

Regio Noordoost Brabant

Jaarrekening 2019

Regio Noordoost Brabant

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE	PAGINA
RAPPORT	
Algemene gegevens	3
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2019	4
Staat van baten en lasten over 2019	6
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2019	9
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	12
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	13
OVERIGE GEGEVENS	
Voorstel bestemming exploitatieresultaat boekjaar	17
Controleverklaring	18
BIJLAGEN	
Verhouding organisatie- en programmakosten tot de bijdragen	20
Projecten programma Economie & Innovatie	21
Verplichtingen uit hoofde van meerjarige Agenda Regio Noordoost Brabant	22

1. Algemene gegevens

Zakelijke gegevens van de regio

Statutaire naam	Niet van toepassing
Handelsnaam	Regio Noordoost Brabant
Bedrijfsadres	Onderwijsboulevard 225
Bedrijfstype	Subsidieverlening
Kamer van Koophandel	Niet van toepassing

Doelstelling van de Regio Noordoost Brabant

Regio Noordoost Brabant heeft ten doel het intensiveren en professionaliseren van de bestaande samenwerking tussen de convenantpartners bekend onder de naam Regionale samenwerking Noordoost Brabant, waarbij: de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten en Waterschappen worden behartigd door het opstellen, vaststellen en uitvoeren van een Strategische Agenda met Uitvoeringsprogramma voor Regio Noordoost Brabant.

Vaststelling jaarrekening vorig boekjaar

Door Regio Noordoost Brabant is over het jaar 2018 een jaarrekening opgesteld. Hierbij heeft accountantskantoor ABAB accountants B.V. op 12 juni 2019 een goedkeurende controleverklaring afgegeven. Deze jaarrekening is door het bestuur goedgekeurd.

Belastingen

Regio Noordoost Brabant heeft geen rechtspersoonlijkheid en wordt daarom zelf niet aangeslagen voor belastingen.

Personeel

Regio Noordoost Brabant heeft geen eigen personeel in dienst. Alle personeel wordt ingehuurd. Over het boekjaar 2019 betroffen dit:

	Regio	AFC BV	AFC Werkt	Totaal
Regiomanager	1,00	0,00	0,00	1,00
Subsidieprogramma's	0,30	0,00	0,00	0,30
Financieel beheer	0,14	0,11	0,01	0,25
Secretariaat	0,83	0,49	0,43	1,75
Communicatie	0,38	0,38	0,25	1,00
Totaal	2,65	0,97	0,69	4,30

Het personeel wordt ingehuurd door de regio Noordoost Brabant, maar volgens een overeengekomen reële verdeelsleutel doorbelast aan AgriFood Capital B.V. en AFC Werkt. Per 1 augustus 2019 is het aandeel van AgriFood Capital BV in het secretariaat vervallen, omdat dit sindsdien door AgriFood Capital BV zelf wordt georganiseerd. Per 1 januari zijn de resterende 1,25 FTE's voor het secretariaat van Regio Noordoost Brabant en AFC Werkt in dienst getreden van de gemeente 's-Hertogenbosch. Daarnaast wordt via detachering van partners in de regio kostenloos personeel beschikbaar gesteld. Deze zijn niet in bovenstaand overzicht opgenomen.

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(Voor resultaatbestemming)

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Te vorderen bedragen inzake subsidies	287.478	105.000
Overlopende activa	228.076	198.753
Debiteuren	-	3.829
	<u>515.554</u>	<u>307.582</u>
Vordering op penvoerder gemeente 's-Hertogenbosch		
Omzetbelasting onder BTW Compensatie Fonds doorschuifregeling	491.369	487.165
Rekening courant	550.318	583.787
	<u>1.041.687</u>	<u>1.070.952</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>1.557.241</u>	<u>1.378.535</u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(Voor resultaatbestemming)

