Jaarverslag 2018

Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Oss, 13 maart 2019

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 2017 is in overleg met de gemeenten bepaald hoe het kaderstellend beleid Wsw 2018 eruit moet zien. Dit is vastgelegd in de "Sociaal-economische afspraken Wsw 2018". De uitvoering van die afspraken is overeengekomen tussen het Werkvoorzieningschap en IBN. Over de realisatie van deze afspraken wordt begin 2019 apart gerapporteerd.

1.3 Wat heeft het gekost?

Het fictief Wsw-budget wordt gebruikt ter financiering van de door IBN gerealiseerde arbeidsplaatsen Wsw. In 2018 was er een onderrealisatie van 70 SE. Als gevolg hiervan zal € 1.760.259,- worden toegevoegd aan de egalisatiereserve Wsw. Medio 2019 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.

1.4 Deelnemers Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant.

Aan de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant nemen deel de gemeenten Bernheze, Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Landerd, Meierijstad, Mill en Sint Hubert, Oss, Sint Anthonis en Uden.

1.5 Financiële bijdrage per deelnemer.

Gemeente Bernheze	€ 7.571,40
Gemeente Boekel	€ 2.606,68
Gemeente Boxmeer	€ 7.178,93
Gemeente Cuijk	€ 6.177,38
Gemeente Grave	€ 3.096,45
Gemeente Landerd	€ 3.834,60
Gemeente Meierijstad	€ 9.542,22
Gemeente Mill en Sint Hubert	€ 2.702,98
Gemeente Oss	€ 22.607,88
Gemeente Sint Anthonis	€ 2.900,34
Gemeente Uden	€ 10.352,92

1.6 Stemverhouding.

In het Dageljiks Bestuur van het Werkvoorzieningschap heeft ieder lid één stem. In het Algemeen Bestuur van het Werkvoorzieningschap heeft ieder lid één stem en één extra stem voor iedere 10.000 inwoners van de gemeente die hij/zij in het Algemeen Bestuur vertegenwoordigt.

Paragrafen

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 2017	Begroot 2018	Verslag 2018
Netto schuldquote	0,0%	0,0%	0,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,0%	0,0%	0,0%
Solvabiliteitsratio	87,2%	87,1%	83,5%
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 2018 € 44,0 miljoen, per dezelfde datum bedraagt de solvabiliteit van deze B.V. 59%.

IBN-Holding B.V. kent naast het bestuur, een Raad van Commissarissen en een Algemene Vergadering.
De Raad van Commissarissen bestond in 2018 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	5.422
(2) Vlottende middelen	14.450
(3) Overschot vlottende middelen	-9.028
(4) Gemiddeld overschot vlottende middelen	-9.028
(5) Kasgeldlimiet	7
(6) Ruimte onder kasgeldlimiet	9.035

Berekening kasgeldlimiet

(7) Begrotingstotaal	80
(8) Percentage	8,2%
(9) Kasgeldlimiet	7

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 € 7.000. 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 voor Georganiseerd Overleg, het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur.

Werkvoorziening Noordoost-Brabant

Activa x € 1.000	**2018** 31 december	**2017** 31 december
Vaste activa		
Financiële vaste activa	18.331,0	18.331,0
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	13.096,7	11.387,7
Overlopende activa	18,6	28,4
Liquide middelen	1.335,0	1.269,4
Totaal	**14.450,3**	**12.685,5**
Totaal activa	**32.781,3**	**31.016,5**

Werkvoorziening Noordoost-Brabant

Passiva x € 1.000	**2018** 31 december	**2017** 31 december
Vaste passiva		
Algemene reserve	18.331,0	18.331,0
Bestemmingsreserves	9.028,1	8.716,8
Totaal	**27.359,1**	**27.047,8**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	164,2	305,9
Overlopende passiva	5.258,0	3.662,8
Totaal	**5.422,2**	**3.968,7**
Totaal passiva	**32.781,3**	**31.016,5**

Programmarekening 2018 (x € 1.000)

