CONCEPT VERSIE

Jaarstukken 2024
RBL West-Brabant
Regionaal Bureau Leren

1 januari 2024 – 31 december 2024

Beoogde vaststelling door het bestuur van RBL West-Brabant op 25 juni 2025.

CONCEPT

RBL WEST-BRABANT
REGIONAAL BUREAU LEREN

> Inhoudsopgave

1. Inleiding 3
2. Programmaverantwoording 4
3. Paragrafen 7
4. Samenvatting van de financiële effecten bij de jaarstukken 2024 9
5. Balans per 31 december 2024 9
6. Programmarekening 2024| Uitvoering Leerplichtwet 12
7. Verdeling van het positieve resultaat in de jaarrekening RBL 2024 16

1. Inleiding

In de regio West-Brabant werken zestien gemeenten samen aan het voorkomen en terugdringen van verzuim en schooluitval. De Gemeenschappelijke Regeling Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten is beter bekend onder de naam Regionaal Bureau Leren (RBL) West-Brabant. Vanuit het RBL zetten wij ons dagelijks in om elke jongere de ontwikkelkansen te bieden die bij hem of haar past. Elk kind op een passende ontwikkelplek is dan ook het streven waar wij ons iedere dag voor inzetten. Dat gaat niet altijd vanzelf. Samen met de scholen en ketenpartners in de regio zetten we onze tijd, aandacht en steeds vaker maatwerk in om dit voor elkaar te krijgen.

Voor u liggen onze jaarstukken van 2024. Hiermee brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden in het afgelopen jaar inclusief de financiële consequenties daarvan. De activiteiten die wij in 2024 hebben uitgevoerd, staan beschreven in het jaarverslag 2023-2024. Dit verslag geeft inzicht in de activiteiten over het schooljaar 2023/2024 en dekt hiermee niet alle inzet die in 2024 heeft plaatsgevonden. U vindt dit jaarverslag als losse bijlage.

In 2024 is het verzuim onder de leer- en kwalificatieplichtige jongeren gestabiliseerd. Bij alle soorten verzuim zien we dit jaar de stijging van afgelopen jaren stabiliseren, maar blijven de aantallen dus onverminderd hoog. Het aantal Voortijdig Schoolverlaters zien we daarentegen nog steeds stijgen. Specifiek de groep nieuwkomers (bijvoorbeeld vluchtelingen en arbeidsmigranten) kiezen er vaker voor om te gaan werken, zonder dat zij een startkwalificatie hebben. Tegelijkertijd is de rol van leerplichtambtenaar en doorstroomcoach in transitie: van het handhaven van de leerplicht naar het beschermen van het leerrecht. Deze veranderende rol heeft ervoor gezorgd dat het afgelopen jaar op verschillende plekken binnen het RBL de ogen ook naar binnen gericht geweest zijn. Er is opnieuw afgewogen welke taken uitgevoerd dienen te worden en welke mankracht daarvoor nodig is. Er zijn dan ook verschillende stappen genomen om dit beter in balans te brengen.

Het Gemeenschappelijk Orgaan van de Gemeenschappelijke Regeling Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten,

B E S L U I T:

De jaarrekening over 2024 voor het Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten vast te stellen.

Aldus schriftelijk te besluiten, ten tijde of na de bestuursvergadering van 25 juni 2025.

Dhr. A.M.A. van Drunen
Voorzitter

2. Programmaverantwoording

Het openbaar lichaam heeft tot doel het behartigen van de belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de uitvoering van de Leerplichtwet 1969 en de Regionale Meld- en coördinatiefunctie en kent slechts één programma:

2.1 Programma 1: Uitvoering leerplichtwet (*Bedragen x € 1)*

LASTEN	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Personeel	€ 2.046.187	€ 2.123.227	€ 2.093.635
Kosten overig	€ 964.058	€ 986.904	€ 818.505
Totaal lasten	**€ 3.010.245**	**€ 3.110.131**	**€ 2.912.140**

BATEN	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Jaarlijkse bijdragen gemeenten	€ 2.556.764	€ 2.556.746	€ 2.253.086
Overige inkomsten (diverse)	€ 542.184	€ 553.385	€ 598.360
Totaal baten	**€ 3.098.948**	**€ 3.110.131**	**€ 2.851.446**