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen (Beschikbaar voor doelstellingen)		
Overige reserve	37.945	4.781
Bestemmingsreserve	-	-
Reserve AFC Werkt	29.454	41.848
Onbestemd resultaat	25.138	138.164
	<u>92.537</u>	<u>184.794</u>
Voorziening Regiodeal	100.000	-
Kortlopende schulden		
Crediteuren	360.767	146.023
Verplichtingen uit hoofde van subsidieprogramma's	946.493	999.757
Overige kortlopende schulden	57.443	47.960
	<u>1.364.703</u>	<u>1.193.741</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>1.557.241</u>	<u>1.378.535</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten		
Bijdragen Partners Regio Noordoost Brabant	2.978.139	2.923.424
Bijdragen Provincie	400.775	377.972
Overige bijdragen	148.300	30.422
Vrijval verplichtingen programma's	-	103.508
	<u>3.527.214</u>	<u>3.435.325</u>
Lasten		
Organisatiekosten	273.851	262.349
Programmakosten	1.090.647	685.195
REAP	-	174.503
Streeknetwerken	-	74.131
Economie & Innovatie	520.479	436.636
AgriFood Capital	1.006.000	1.006.000
AgriFood Capital Werkt	623.492	600.551
	<u>3.514.469</u>	<u>3.239.365</u>
	<u>12.745</u>	<u>-</u>
OPERATIONEEL RESULTAAT	12.745	195.961
Financiële baten en lasten	-	-
	<u>12.745</u>	<u>195.961</u>
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	12.745	195.961
RESULTAAT BESTEMMING AFC WERKT		
Onttrekken aan de bestemmingsreserve AFC Werkt		
Toevoegen aan de bestemmingsreserve AFC Werkt	12.394	-57.796
RESULTAAT REGIO NOORDOOST BRABANT VOOR BESTEMMING	<u>25.139</u>	<u>138.164</u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de door Regio Noordoost Brabant gekozen grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zoals hierna beschreven. De jaarrekening is opgesteld naar de grondslag van historische kostprijs.

Vlottende activa

De vlottende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van eventuele voorzieningen voor mogelijke oninbaarheid.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor toekomstige uitgaven welke voortvloeien uit in het boekjaar genomen besluiten en waarvan de exacte omvang moeilijk te bepalen is. De voorziening wordt gewaardeerd op basis van schattingen van de toekomstige uitgaven.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Baten

De in de staat van baten en lasten vermelde baten bestaan voornamelijk uit ontvangen subsidies, bijdragen van overheidsinstanties en overige baten. De bijdrage van de partners voor Regio Noordoost Brabant activiteiten wordt verantwoord als bate in het jaar van ontvangst onder aftrek van reserveringen voor aangegane verplichtingen naar derden.

De baten voor de subsidieprogramma's voor zover daar concrete uitgaven tegenover staan.

Lasten

De lasten bestaan uit zowel kosten voor de organisatie, de uitvoering van de strategische agenda als uit kosten van verstrekte subsidies. De lasten zijn bepaald op basis van historische uitgaafprijzen en zijn toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar zijn in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Verantwoording subsidiestromen

Vanuit de provincie Noord-Brabant zijn diverse subsidies voor verschillende programma's toegezegd aan Regio Noordoost Brabant. Die programma's beslaan veelal meerdere jaren. De subsidiebatens van de provincie zijn daarom ook onderverdeeld in jaarlagen. In elk kalenderjaar wordt de betreffende jaarlaag als vordering verantwoord, waarop de daadwerkelijk ontvangen bedragen worden afgeboekt. Bij subsidieverlening van Regio Noordoost Brabant aan een project wordt de gehele subsidietoezegging als verplichting geboekt, die vervolgens naar rato van de (financiële) voortgang van een project als kosten en bate wordt verantwoord. De door Regio Noordoost Brabant gesubsidieerde projecten moeten regelmatig rapporteren over hun financiële voortgang.

Vrijval

Aan het einde van de subsidiabele termijn van de Provinciale toezeggingen wordt aan de hand van de subsidievoorwaarden en de realisatie bepaald welk subsidiebedrag gedeclareerd kan worden bij de Provincie. Indien de bijdrage hoger is dan de tot ultimo boekjaar als gerealiseerd verantwoorde bijdragen, valt het verschil vrij ten gunste van Regio Noordoost Brabant en de Provincie in de verhouding van hun bijdrage aan het subsidieprogramma.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Resultaatbestemming

Het resultaat voor bestemming betreft het reguliere resultaat op basis van bovenstaande grondslagen.
Het resultaat voor Regio Noordoost Brabant betreft het reguliere resultaat minus het resultaat van AFC Werkt