	2018	Begroot 2018	2017
Bedrijfs- en financieringslasten			
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	112,2	93,0	107,4
Overige bedrijfskosten	37,0	53,0	59,8
Diverse baten/lasten	-10,4	0,0	-17,3
Rentebaten/lasten	-60,2	-66,0	-60,6
Totaal bedrijfs- en financieringslasten	**78,6**	**80,0**	**89,3**
Resultaat uit normale bedrijfsuitoefening	-78,6	-80,0	-89,3
Bijdragen			
Ontvangen bijdragen	57.732,5	54.707,8	60.649,5
Doorbetaalde bijdragen	-57.732,5	-54.707,8	-60.649,5
	0,0	**0,0**	**0,0**
Gemeentelijke bijdragen in exploitatie	78,6	80,0	89,3
Bedrijfsresultaat	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Overige baten en lasten			
Dividendopbrengsten deelneming IBN-Holding B.V.	1.941,6	0,0	1.375,2
Bijdrage door Vebego aan personeelsfonds	262,5	0,0	475,1
Bestedingen gemeenten	-1.167,4	0,0	-1.418,3
Bestedingen bijzondere projecten	0,0	0,0	0,0
Bestedingen uit personeelsfonds	-725,4	0,0	-977,1
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**311,3**	**0,0**	**-545,1**
Resultaatbestemming			
Toevoeging aan de Algemene Gemeentelijke Reserve	-1.294,4	0,0	-916,8
Toevoeging aan personeelsfonds	-909,7	0,0	-933,5
Toevoeging subsidie overrealisatie SE's	0,0	0,0	0,0
Onttrekkingen aan de Algemene Gemeentelijke Reserve	1.167,4	0,0	1.418,3
Onttrekkingen bestemmingsres. bijzondere projecten	0,0	0,0	0,0
Onttrekkingen uit personeelsfonds	725,4	0,0	977,1
	-311,3	**0,0**	**545,1**
Gerealiseerd resultaat	**0,0**	**0,0**	**0,0**

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 2018 (x € 1.000)

	2018 31 december	2017 31 december
Financiële vaste activa		
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 € 44 miljoen.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

Rekening-courant IBN-Holding B.V. en haar groepsmaatschappijen		
Saldo per 31 december 2018	12.738,4	11.129,3

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	30,3	12,3
Overige vorderingen		
Te ontvangen subsidie	133,0	51,1
Te ontvangen rente bank	0,0	0,0
	133,0	51,1
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden.	195,0	195,0
Totaal	13.096,7	11.387,7

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 2018 (x € 1.000)

	2018 31 december	2017 31 december
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde posten	0	7,3
Nog te ontvangen van gemeenten	18,6	21,1
Totaal vorderingen	18,6	28,4

De vooruitbetaalde post betreft de huur over het eerste kwartaal 2017.

De nog te ontvangen bedragen van gemeenten ultimo 2018 betreft de nog te ontvangen eindafrekening 2018 bestuurskosten.

Liquide middelen		
Kas	0,2	0,2
Banken rekening-courant	1.334,8	1.269,2
Totaal liquide middelen	1.335,0	1.269,4

Eigen vermogen

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

	Algemene Reserve	Bestemmings-reserve	Totaal
Stand per 1-1-2018	18.331,0	8.716,8	27.047,8
Mutatie 2018	0,0	311,3	311,3
Stand per 31-12-2018	18.331,0	9.028,1	27.359,1

Algemene reserve

Het verloop is als volgt	2018	2017
Stand 1 januari 2018	18.331,0	18.331,0
Dotatie 2018	0,0	0,0
Stand 31 december 2018	18.331,0	18.331,0

Toelichting op de balans per 31 december 2018 (x € 1.000)

		2018 31 december	2017 31 december
Bestemmingsreserves			
Algemene Gemeentelijke Reserve		5.855,3	5.728,3
Verloop Algemene Gemeentelijke Reserve:			
Stand 1 januari 2018	5.728,3		
Mutaties 2018			
Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V.	1.294,4		
Bestedingen gemeenten	1.167,4 -		
Saldo 31 december 2018	5.855,3		
De verdeling van dit bedrag per gemeente luidt:			
Gemeente Bernheze	558,2		
Gemeente Boekel	239,5		
Gemeente Boxmeer	378,5		
Gemeente Cuijk	322,8		
Gemeente Grave	130,7		
Gemeente Landerd	278,0		
Gemeente Meierijstad	1.388,7		
Gemeente Mill	144,5		
Gemeente Oss	1.397,9		
Gemeente Sint Anthonis	95,4		
Gemeente Uden	921,1		
	5.855,3		

