door en uit het Algemeen Bestuur aangewezen. De overige drie leden zijn externe leden, die worden benoemd op voordracht van de OR van IBN. Een van deze drie leden betreft de voorzitter van de Raad van Commissarissen. De bevoegdheden van de Algemene Vergadering worden uitgeoefend door het Algemeen Bestuur van het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant.

2.3 Financiering (x € 1.000,00)

(1) Vlottende (korte) schuld	3.969
(2) Vlottende middelen	12.686
(3) Overschot vlottende middelen	-8.717
(4) Gemiddeld overschot vlottende middelen	-8.717
(5) Kasgeldlimiet	14
(6) Ruimte onder kasgeldlimiet	8.731
Berekening kasgeldlimiet	
(7) Begrotingstotaal	169
(8) Percentage	8,2%
(9) Kasgeldlimiet	14

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 € 14.000. Deze limiet is niet overschreden, aangezien het Werkvoorzieningschap geen leningen heeft. De uitvoeringskosten en de bestuurskosten worden gedekt door de gemeentelijke bijdrage en ontvangen rentebaten.

De renterisico norm

Het Werkvoorzieningschap heeft geen leningen derhalve geen renterisico.

2.4 Bedrijfsvoering

Het Werkvoorzieningschap voert voor de deelnemende gemeenten de Wsw uit. De bestuurlijke regiefunctie wordt, in afstemming met de deelnemende gemeenten, onder leiding van de secretaris ingevuld. Dit gebeurt onder andere via vaststelling van kaderstellend Wsw beleid en monitoring van de uitvoering van dat beleid door IBN. Het Werkvoorzieningschap voert de secretariaten van de adviescommissie voor bezwaar- en beroepschriften, de geschillencommissie, de Wsw-raad, de commissie sociale zaken, de commissie voor Georganiseerd Overleg, het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur.

Werkvoorziening Noordoost-Brabant**Activa**

x € 1.000

2017
31 december**2016**
31 december**Vaste activa**

Financiële vaste activa

18.331,0

18.331,0

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

11.387,7

11.241,3

Overlopende activa

28,4

22,5

Liquide middelen

1.269,41.095,5

Totaal

12.685,512.359,3

Totaal activa

31.016,530.690,3

Werkvoorziening Noordoost-Brabant

Passiva

x € 1.000

2017
31 december

2016
31 december

Vaste passiva

Algemene Reserve
Bestemmingsreserves

18.331,0
8.716,8

18.331,0
9.261,9

Totaal

27.047,8

27.592,9

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een
rentetypische looptijd korter dan een jaar
Overlopende passiva

305,9
3.662,8

454,8
2.642,6

Totaal

3.968,7

3.097,4

Totaal passiva

31.016,5

30.690,3

Programmarekening 2017 (x € 1.000)