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

Activa

VLOTTENDE ACTIVA

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Te vorderen bedragen inzake subsidies

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Te vorderen Provincie	64.978	0
Te vorderen Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie	140.000	0
Te vorderen Watersamenwerking klimaatprojecten	82.500	105.000
	<u>287.478</u>	<u>105.000</u>

Overlopende activa

Aandeel Agrifood Capital BV in de organisatiekosten	198.444	162.587
Aandeel Provincie in kosten streekhuis	16.390	33.748
Overige	13.242	2.418
	<u>228.076</u>	<u>198.753</u>

Debiteuren

Debiteuren volgens aanwezige saldijst per 31 december	<u>-</u>	<u>3.829</u>
---	----------	--------------

Vordering op penvoerder

Te ontvangen Partners BTW compensatiefonds	491.369	487.165
Bankrekening NL75BNGH0285173863	550.318	583.787
	<u>1.041.687</u>	<u>1.070.952</u>

De geldmiddelen zijn beschikbaar voor de doelstellingen van de regio en worden beheerd door de Gemeente 's-Hertogenbosch. Vanaf 2018 worden de geldmiddelen niet meer via een rekening courant, maar op een subrekening van de Bank Nederlandse Gemeenten aangehouden.

Passiva

EIGEN VERMOGEN

Overige reserves

De reserves van Regio Noordoost Brabant worden aangewend voor de doeleinden van Regio Noordoost Brabant.

Het verloop van de reserve is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo per 1 januari	4.781	4.781
Toevoeging (resultaat 2018)	138.164	
Onttrekkingen:		
Strategische agenda	75.000-	
Mozaïek Dommelvallei (projectbijdrage)	15.000-	
Extra inzet E&I en Internationalisering	15.000-	
Saldo per 31 december	<u>37.945</u>	<u>4.781</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

Bestemmingsreserve	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Het verloop van de reserve is als volgt:		
Saldo per 1 januari	0	30.000
Toevoegingen	0	-30.000
Ontrekkingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Reserve AFC Werkt	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Het verloop van de reserve is als volgt:		
Saldo per 1 januari	41.848	-15.948
Toevoeging resultaat AFC Werkt	-12.394	57.796
Saldo per 31 december	<u><u>29.454</u></u>	<u><u>41.848</u></u>

Agrifood Capital Werkt wordt voor de organisatiekosten van dit programma gefinancierd door 16 gemeenten uit de Regio Noordoost Brabant met een bijdrage van € 1,- per inwoner per jaar. Het saldo wordt opgenomen in de bestemmingreserve en is alleen voor dit doel bedoeld. Via de diverse portefeuillehoudersoverleggen zal aan de Bestuurlijke Regiegroep voorstellen voor het nog te bestemmen resultaat van Regio Noordoost Brabant worden gedaan.

VOORZIENING

Voorziening Regiodeal	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Het verloop van de voorziening is als volgt:		
Saldo per 1 januari	0	0
Dotatie ivm voorbereiden Regiodeal	100.000	0
Saldo per 31 december	<u><u>100.000</u></u>	<u><u>0</u></u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Crediteuren volgens aanwezige saldijst per 31 december	<u><u>360.766</u></u>	<u><u>146.023</u></u>

Verplichtingen uit hoofde van (subsidie)programma's

Nog te ontvangen facturen Agrifood Capital Werkt	69.718	15.000
Nog te realiseren Subsidieregeling Economie & Innovatie	17.077	42.807
Nog te realiseren Regioagenda middelen Regio Noordoost Brabant	185.529	211.914
Nog te realiseren Regioagenda middelen derden	276.085	313.635
Verplichtingen uit hoofde van verleende subsidies E & I	147.326	126.075
Verplichtingen uit hoofde van Meerjarige regioagenda	<u>250.758</u>	<u>290.326</u>
Totaal schulden uit hoofde van subsidieprogramma's	<u><u>946.493</u></u>	<u><u>999.757</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

SUBSIDIEREGELING ECONOMIE EN INNOVATIE

Voor het programma Economie en Innovatie zijn door de Provincie subsidies toegezegd.

De Regio Noordoost Brabant verstrekt subsidies op grond van deze regeling in mandaat van de Provincie aan derden.