Toelichting op de balans per 31 december 2018 (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 exploitatieresultaat 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	2018	2017
Stand 1 januari	2.963,5	3.007,1
Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V.	647,2	458,4
Bijdrage door Vebego Wsw Activiteiten B.V.	262,5	475,1
Bestedingen	-725,4	-977,1
Stand 31 december	3.147,8	2.963,5

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	2018	2017
Stand 1 januari	25	25
Dividendopbrengst deelneming IBN-Holding B.V.	0,0	0
Bestedingen	0,0	0
Stand 31 december	25,0	25,0

Toelichting op de balans per 31 december 2018 (x € 1.000)

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

	2018 31 december	2017 31 december
Overige schulden:	164,2	305,9

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	3207,7	3408,5
Nog te verrekenen met AGR of gemeenten	1953,6	175,3
Diverse schulden	96,7	254,3
	5.258,0	3.662,8

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 2017 met buitengemeenten.

Toelichting op de balans per 31 december 2018

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 2018 voor Werkvoorzieningschap is € 189.000. 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

	31-12-2018		31-12-2017	
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:	**€**	**189.000,0**	**€**	**181.000,0**
Bezoldiging:				
Beloning per jaar:	€	91.710,0	€	89.419,0
Belastbare onkostenvergoedingen:	€	461,3	€	461,3
Beloningen betaalbaar op termijn:	€	15.156,8	€	13.949,6
Subtotaal:	€	107.328,1	€	103.829,9
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	-	€	-
Totaal bezoldiging:	€	107.328,1	€	103.829,9

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:	**€**	**28.350,0**	**€**	**27.150,0**
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:	**€**	**18.900,0**	**€**	**18.100,0**
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. Böhmer		R. Aben	
Functie:	lid, wethouder		lid, wethouder	
Aanvang en einde functievervulling:	11/7 - 31/12		1/1 - 27/10	
Duur dienstverband in boekjaar:	174 dagen		300 dagen	
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.		n.v.t.	
Gewezen topfunctionaris:	Nee		Nee	
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve		fictieve	
Individueel WNT-maximum:	**€**	**18.900,0**	**€**	**18.100,0**
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:	**€**	**18.900,0**	**€**	**18.100,0**
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. Hendriks		G. Bräuner	
Functie:	lid, wethouder		lid, wethouder	
Aanvang en einde functievervulling:	11/7 - 31/12		1/1 - 19/1	
Duur dienstverband in boekjaar:	174 dagen		19 dagen	
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.		n.v.t.	
Gewezen topfunctionaris:	Nee		Nee	
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve		fictieve	
Individueel WNT-maximum:	**€**	**18.900,0**	**€**	**18.100,0**
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 - 11/7		1/1 - 31/12	
Duur dienstverband in boekjaar:	191 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:	**€**	**18.900,0**	**€**	**18.100,0**
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:	**€**	**18.900,0**		**€**	**18.100,0**
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			J. Raemaekers	
Functie:	lid, wethouder			lid, wethouder	
Aanvang en einde functievervulling:	1/12 - 31/12			27/10 - 31/12	
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen			66 dagen	
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.			n.v.t.	
Gewezen topfunctionaris:	Nee			Nee	
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve			fictieve	
Individueel WNT-maximum:	**€**	**18.900,0**		**€**	**18.100,0**
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:	P. Jonkergouw			P. Jonkergouw	
Functie:	lid, wethouder			lid, wethouder	
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 11/7			1/1 - 31/12	
Duur dienstverband in boekjaar:	191 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:	**€**	**18.900,0**		**€**	**18.100,0**
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:	**€**	**18.900,0**		**€**	**18.100,0**
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	M. Roozendaal
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 31/12	9/3 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	365 dagen	298 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve	fictieve
Individueel WNT-maximum:	**€ 18.900,0**	**€ 18.100,0**
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. Overmans	G. Overmans
Functie:	lid, wethouder	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	1/1 - 11/7	1/1 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	191 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:	**€ 18.900,0**	**€ 18.100,0**
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 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:	**€ 18.900,0**	**€ 18.100,0**
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 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:	**€ 18.900,0**	**€ 18.100,0**
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 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:	**€ 18.900,0**	**€ 18.100,0**
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. Prinssen
Functie:	lid, wethouder
Aanvang en einde functievervulling:	11/7 - 31/12
Duur dienstverband in boekjaar:	174 dagen
Omvang dienstverband in boekjaar:	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris:	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve
Individueel WNT-maximum:	**€ 18.900,0**
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:	€ -