	2017	Begroot 2017	2016
<u>Bedrijfs- en financieringslasten</u>			
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	107,4	183,0	162,0
Overige bedrijfskosten	59,8	75,5	75,5
Diverse baten/lasten	-17,3	0,0	3,7
Rentebaten/lasten	-60,6	-90,0	-79,5
Totaal bedrijfs- en financieringslasten	<u>89,3</u>	<u>168,5</u>	<u>161,7</u>
<u>Resultaat uit normale bedrijfsuitoefening</u>	<u>-89,3</u>	<u>-168,5</u>	<u>-161,7</u>
<u>Bijdragen</u>			
Ontvangen bijdragen	60.649,5	57.993,2	67.259,9
Doorbetalde bijdragen	-60.649,5	-57.915,7	-67.182,4
	<u>0,0</u>	<u>77,5</u>	<u>77,5</u>
Gemeentelijke bijdragen in exploitatie	89,3	91,0	84,2
<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.	1.375,2	0,0	1.287,8
Bijdrage door Vebego aan personeelsfonds	475,1	0,0	50,0
Bestedingen gemeenten	-1.418,3	0,0	-1.574,7
Bestedingen bijzondere projecten	0,0	0,0	0,0
Bestedingen uit personeelsfonds	-977,1	0,0	-1.056,6
<u>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</u>	<u>-545,1</u>	<u>0,0</u>	<u>-1.293,4</u>
<u>Resultaatbestemming</u>			
Toevoeging aan de Algemene Gemeentelijke Reserve	-916,8	0,0	-625,7
Toevoeging aan personeelsfonds	-933,5	0,0	-479,3
Toevoeging subsidie overrealisatie SE's	0,0	0,0	-232,8
Onttrekkingen aan de Algemene Gemeentelijke Reserve	1.418,3	0,0	1.574,7
Onttrekkingen bestemmingsres. bijzondere projecten	0,0	0,0	0,0
Onttrekkingen uit personeelsfonds	977,1	0,0	1.056,6
	<u>545,1</u>	<u>0,0</u>	<u>1.293,4</u>
<u>Gerealiseerd resultaat</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. , voor zover ze niet uit de ontvangen rentebaten kunnen worden gedekt. 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 2017 (x € 1.000)

	2017 31 december	2016 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 € 46,2 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 2017</u>	11.129,3	10.650,6
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	12,3	344,6
Overige vorderingen		
Te ontvangen subsidie	51,1	51,1
Te ontvangen rente bank	0,0	0,0
	<u>51,1</u>	<u>51,1</u>
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden.	195,0	195,0
Totaal	<u><u>11.387,7</u></u>	<u><u>11.241,3</u></u>

De post 'Verstrekte kasgeldleningen ect.' 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.

Toelichting op de balans per 31 december 2017 (x € 1.000)

	2017 31 december	2016 31 december
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde posten		
Nog te ontvangen van gemeenten	7,3	7,2
Totaal vorderingen	<u>21,1</u>	<u>15,3</u>
	<u>28,4</u>	<u>22,5</u>

De vooruitbetaalde post betreft de huur over het eerste kwartaal 2018.

De nog te ontvangen bedragen van gemeenten ultimo 2017 betreft de nog te ontvangen eindafrekening 2017 bestuurskosten.

Liquide middelen		
Kas	0,2	0,0
Banken rekening-courant	1.269,2	1.095,5
Totaal liquide middelen	<u>1.269,4</u>	<u>1.095,5</u>

Eigen vermogen

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

	Algemene Reserve	Bestemmings- reserve	Totaal
Stand per 1-1-2017	18.331,0	9.261,9	27.592,9
Mutatie 2017	<u>0,0</u>	<u>-545,1</u>	<u>-545,1</u>
Stand per 31-12-2017	<u>18.331,0</u>	<u>8.716,8</u>	<u>27.047,8</u>

Algemene reserve

Het verloop is als volgt	2017	2016
Stand 1 januari 2017	18.331,0	18.331,0
Dotatie 2017	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
Stand 31 december 2017	<u>18.331,0</u>	<u>18.331,0</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2017 (x € 1.000)

	2017 31 december	2016 31 december
Bestemmingsreserves		
Algemene Gemeentelijke Reserve		
Verloop Algemene Gemeentelijke Reserve:	5.728,3	6.229,8
Stand 1 januari 2017	6.229,8	
Mutaties 2017		
Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V.	916,8	
Bestedingen gemeenten	1.418,3	
Saldo 31 december 2017	<u>5.728,3</u>	
 De verdeling van dit bedrag per gemeente luidt:		
Gemeente Bernheze	451,2	
Gemeente Boekel	206,2	
Gemeente Boxmeer	495,9	
Gemeente Cuijk	244,2	
Gemeente Grave	92,8	
Gemeente Landerd	288,9	
Gemeente Mill	106,2	
Gemeente Oss	1.322,9	
Gemeente Sint Anthonis	86,9	
Gemeente Uden	990,8	
Gemeente Veghel	0,0	
Gemeente Meierijstad	<u>1.442,3</u>	
	5.728,3	

Toelichting op de balans per 31 december 2017 (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

	2017	2016
Stand 1 januari	3.007,1	3.584,4
Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V.	458,4	429,3
Bijdrage door Vebego Wsw Activiteiten B.V.	475,1	50,0
Bestedingen	-977,1	-1.056,6
Stand 31 december	<u>2.963,5</u>	<u>3.007,1</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.