	<u>2016-2018</u>	<u>2019</u>	<u>Totaal</u>
Verplichtingen jegens derden	-1.102.425	-501.630	-1.604.055
Zaaigelden	-15.000	0	-15.000
Vrijval	43.774	9.900	53.674
Toegezegd door de Provincie	591.458	291.000	882.458
Toegezegd zaaigelden door de Regio NOB	25.000	0	25.000
Toegezegd door de Regio Noordoost Brabant	<u>500.000</u>	<u>175.000</u>	<u>675.000</u>
Nog te realiseren	42.807	-25.730	17.077
Verplicht jegens derden	-1.117.425	-501.630	-1.619.055
Vrijval	43.774	9.900	53.674
Betaalde subsidiebedragen	<u>2.114.011</u>	<u>-401.304</u>	<u>1.712.707</u>
Resterende verplichting	1.040.360	-893.034	147.326

Dit programma is in december 2016 van start gegaan.

De regio heeft besloten voor 2019 € 175.000,-- ter beschikking te stellen voor dit programma.

Het budget voor de uitvoeringskosten bedraagt € 51.359,-- en is onvoorwaardelijk en onafhankelijk van de realisatie van het programma. Dit bedrag is in mindering gebracht op de organisatiekosten.

Gerealiseerde vrijval wordt in overleg met de Provincie ingezet voor nieuwe projecten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

MEERJARIGE AGENDA REGIO

Voor de uitvoering van de regionale agenda worden verplichtingen aangegaan en toezeggingen gedaan aan derden. Deze middelen worden uit de bijdrage van de regiopartners gereserveerd in het jaar waarin de verplichting daadwerkelijk is aangegaan, of daartoe is besloten. De betalingen op deze verplichtingen worden als kosten genomen in het jaar waarin deze daadwerkelijk betaald worden.

<u>Toezeggingen</u>	<u>2017-2018</u>	<u>2019</u>	<u>Totaal</u>
Reguliere middelen Regio Noordoost Brabant	897.401	502.239	1.399.640
Bestemmingsreserve	330.000	105.000	435.000
Specifieke bijdragen partners Regio Noordoost Brabant	119.000	0	119.000
Bijdragen Watersamenwerking gemeenten	181.000	87.500	268.500
Bijdrage Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie	0	115.290	115.290
Subsidiebijdrage Provincie	196.000	50.000	246.000
Totaal toegezegd	<u>1.723.401</u>	<u>860.029</u>	<u>2.583.430</u>

Verplichtingen jegens derden

Economie (exclusief subsidieprogramma)	519.148	138.970	658.118
Transitie van de Landbouw	169.445	274.646	444.091
Klimaat, natuur en energie	429.865	419.151	849.016
Ruimte en mobiliteit	72.523	22.800	95.323
Voeding en Gezondheid	0	75.439	75.439
Vrijval op verplichtingen	<u>-959</u>	<u>788</u>	<u>-172</u>
Verplichtingen jegens derden	<u>1.190.022</u>	<u>931.794</u>	<u>2.121.816</u>
Nog te realiseren activiteiten	533.379	-71.765	461.614
Verplicht jegens derden	1.190.022	931.794	2.121.816
Betaald aan derden	<u>-1.134.875</u>	<u>-736.183</u>	<u>-1.871.058</u>
Resterende verplichting	<u>55.147</u>	<u>195.611</u>	<u>250.758</u>

Zie bijlage III voor een specificatie van de openstaande verplichtingen

Overige kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Nog te ontvangen facturen	38.943	30.429
Nog te betalen accountantskosten	18.500	17.500
Onverschuldigd ontvangen betaling	<u>0</u>	<u>31</u>
	<u>57.443</u>	<u>47.960</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichting en activa

Er is een verplichting uit hoofde van een huurovereenkomst tot en met 31-12-2020. Deze bedraagt € 68.322,- per jaar exclusief BTW en servicekosten.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