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2018 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 2018 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen
Per 31 december 2018 bedraagt de verplichting uit hoofde van operational lease € 835.

Toelichting op de programmarekening 2018 (x € 1.000)

Algemeen

Het Algemeen Bestuur heeft op 12-07-2017 de begroting 2018 van het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant vastgesteld.

Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel

De niet-gesubsidieerde formatie bedroeg 1,8 FTE. Vanaf medio oktober 2016 is de secretaris 3 dagen per week gedetacheerd bij Kringloopbedrijven Maasland. Hiervoor ontvangt het Werkvoorzieningschap een detacheringsvergoeding.
Één functionaris maakt gebruik van de geldende leaseautoregeling.

De totale bedrijfs- en financieringslasten

De totale bedrijfs- en financieringslasten 2018 bedragen € 78.600. Deze lasten zijn lager dan begroot.

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., voor zover ze niet gedekt kunnen worden uit ontvangen rentebaten.

De specificatie per activiteit luidt:

	2018	Begroot 2018	2017
Bestuurskosten			
Accountantskosten	0,3	5,0	4,3
Presentiegelden en reiskosten	0,7	2,0	0,7
Kosten secretaris	45,6	44,0	48,6
Kosten interne zaken	32,0	29,0	35,8
	78,6	80,0	89,3

Toelichting op de programmarekening 2018 (x € 1.000)

In 2018 komt de gemeentelijke bijdrage uit op € 78.600 wat lager is dan begroot.
Dat is ongeveer € 0,25 per inwoner en € 35,50 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 2018 bedroeg dit € 1.294.357. Tot en met 2018 is in totaal bijna € 35 mln toegevoegd aan de AGR.

	2018	Begroot 2018	2017
Inzet secretaris	0,0	0,0	0,0
Inzet interne zaken	0,0	0,0	0,0
Overige kosten	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0

Toelichting op de programmarekening 2018 (x € 1.000)

	2018	Begroot 2018	2017
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel			
Lonen ambtelijk personeel			
-/- inkomsten incl. sociale lasten	105,3	85,0	101,1
Overige persoonskosten	6,9	8,0	6,3
Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd	**112,2**	**93,0**	**107,4**
Specificatie overige persoonskosten			
Studiekosten	0,0	1,0	0,0
Reiskosten	0,0	1,0	0,0
Kosten leaseauto's	6,6	5,0	6,3
Diverse kosten	0,3	1,0	0,0
	6,9	**8,0**	**6,3**
Overige bedrijfskosten			
Huur gebouw	16,7	20,0	28,8
Zakelijke lasten gebouw	0,0	0,0	0,0
Onderhoudskosten	0,1	3,0	1,6
Kosten dienstverlening IBN	9,0	10,0	9,3
Diverse bedrijfskosten	11,2	20,0	20,1
Totaal overige bedrijfskosten	**37,0**	**53,0**	**59,8**

Toelichting op de programmarekening 2018 (x € 1.000)

	2018	Begroot 2018	2017
Specificatie diverse bedrijfskosten			
Bureaukosten	0,5	2,0	1,0
Automatiseringskosten	5,4	6,0	8,2
Abonnementen	1,5	1,0	1,5
Accountantskosten	0,3	5,0	4,3
Dienstverlening derden	0,0	0,0	1,6
Bestuursvergoeding			
Presentiegeld / reiskosten	0,7	2,0	0,7
Vergader- / representatiekosten	0,8	1,0	0,7
Overige bedrijfskosten	2,0	3,0	2,1
Totaal diverse bedrijfskosten	**11,2**	**20,0**	**20,1**