Het verloop is als volgt

	2017	2016
Stand 1 januari	25	25
Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V.	0,0	0
Bestedingen	0,0	0
Stand 31 december	<u>25,0</u>	<u>25,0</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2017 (x € 1.000)

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

	2017 31 december	2016 31 december
Overige schulden:	305,9	454,8

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

Egalisatiereserve	3408,5	2123,1
Nog te verrekenen met AGR of gemeenten	175,3	0
Diverse schulden	254,3	519,5
	3.662,8	2.642,6

De egalisatiereserve Wsw is gevormd om over- en onderrealisatie Wsw te verrekenen.
De post "nog te verrekenen met AGR of gemeenten" betreft overtollige middelen uit de egalisatiereserve Wsw die worden terugbetaald aan de gemeenten.
De post "diverse schulden" betreft nog te betalen afrekeningen ten laste van de AGR en te verwachten verrekeningen subsidie Wsw 2016 met buitengemeenten.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

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 B.V. van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Werkvoorzieningschap is € 181.000. 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

	31-12-2017	31-12-2016
Naam:	J. Canton	J. Canton
Functie:	secretaris	secretaris
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	1 fte	1 fte
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking:	Nee	Nee
Individueel WNT-maximum:	€ 181.000,0	€ 179.000,0
Bezoldiging:		
Beloning per jaar:	€ 89.419,0	€ 88.390,0
Belastbare onkostenvergoedingen:	€ 461,3	€ 461,3
Beloningen betaalbaar op termijn:	€ 13.949,6	€ 12.099,0
Subtotaal:	€ 103.829,9	€ 100.950,3
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ 103.829,9	€ 100.950,3
Naam:	W. Hendriks - van Haren	W. Hendriks - van Haren
Functie:	voorzitter, wethouder	voorzitter, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve
Individueel WNT-maximum:	€ 27.150,0	€ 26.850,0
Bezoldiging:		
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -
Naam:	M. Wijdeven	M. Wijdeven
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve
Individueel WNT-maximum:	€ 18.100,0	€ 17.900,0
Bezoldiging:		
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -

Naam:	R. Aben	R. Aben
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 27/10	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	300 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve
Individueel WNT-maximum:	€ 18.100,0	€ 17.900,0
Bezoldiging:		
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -
Naam:	H. Willems	H. Willems
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve
Individueel WNT-maximum:	€ 18.100,0	€ 17.900,0
Bezoldiging:		
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -
Naam:	G. Bräuner	G. Bräuner
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 19/1	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	19 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve
Individueel WNT-maximum:	€ 18.100,0	€ 17.900,0
Bezoldiging:		
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -
Naam:	R. Poel	R. Poel
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve
Individueel WNT-maximum:	€ 18.100,0	€ 17.900,0
Bezoldiging:		
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -

Naam:	A. Henisch	A. Henisch
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve
Individueel WNT-maximum:	€ 18.100,0	€ 17.900,0
Bezoldiging:		
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -
Naam:	J. Raemaekers	
Functie:	lid, wethouder	
Aanvang en einde functievervulling:	27/10 - 31/12	
Duur dienstverband in boekjaar:	66 dagen	
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	
Gewezen topfunctionaris:	Nee	
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	
Individueel WNT-maximum:	€ 18.100,0	
Bezoldiging:		
Beloning per jaar:	n.v.t.	
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	
Subtotaal:	€ -	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	
Totaal bezoldiging:	€ -	
Naam:	P. Jonkergouw	P. Jonkergouw
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	5/11 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	56 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve
Individueel WNT-maximum:	€ 18.100,0	€ 17.900,0
Bezoldiging:		
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -
Naam:	H. van Daal	H. van Daal
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve
Individueel WNT-maximum:	€ 18.100,0	€ 17.900,0
Bezoldiging:		
Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -

Naam: M. Roozendaal
 Functie: lid, wethouder
 Aanvang en einde functieervulling: 9/3 - 31/12
 Duur dienstverband in boekjaar: 298 dagen
 Omvang dienstverband in boekjaar: n.v.t.
 Gewezen topfunctionaris: Nee
 Echte of fictieve dienstbetrekking: fictieve

Individueel WNT-maximum: € 18.100,0

Bezoldiging:

Beloning per jaar: n.v.t.
 Belastbare onkostenvergoedingen: n.v.t.
 Beloningen betaalbaar op termijn: n.v.t.
 Subtotaal: € -
 -/- Onverschuldigd betaald bedrag € -
 Totaal bezoldiging: € -

Naam:	G. Overmans	G. Overmans
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functieervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking:	fictieve	fictieve

Individueel WNT-maximum: € 18.100,0 € 17.900,0

Bezoldiging:

Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -

Naam:	J. Verbeeten	J. Verbeeten
Functie:	lid, voorzitter RvC IBN	lid, voorzitter RvC IBN
Aanvang en einde functieervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking:	fictieve	fictieve

Individueel WNT-maximum: € 18.100,0 € 17.900,0

Bezoldiging:

Beloning per jaar:	€ 684,0	€ 684,0
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ 684,0	€ 684,0

Naam:	M. Gielen	M. Gielen
Functie:	adviseur, algemeen directeur IBN	adviseur, algemeen directeur IBN
Aanvang en einde functieervulling:	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	365 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking:	fictieve	fictieve

Individueel WNT-maximum: € 18.100,0 € 17.900,0

Bezoldiging:

Beloning per jaar:	n.v.t.	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn:	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal:	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging:	€ -	€ -

Naam:	C. van Geffen	C. van Geffen
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functieervulling:	1/1 - 31/12	23/4 - 31/12

Duur dienstverband in boekjaar:
 Omvang dienstverband in boekjaar:
 Gewezen topfunctionaris:
 Echte of fictieve dienstbetrekking

365 dagen
 n.v.t.
 Nee
 fictieve

252 dagen
 n.v.t.
 Nee
 fictieve

Individueel WNT-maximum:

€ 18.100,0

€ 17.900,0

Bezoldiging:

Beloning per jaar:
 Belastbare onkostenvergoedingen:
 Beloningen betaalbaar op termijn:
 Subtotaal:
 -/- Onverschuldigd betaald bedrag
 Totaal bezoldiging:

n.v.t.
 n.v.t.
 n.v.t.
 € -
 € -
 € -

n.v.t.
 n.v.t.
 n.v.t.
 € -
 € -
 € -

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2017 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 2017 geen ontsluitingen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Per 31 december 2017 bedraagt de verplichting uit hoofde van operational lease € 6.592.

Het huurcontract heeft een looptijd van 5 jaar en loopt tot 30 juni 2018. Jaarbedrag is € 28.800.

Algemeen

Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel

De totale bedrijfs- en financieringslasten

De specificatie per activiteit luidt:

De specificatie per activiteit luidt:			
	2017	Begroot 2017	2016
Bestuurskosten			
Accountantskosten	4,3	4,0	10,7
Presentiegelden en reiskosten	0,7	3,0	1,3
Kosten secretaris	48,6	61,3	48,6
Kosten interne zaken	35,8	22,7	23,6
	89,3	91,0	84,2

Toelichting op de programmarekening 2017 (x € 1.000)

In 2017 komt de gemeentelijke bijdrage uit op € 89.300 wat lager is dan begroot.