Baten	Realisatie 2019	Realisatie 2018
Dekking Regio Noordoost Brabant		
Ontvangen bijdragen partners Regio Noordoost Brabant	2.092.156	2.080.149
Ontvangen projectspecifieke bijdragen partners Regio NOB	0	119.000
Ontrokken uit reserve	105.000	0
Projectsubsidies provincie	106.978	32.943
Bijdrage Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie	60.800	30.422
Bijdrage Watersamenwerking gemeenten	87.500	0
Mutatie meerjarige verplichtingen	-6.798	-168.285
Totaal bijdragen	<u>2.445.636</u>	<u>2.094.230</u>
Overige baten	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.445.636</u>	<u>2.094.230</u>
Dekking REAP		
Bijdrage provincie	0	84.158
Bijdrage partners Regio Noordoost Brabant	0	84.158
Bijdrage derden	0	0
Vrijval REAP programma	0	45.153
	<u>0</u>	<u>213.469</u>
Dekking Streeknetwerken		
Bijdrage provincie	0	37.066
Bijdrage partners Regio Noordoost Brabant	0	37.066
Bijdrage derden	0	0
Vrijval Streeknetwerken	0	8.512
	<u>0</u>	<u>82.643</u>
Dekking Economie & Innovatie		
Bijdrage provincie	293.797	223.805
Bijdrage partners Regio Noordoost Brabant	176.682	162.831
Bijdrage derden	0	0
Vrijval Economie & Innovatie	0	0
	<u>470.479</u>	<u>386.636</u>
Dekking Agrifood Capital Werkt		
Bijdrage provincie	0	0
Bijdrage partners Regio NOB exclusief Waterschappen	611.099	607.546
Bijdrage derden	0	0
Vrijval AFC Werkt Voorgaande jaren	0	50.801
	<u>611.099</u>	<u>658.348</u>
TOTAAL BIJDRAGEN EN DEKKINGEN	<u>3.527.214</u>	<u>3.139.213</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

Lasten

Alle genoemde bedragen zijn exclusief BTW, gecorrigeerd voor niet compensabele BTW. De niet compensabele BTW bedroeg € 14.094,-- en blijft voor rekening van Regio Noordoost Brabant. Dit bedrag is naar evenredigheid over de organisatiekosten verdeeld. De BTW wordt door de partners van Regio Noordoost Brabant gecompenseerd bij het BTW-compensatiefonds en vervolgens weer ter beschikking gesteld aan de regio.

Organisatiekosten Regio Noordoost Brabant	Realisatie 2019	Realisatie 2018
Regiomanager	133.971	96.280
Secretariaat	55.193	38.856
Medewerker PR	32.789	26.828
PR, communicatie	17.333	17.785
Financieel beheer gem den Bosch	7.500	7.500
Controlekosten subsidieprogramma's	0	7.300
Accountantskosten	18.673	22.869
Huisvesting	47.170	43.136
Algemene kosten	2.762	11.177
Financieel beheer Regio NOB en subsidieprogramma's	59.899	83.064
Vergoeding Provincie uitvoeringskosten E&I	-51.439	-42.447
<i>Subtotaal Organisatiekosten</i>	323.851	312.349
Door te belasten aan Economie & Innovatie	-50.000	-50.000
	<u>273.851</u>	<u>262.349</u>

De aan derden doorbelaste kosten zijn reeds in mindering gebracht op de organisatie kosten.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

REAP	Realisatie 2019	Realisatie 2018
Kosten programmabureau	0	0
Projectuitgaven	0	174.503
	<u>0</u>	<u>174.503</u>
Streeknetwerken		
Kosten programmabureau	0	0
Projectuitgaven	0	74.131
	<u>0</u>	<u>74.131</u>
Economie & Innovatie		
Kosten programmabureau	50.000	50.000
Projectuitgaven	470.479	386.636
	<u>520.479</u>	<u>436.636</u>
Agrifood Capital		
Kosten uit hoofde overeenkomst Agrifood Capital B.V.	1.006.000	1.006.000
	<u>1.006.000</u>	<u>1.006.000</u>
Agrifood Capital Werkt		
Kosten Programmamanagement gemeente den Bosch	205.157	195.902
Kosten Programmamanagement gemeente Oss	45.222	45.000
Kosten Projectbijdragen Weener XL e.a.	300.000	250.000
Uitbesteed werk aan derden	4.772	35.678
Aandeel in de indirecte kosten Regio Noordoost Brabant	68.341	73.971
	<u>623.492</u>	<u>600.551</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