Renten			
Rentebaten	60,2	66,0	60,6
Diensten aan derden	13,9	0,0	7,5
Diverse baten	-3,5	0,0	9,8
Diverse baten/lasten	**10,4**	**0,0**	**17,3**

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

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

	2018	Begroot 2018	2017
Bijdragen			
Ontvangen Rijksubsidie Wsw			
Rijksbudget Wsw	-57.732,5	-54.707,8	-60.649,5
Doorbetaalde Rijksubsidie Wsw			
Rijksbudget Wsw	57.732,5	54.707,8	60.649,5
Dekking en overige uitvoeringskosten	0,0	0,0	0,0
	57.732,5	**54.707,8**	**60.649,5**
	0,0	**0,0**	**0,0**

Toelichting op de programmarekening 2018 (x € 1.000)

	2018	Begroot 2018	2017
Bijdragen gemeenten			
Bijdrage in exploitatieresultaat	78,6	80,0	89,3
Resultaat			
Gerealiseerd resultaat	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Ondertekening

Oss, 13 maart 2019

Secretaris:	Voorzitter Dagelijks Bestuur:
mr. J.F.H.P. Canton	C.P.W. van Geffen

Bijlage 1

Realisatie 2018 Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Afdelingen Mtr 2 OMSCHRIJVING	260 TOTAAL	20000 208 ALGE- MEEN	20010 HUIS- VESTING	20002 UITVOE- RINGSKST	20003 15 INTERNE ZAKEN	20004 37 SECRE- TARIS	20008 BESTUUR	*GEMEENTEN*	*RIJKSBUDGET WSW*
Salarissen ambt. personeel	€ 105.293	€ -	€ -	€ -	€ 55.617	€ 49.676	€ -		
Detacheringsvergoeding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
Vergoeding interimpersoneel	€ -								
Studiekostenvergoeding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
Reiskostenvergoeding	€ -								
Leasekosten auto's	€ 6.592	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 6.592	€ -		
Overige kosten	€ 285	€ -	€ -	€ -	€ 80	€ 205	€ -		
	€ 112.170	€ -	€ -	€ -	€ 55.697	€ 56.473	€ -	*€ - € -*	
Huur gebouw/kunst tbv secr/adm/bestuur	€ 16.727		€ 16.727	€ -	€ -	€ -	€ -		
Huur gebouw/kunst overig									
Zakelijke lasten gebouw	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
Onderhoud	€ 84	€ -	€ 84	€ -	€ -	€ -	€ -		
Afschrijving/verzekering:	€ -								
Gebouw	€ -								
Inventaris	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
Automatisering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
Bijdragen huisvesting derden	€ -								
	€ 16.811	€ -	€ 16.811	€ -	€ -	€ -	€ -	*€ - € -*	
Dienstverlening IBN	€ 9.000	€ 9.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
Dienstverlening derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
Bureaukosten	€ 542	€ 336	€ -	€ -	€ -	€ 206	€ -		
Kosten IBN-automatisering o.b.v. werkplekken	€ 5.440	€ 5.440	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
Abonnementen/contributies	€ 1.446	€ 1.446	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
Accountantskosten	€ 281	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 281		
Presentiegelden, bestuursvergoeding en reiskosten	€ 684		€ -	€ -	€ -	€ -	€ 684		
Repres./vergaderkosten	€ 796	€ 698	€ -	€ -	€ -	€ 98	€ -		
Overige uitgaven	€ 1.980	€ 1.980	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
	€ 20.169	€ 18.900	€ -	€ -	€ -	€ 304	€ 965	*€ - € -*	
Rentebaten	€ 60.195-	€ 60.195-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
Diensten aan derden	€ 13.906-	€ 13.906-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
Diverse baten/lasten	€ 3.522	€ 3.522		€ -	€ -	€ -	€ -		
	€ 70.579-	€ 70.579-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	*€ - € -*	
Totaal	**€ 78.572**	**€ 51.679-**	**€ 16.811**	€ -	**€ 55.697**	**€ 56.777**	**€ 965**	*€ - € -*	
Verdeling kosten algemeen		€ 38.229			€ 11.028-	€ 27.202-		*€ - € -*	
Verdeling kosten huisvesting		€ 13.449	€ 16.811-		€ 970	€ 2.392	€ -	*€ - € -*	
Verdeling kosten secretaris					€ 45.639-			*€ 45.639 € -*	
Verdeling kosten int.zaken/typekamer						€ 31.967-		*€ 31.967 € -*	
Verdeling kosten indicatie				€ -				*€ - € -*	
Verdeling kosten bestuur							€ 965-	*€ 965 € -*	
Totaal	€ 78.572	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	*78572*	*0*