Aanvullende bijdrage gemeente	**- € 88.704**	**€ -**	**€ 60.693**
RESULTAAT NA BESTEMMING	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Mutaties reserves	-	-	-

In dit programma zijn alle activiteiten van de Gemeenschappelijke Regeling ondergebracht. De lasten hebben betrekking op:

- De inzet van personeel van gemeente Breda;
- Scholing en opleiding;
- Het onderhoud van het regionaal leerlingenadministratiesysteem;
- De huisvestingskosten;
- De communicatiemiddelen en;
- Regionale bijeenkomsten en overige.

De baten bestaan uit de bijdragen van de aangesloten gemeenten, VSV programmamiddelen en eventuele compensatie vanuit het UWV voor ziekte.

De begroting en jaarstukken zijn exclusief BTW opgesteld. Als gevolg van de toekenning door de Belastingdienst van de transparantieregeling is de werkelijke betaalde BTW voor de deelnemende gemeenten volledig compensabel.

2.2 Toelichting op de taakuitvoering

De schooltijd van de meeste kinderen en jongeren verloopt zonder grote problemen. Maar soms is extra ondersteuning nodig. Om de bijdrage van gemeenten hieraan zo goed mogelijk te organiseren werken zestien West-Brabantse gemeenten vanaf 2012 samen binnen het Regionaal Bureau Leren West-Brabant (RBL West-Brabant).

Samenwerking is noodzakelijk en een gezamenlijke verantwoordelijkheid. Goede samenwerking tussen onderwijs, hulpverlening, partners arbeidstoeleiding, gemeenten en diverse andere partners is van groot belang. Samenwerking enerzijds tussen de leerplichtambtenaren in de gehele regio en anderzijds tussen de diverse partners in de regio is een goede basis voor verdere intensievere samenwerking om te werken aan onze kernwaarden, visie en missie. Onze mensen werken voor de gehele regio West-Brabant en zijn daar ook te vinden; in de verschillende gemeenten en op de verschillende scholen. We zoeken het contact en zijn in gesprek met de jeugd waar het om én over gaat! Het RBL is een stevige gesprekspartner in de regio en een groot belangenbehartiger van het tegengaan van schoolverzuim en voortijdig schoolverlaten onder West-Brabantse jongeren van 5 tot 23 jaar.

Na een aantal jaren van stijging van het aantal verzuimmeldingen, zien we in 2024 deze stijging stabiliseren. De aantallen blijven hiermee onverminderd hoog. Bij absoluut verzuim blijft het vinden van een passende onderwijsplek voor Oekraïense vluchtelingen en andere nieuwkomers een grote rol spelen. Ook de wachtlijsten bij speciaal onderwijs hebben zijn weerslag op dit type verzuim. Bij relatief verzuim, dat vooral voorkomt bij MBO, speciaal onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs, zien we dat de complexe problematiek van de jongeren een belangrijke rol speelt in de oorzaak en dus ook in het oplossen van het verzuim. Het lukt minder vaak om een jongere terug te leiden naar de school waar hij/zij vandaan kwam, doorverwijzing naar hulpverlening komt vaker voor en ook gebeurt het vaker dat een dossier aan het einde van het schooljaar nog lopend is omdat (nog) geen passende oplossing voor handen is. De doelgroep Voortijdig Schoolverlaters zien we in 2024 daarentegen wel stijgen. Dit komt vooral door nieuwkomers (vluchtelingen, arbeidsmigranten en buitenlandse studenten) die ervoor kiezen om te gaan werken.

In de regio werken de leerplichtambtenaren, doorstroomcoaches en administratief medewerkers van het RBL samen aan onze gezamenlijke missie: 'Iedere West-Brabantse jongere zonder startkwalificatie zit op een passende school, is op weg naar een startkwalificatie, of wordt begeleid naar de voor hem of haar hoogst haalbare startpositie in de maatschappij'.



De diverse inhoudelijke activiteiten die door het RBL zijn uitgevoerd om invulling te geven aan de missie staan beschreven in het Jaarverslag 2023-2024 over schooljaar 2023-2024.