Regio agenda	Realisatie 2019	Realisatie 2018
Economie (exclusief subsidieprogramma)	146.839	331.996
Internationale samenwerking	25.418	10.920
Transitie van de Landbouw	211.352	98.627
Klimaat, natuur en energie	365.881	159.870
Streekhuis het Groene woud	71.500	71.500
Ruimte en Mobiliteit	44.946	0
Voeding en Gezondheid	54.968	0
Regiodeal	100.000	0
Regiodag	11.267	12.281
Strategische Agenda	58.476	0
	<u>1.090.647</u>	<u>685.195</u>

Bedragen worden opgenomen indien daarvoor facturen zijn ontvangen en gepresenteerd naar de prioritaire thema's uit het jaarplan waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke baten	0	0
Rentelasten en soortgelijke lasten	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

's-Hertogenbosch,

De regiomanager:
Drs. R.P.J.M. Peerenboom

Regio Noordoost Brabant

OVERIGE GEGEVENS

Vorstel bestemming operationeel resultaat boekjaar

Aan de Bestuurlijke Regie Groep zullen voorstellen worden gedaan het resultaat te bestemmen.
Na besluitvorming zal het resultaat worden verwerkt.

Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Regio Noordoost Brabant

A. Verklaring betreffende de jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Regio Noordoost Brabant te 's-Hertogenbosch gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Regio Noordoost Brabant op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de grondlagen voor waardering en resultaatbepaling zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019, en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondlagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Regio Noordoost Brabant zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op de toelichting van de jaarrekening waarin de basis voor de financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening is opgesteld voor de convenantpartners met als doel het samenwerkingsverband in staat te stellen te voldoen aan de vereisten zoals overeengekomen in het bestuursconvenant. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de convenantpartners in het kader van het afleggen van verantwoording. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens;
- bijlage verhouding organisatie- en programmakosten tot de bijdragen;
- bijlage projecten programma Economie & Innovatie; en
- bijlage verplichtingen uit hoofde van meerjarige Agenda Regio Noordoost Brabant.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de door de Regio Noordoost Brabant gekozen en beschreven grondlagen, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de financiële overzichten mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of het samenwerkingsverband in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om het samenwerkingsverband te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel kan bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële overzichten

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze financiële overzichten nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschriften, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van het samenwerkingsverband;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Tilburg, 18 mei 2020

ABAB Accountants B.V.

W.J.C.J. Pullens RA

BIJLAGEN

Verhouding organisatie- en programmakosten

In de bijlagen is een overzicht opgenomen van de verhouding in de overheadkosten

	<u>2019</u>		<u>2018</u>
Regiomanager	133.971		96.280
Werk regiomanager voor projecten	100.478-		72.210-
Secretariaat	55.193		38.856
Medewerker PR	32.789		26.828
PR, communicatie	17.333		17.785
Financieel beheer gemeente den Bosch	7.500		7.500
Accountantskosten	18.673		22.869
Huisvesting	47.170		43.136
Algemene kosten	2.762		11.177
Financieel beheer Regio NOB en subsidieprogramma's	59.899		83.064
Vergoeding Provincie uitvoeringskosten E&I	51.439-		42.447-
Totaal uitvoeringskosten voor de regio	<u>223.371</u>	A	<u>232.838</u>
Kosten programmabureau REAP	-		-
Kosten programmabureau Streeknetwerken	-		-
Kosten programmabureau Economie & Innovatie	50.000		50.000
Exploitatiekosten Agrifood Capital BV	220.584		252.227
Totaal programmakosten voor de regio	<u>270.584</u>	B	<u>302.227</u>
Inzet partners regio NOB voor de regio (excl. AFC Werkt)	2.268.838	C	2.378.284
Inzet partners regio NOB voor AFC Werkt	611.099		607.546
Inzet Provincie	400.775		408.394
Overige bijdragen	148.300	C	-
Totaal bijdragen	<u>3.429.012</u>	D	<u>3.394.224</u>
Percentage bijdrage gebruikt voor uitvoering (A+B)/D	14,41%		15,76%
Percentage bijdrage gebruikt voor uitvoering regio NOB (A/C)	9,24%		9,79%

De doelstelling van deze berekening is inzicht te geven in de ambtelijke kosten die gemaakt moeten worden om uitvoering te geven aan de doelstellingen en ambities van Regio Noordoost Brabant. In het convenant is opgenomen dat de overhead maximaal 25% van de totale kosten mag zijn.