Begroting 2018 Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

	Budget t/m 31-12-18	260 TOTAAL	20000 208 ALGE- MEEN	20010 HUIS- VESTING	20002 UITVOE- RINGSKST	20003 15 INTERNE ZAKEN	20004 37 SECRE- TARIS	20008 BESTUUR	*GEMEENTEN*	*RIJKSBUDGET WSW*
Salarissen ambt. personeel	€ 85.000	€ 85.000				€ 54.000	€ 31.000			
Detacheringsvergoeding	€ -	€ -				€ -	€ -			
Vergoeding interimpersoneel	€ -	€ -								
Studiekostenvergoeding	€ 1.000	€ 1.000					€ 1.000			
Reiskostenvergoeding	€ 1.000	€ 1.000				€ 1.000				
Leasekosten auto's	€ 5.000	€ 5.000					€ 5.000			
Overige kosten	€ 1.000	€ 1.000				€ 500	€ 500			
	€ 93.000	€ 93.000	€ -	€ -	€ -	€ 55.500	€ 37.500	€ -	*€ - € -*	
Huur gebouw/kunst tbv secr/adm/bestuur	€ 20.000	€ 20.000		€ 20.000						
Huur gebouw/kunst overig	€ -	€ -								
Zakelijke lasten gebouw	€ -	€ -		€ -						
Onderhoud	€ 3.000	€ 3.000		€ 3.000						
Afschrijving/verzekering:	€ -	€ -								
Gebouw	€ -	€ -								
Inventaris	€ -	€ -		€ -						
Automatisering	€ -	€ -								
Bijdragen huisvesting derden	€ -	€ -								
	€ 23.000	€ 23.000	€ -	€ 23.000	€ -	€ -	€ -	€ -	*€ - € -*	
Dienstverlening IBN	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000							
Dienstverlening derden	€ -	€ -	€ -							
Bureaukosten	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000							
Kosten IBN-automatisering o.b.v. werkplekken	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000							
Abonnementen/contributies	€ 1.000	€ 1.000					€ 1.000			
Accountantskosten	€ 5.000	€ 5.000						€ 5.000		
Presentiegelden, bestuursvergoeding en reiskosten	€ 2.000	€ 2.000						€ 2.000		
Repres./vergaderkosten	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000							
Overige uitgaven	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000							
	€ 30.000	€ 30.000	€ 22.000	€ -	€ -	€ -	€ 1.000	€ 7.000	*€ - € -*	
Rentebaten	€ 66.000-	€ 66.000-	€ 66.000-							
Diensten aan derden	€ -	€ -								
Diverse baten/lasten	€ -	€ -								
	€ 66.000-	€ 66.000-	€ 66.000-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	*€ - € -*	
Totaal	**€ 80.000**	€ 80.000	€ 44.000-	€ 23.000	€ -	€ 55.500	€ 38.500	€ 7.000	*€ - € -*	
Verdeling kosten algemeen		€ -	€ 25.600			€ 12.800-	€ 12.800-		*€ -*	
Verdeling kosten huisvesting		€ -	€ 18.400	€ 23.000-	€ -	€ 1.327	€ 3.273	€ -		
Verdeling kosten secretaris		€ -				€ 44.027-			*€ 44.027*	
Verdeling kosten int.zaken/typekamer		€ -					€ 28.973-		*€ 28.973*	
Verdeling kosten indicatie		€ -			€ -					*€ -*
Verdeling kosten bestuur		€ -						€ 7.000-	*€ 7.000*	
Totaal		€ 80.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	*€ 80.000*	*€ -*