

## LASTEN

### 14 Personeelskosten

	2018 € 1.000	Begroting € 1.000	2017 € 1.000
Lonen en salarissen	42.965	45.619	37.047
Sociale lasten	6.264	7.488	6.045
Pensioenpremies en VUT	6.504	7.755	5.663
Overige personeelskosten	4.527	4.910	4.525
<i>Subtotaal personeel in loondienst</i>	60.260	65.772	53.280
Personeel niet in loondienst	24.550	19.302	27.882
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>84.810</b>	<b>85.074</b>	<b>81.162</b>

De CAK medewerkers die in dienst zijn gekomen voor 1 januari 2017 zijn aangesloten bij pensioenfondsbz. De CAK medewerkers met een startdatum vanaf 1 januari 2017 zijn aangesloten bij het pensioenfonds ABP. De beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraad over de laatste 12 maanden) op balansdatum van het ABP was 103,8 % en van SBZ 112,4%. Er zijn geen verplichtingen om bij te storten bij onderdekking anders dan toekomstige premieverhogingen.

Onder de post uitzendkrachten / inhuur externe arbeid zijn de kosten van flexibel personeel verantwoord die in de reguliere uitvoering zorgen voor het opvangen van piekbelasting, het uitvoeren van projectwerkzaamheden en het tijdelijk invullen van functies met zeer specialistische kennis. De inhuur van externe arbeid heeft betrekking op specialistische kennis voornamelijk op het gebied van ICT.

### Personele bezetting

De personele bezetting in FTE is in het volgende schema samengevat:

	2018	2017
<b>Personeel in dienst</b>		
Onbepaalde tijd contract	630	584
Vast publiekrechtelijk contract	98	100
Bepaalde tijd contract	94	86
<b>Totaal in dienst</b>	<b>822</b>	<b>770</b>
<b>Extern personeel</b>		
Incidenteel	364	412
<b>Totaal FTE</b>	<b>1.186</b>	<b>1.182</b>

Van het externe personeel heeft 348 FTE betrekking op de uitvoering en 16 FTE is ingehuurd voor het ondersteunen bij projecten.

Op 31 december 2018 had het CAK 820 werknemers in dienst (31 december 2017: 809). Hiervan waren geen werknemers werkzaam buiten Nederland (2017: geen).

### WNT-verantwoording 2018

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op het CAK. Het Algemeen bezoldigingsmaximum van € 189.000 (2017: € 181.000) is van toepassing op het CAK

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018).

## Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	E. van den Brink	W.G. van Egmond	E. Heijblom	D. Hoefsmit	A. Bell	D. van der Vliet	B. van Vliet
<b>Functiegegevens</b>	Bestuursvoorzitter	DT lid	Directeur	Bestuurder /Bestuursvoorzitter	Bestuurder/CFO	Bestuurder/COO	Directeur/DT lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/01	01/01 - 31/07	01/01 - 15/05	01/01 - 31/12	01/07 - 31/12	01/09 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1	1	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>							
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	22.830	102.945	56.974	170.792	63.680	43.575	161.013
Beloningen betaalbaar op termijn	1.568	15.919	8.835	18.208	9.104	6.105	19.519
<b>Subtotaal</b>	<b>24.398</b>	<b>118.864</b>	<b>65.809</b>	<b>189.000</b>	<b>72.784</b>	<b>49.680</b>	<b>180.532</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.052	109.775	69.386	189.000	95.277	63.173	189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	8.323	-	-	-	-	-	-
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>16.075</b>	<b>118.864</b>	<b>65.809</b>	<b>189.000</b>	<b>72.784</b>	<b>49.680</b>	<b>180.532</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	(1)	(2)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>							
<b>Functiegegevens</b>	Bestuursvoorzitter	DT lid	Directeur	Bestuurder			Directeur/DT lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	N.v.t.	N.v.t.	01/09 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,9	1	1			1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja			Ja
<b>Bezoldiging</b>							
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	163.435	133.471	151.550	164.020			50.427
Beloningen betaalbaar op termijn	17.542	27.250	22.975	16.958			6.072
<b>Subtotaal</b>	<b>180.977</b>	<b>160.721</b>	<b>174.525</b>	<b>180.978</b>			<b>56.499</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000	181.000	181.000	181.000			60.499
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>180.977</b>	<b>160.721</b>	<b>174.525</b>	<b>180.978</b>	<b>N.v.t.</b>	<b>N.v.t.</b>	<b>56.499</b>

### Toelichting:

- (1) De overschrijding van de bezoldiging van de heer Van den Brink is het gevolg van de uitbetaling van resterende verlofuren, waarvan het recht deels is ontstaan in 2017. Voor de toets in het kader van de naleving van de wet- en regelgeving WNT wordt een bedrag van €23,- toegerekend aan 2017. Hierna resteert een onverschuldigde betaling van €8.323,-. Voor de onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld en zullen afspraken worden gemaakt voor het terugvorderen van dit bedrag.
- (2) De overschrijding van de bezoldiging van de heer Van Egmond is het gevolg van de uitbetaling van resterende verlofuren, waarvan het recht is ontstaan in 2017 en eerder. Voor de toets in het kader van de naleving van de wet- en regelgeving WNT wordt dit bedrag toegerekend aan deze jaren, waarna geen sprake is van overschrijding van het individueel bezoldigingsmaximum.
- (3) In de jaarrekening 2017 is een onverschuldigde betaling van € 25.643,- aan de heer Hurkmans vermeld. De onverschuldigde betaling is ten opzichte van vorig jaar met € 2.157,- verlaagd in verband met de wijziging van ingeschatte kosten, en is verhoogd met de wettelijke rente van 4% ad € 1.916,- waardoor per saldo de totale vordering per 31 december 2018 € 25.403,- bedraagt. Er is een vordering ingesteld voor deze onverschuldigde betaling. Ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening is deze vordering nog niet ontvangen. Zie ook de toelichting bij de post Overige vorderingen..

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

bedragen x € 1		F. Wichard	
Functiegegevens		DT-lid	
Kalenderjaar <sup>4</sup>	2018	2017	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 - 30/06	25/09 - 31/12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar <sup>5</sup>	6	4	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 182	€ 176	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	127.000	98.000	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	225.000		
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja		
Bezoldiging in de betreffende periode	120.414	65.706	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	186.120		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0		
<b>Totale bezoldiging, exclusief BTW</b>	<b>186.120</b>		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		

Tabel afvloeiing 2018:

bedragen x € 1		W.G. van Egmond	
Functiegegevens			
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	DT lid		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2018		
Ontslaguitkering			
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000		
<b>Individueel toepasselijk maximum</b>	<b>75.000</b>		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t. / [BEDRAG]		
<b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	<b>75.000</b>		
Waarvan betaald in 2018	75.000		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		