De kosten van de Regiomanager worden voor 75% toegerekend aan de programmakosten en 25% aan de ambtelijke uitvoeringskosten. Dit is een reële inschatting van de feitelijke tijdsbesteding.

BIJLAGEN

Lopende projecten programma Economie & Innovatie

Projectomschrijving	Subsidie	Betaald per 31-12-2019	Nog te betalen 31-12-2019
Innovatie in konijnenketen	50.000	40.000	10.000
Boer-educatie & van het land op het bord - Tiny	35.000	28.000	7.000
Ontwikkeling AS-Altimeer	50.000	40.000	10.000
ARTPred Livestock	50.000	40.000	10.000
Fijnstoffilter Pluimveehouderij	50.000	40.000	10.000
Kip Datachain	50.000	40.000	10.000
Duurzame Maisteelt	38.030	30.424	7.606
Automatisering Champignons sorteren	50.000	40.000	10.000
Gezonde alternatieven voor mayonaise	49.800	39.840	9.960
Healthy Fridge	50.000	40.000	10.000
Circulair hergebruik van fosfaten teruggewonnen	50.000	40.000	10.000
Automatisch oogsten van asperges onder mini-t	50.000	40.000	10.000
Boeren met power	13.800	11.040	2.760
Vision-technologie i.c.m. watersnijunit voor prei	50.000	40.000	10.000
De ontwikkeling van een nieuwe generatie vlees	50.000	40.000	10.000
Ontwikkeling product en productieconcept sulfie	50.000	40.000	10.000
	<u>736.630</u>	<u>589.304</u>	<u>147.326</u>

Afgewezen aanvragen in 2019

Gezonde Mayonaise
 Toekomstbestendige Landbouw
 Energetic AgroTubes
 Healthy Fridge
 Zundwinkel en/of Verspillingswinkel
 Samen in een efficiënte en duurzame agrofoodketen
 Ontwikkeling product en productieconcept sulfietvervanger in de foodindustrie
 Meerwaardecreatie voor 2de klasse aardbeien
 AI-based weed control
 De Klef Zuivel
 Happy Insects
 Zundwinkel en/of Verspillingswinkel
 Samen in een efficiënte en duurzame agrofoodketen

BIJLAGEN

Lopende verplichtingen uit hoofde van meerjarige Agenda Regio

Omschrijving / doel	Bijdrage	Betaald per 31-12-2019	Nog te betalen 31-12-2019
Reshoring tool 2017-2018	20.000	0	20.000
Carbon Valley	75.000	60.000	15.000
Laanboomteelt op het melkveebedrijf	75.000	60.000	15.000
Proeftuin Agro As De Peel	42.000	40.000	2.000
Regionale studie Integrale Mobiliteitsagenda Noordoost Brabant	16.000	12.146	3.854
Programmamanager klimaatadaptatie	42.000	35.940	6.060
Marketing & Communicatie: Vergroten sponswerking - klimaatbewustzijn	26.500	23.828	2.672
Risicodialogen klimaatstresstesten	94.000	64.000	30.000
Projectleider klimaatstresstesten	30.000	0	30.000
Regioconferentie 2019	3.800	0	3.800
Gebiedsateliers	25.000	0	25.000
Opstellen regionale indicatieve geurscore kaart varkenshouderij	12.000	0	12.000
Factsheet transitie landbouw met infographics.	3.400	0	3.400
Presentatie i.k.v. brede gebiedssamenwerking de Peel	17.200	0	17.200
Bijdrage project 'Positieve gezondheid veehouderij'	25.000	0	25.000
Bijdrage project 'Smart village'	14.978	0	14.978
Symposium lobby in de transitie landbouw (fase 2)	2.100	0	2.100
Communicatie Transitie Landbouw	6.106	4.492	1.614
Voedselverspilling Datalab WUR	15.000	0	15.000
Communicatie Voeding en Gezondheid	6.000	0	6.000
	<u>692.347</u>	<u>441.589</u>	<u>250.758</u>