Dat is ongeveer € 0,28 per inwoner en € 37,00 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 2017 bedroeg dit € 916.800. Tot en met 2017 is in totaal ruim € 30 mln toegevoegd aan de AGR.

	2017	Begroot 2017	2016
Inzet secretaris	0,0	56,5	52,3
Inzet interne zaken	0,0	21,0	25,6
Overige kosten	0,0	0,0	-0,4
	<u>0,0</u>	<u>77,5</u>	<u>77,5</u>

Toelichting op de programmarekening 2017 (x € 1.000)

	2017	Begroot 2017	2016
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel			
Lonen ambtelijk personeel			
-/- inkomsten incl. sociale lasten	101,1	164,0	149,0
Overige persoonskosten	6,3	19,0	13,0
Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd	<u>107,4</u>	<u>183,0</u>	<u>162,0</u>
Specificatie overige persoonskosten			
Studiekosten	0,0	1,0	0,0
Reiskosten	0,0	1,0	0,0
Kosten leaseauto's	6,3	14,0	11,8
Diverse kosten	0,0	3,0	1,2
	<u>6,3</u>	<u>19,0</u>	<u>13,0</u>

Overige bedrijfskosten

Huur gebouw	28,8	30,0	30,2
Zakelijke lasten gebouw	0,0	0,5	0,0
Onderhoudskosten	1,6	6,0	3,3
Kosten dienstverlening IBN	9,3	10,0	10,9
Diverse bedrijfskosten	20,1	29,0	31,1
Totaal overige bedrijfskosten	<u>59,8</u>	<u>75,5</u>	<u>75,5</u>

Toelichting op de programmarekening 2017 (x € 1.000)

	2017	Begroot 2017	2016
Specificatie diverse bedrijfskosten			
Bureaukosten	1,0	4,0	4,4
Automatiseringskosten	8,2	9,0	9,0
Abonnementen	1,5	1,0	1,6
Accountantskosten	4,3	4,0	10,7
Dienstverlening derden	1,6	0,0	1,7
Bestuursvergoeding			
Presentiegeld / reiskosten	0,7	3,0	1,3
Vergader- / representatiekosten	0,7	3,0	0,4
Overige bedrijfskosten	2,1	5,0	2,7
Totaal diverse bedrijfskosten	<u>20,1</u>	<u>29,0</u>	<u>31,8</u>

Renten

Rentebaten	<u>60,6</u>	<u>90,0</u>	<u>79,5</u>
Diensten aan derden	7,5	0,0	3,6
Diverse baten	9,8	0,0	-7,3
Diverse baten/lasten	<u>17,3</u>	<u>0,0</u>	<u>-3,7</u>

De post "diensten aan derden" betreft verrekening van Rijkssubsidie met buitengemeenten.

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

	2017	Begroot 2017	2016
Bijdragen			
<u>Ontvangen Rijkssubsidie Wsw</u>			
Rijksbudget Wsw	-60.649,5	-57.993,2	-67.259,9
<u>Doorbetalde Rijkssubsidie Wsw</u>			
Rijksbudget Wsw	60.649,5	57.993,2	67.259,9
Dekking en overige uitvoeringskosten	0,0	-77,5	-77,5
	<u>60.649,5</u>	<u>57.915,7</u>	<u>67.182,4</u>
	<u>0,0</u>	<u>-77,5</u>	<u>-77,5</u>

Toelichting op de programmarekening 2017 (x € 1.000)

	2017	Begroot 2017	2016
Bijdragen gemeenten			
Bijdrage in exploitatieresultaat	89,3	91,0	84,2
Resultaat			
Gerealiseerd resultaat	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>

Ondertekening

Oss, 21 februari 2018

Secretaris:

Voorzitter Dagelijks Bestuur:

mr. J.F.H.P. Canton

W.A.G.M Hendriks- van Haren

Begroting 2017 Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

[illegible]