2.3 Beleidsindicatoren

Speerpunt	Indicator	Bron indicator	Werkelijk 2022	Begroot 2024	Werkelijk 2024
Thuiszitters	Relatief schoolverzuim (aantal personen met WP Relatief Verzuim in een schooljaar)	Jaarverslag 23-24	2917*	3.100	3.475
	Aantal langdurig relatief verzuimers (aantal jongeren zonder geldige reden >4 wkn school niet bezoeken)	Jaarverslag 23-24	72*	80	134
	Aantal absoluut verzuimers (aantal personen met WP Absoluut Verzuim in een schooljaar)	Jaarverslag 23-24	435*	400	722
	Aantal personen met vrijstelling om medische / psychosociale redenen (art. 5 onder a) of vanwege bezwaren tegen richting (art. 5 onder b)	Jaarverslag 23-24	329*	275	392
Sluitend vangnet jongeren 12 tot 23 jaar	Aantal nieuwe VSV'ers; 18 t/m 22 jarigen die gedurende het schooljaar uitschrijven op school zonder startkwalificatie	Jaarverslag 23-24	1.379**	1.380	1.594
	Aantal oud VSV'ers: alle 18 t/m 22 jarigen die vóór het lopende schooljaar in beeld zijn gekomen door uitschrijven op school zonder startkwalificatie	Jaarverslag 23-24	3.231**	3.000	3.663

	Aantal vangnetcases PRO-VSO (regio)	Jaarverslag 23-24	18****	90	48
	Aantal vangnetcases (regulier, regio)	Jaarverslag 23-24	64 ***	80	170
Specifieke doelgroepen	Aantal bereikte jongeren via de NEET-aanpak (nieuw)	Jaarverslag 23-24	323*****	425	578
	Aantal bereikte jongeren met 'OnMyWay'	Jaarverslag 23-24	51*****	51	X

*data zijn van schooljaar 2021/2022
** op peildatum 5-10-2022
*** kalenderjaar 2022 (jan-sep)
**** kalenderjaar 2022 (okt-dec)
*****kalenderjaar 2022 (jan-dec)

2.4 Resultaatbestemming

Het resultaat over 2024 bedraagt € 88.704 positief en is ontstaan doordat vrijwel alle kosten lager zijn uitgevallen dan begroot. Dit positieve resultaat wordt conform de afgesproken verdeelsleutel aan de aangesloten regiogemeenten teruggegeven.

3. Paragrafen

3.1 Lokale heffingen
Niet van toepassing.

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
Het weerstandsvermogen is een maatstaf om te beoordelen of de gemeenschappelijke regeling in staat is om nadelige (financiële) gevolgen van risico's op te vangen zonder dat daarbij de continuïteit in de uitvoering van taken in gevaar komt. Het weerstandsvermogen bestaat uit de verhouding tussen de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen waarover de Gemeenschappelijke Regeling kan beschikken om niet begrote kosten, als ook alle risico's waarvoor nog geen voorzieningen zijn gevormd, te kunnen dekken.

De deelnemende gemeenten hebben aangegeven dat het niet wenselijk is dat een Gemeenschappelijke Regeling weerstandsvermogen opbouwt. Bij een gemeenschappelijke regeling staan de deelnemende gemeenten financieel garant. De Gemeenschappelijke Regeling Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten heeft dan ook geen weerstandscapaciteit opgebouwd en kan bij de manifestatie van risico's of niet begrote kosten niks zelfstandig opvangen.

Het ziekteverzuim is ook in 2024 onverminderd hoog (13,5%) en blijft ook dit jaar een stuk hoger dan het landelijk gemiddelde van 5,2% (CBS). De uitgevallen teamleider heeft hier een groot aandeel in. Daarnaast vindt het verzuim ook in de uitvoering plaats. Oorzaken voor het verhoogde ziekte verzuim zijn hoge werkdruk en persoonlijke omstandigheden. Om de minimale wettelijke taken uit te voeren is vervanging van dit verzuim noodzakelijk. Naar verwachting zorgt de extra formatie die per 1-8-2024 beschikbaar is gekomen om de basis op orde te brengen voor een positieve impuls op dit risico.

Een presentatie van financiële kengetallen, conform de wet- en regelgeving BBV, heeft voor RBL weinig toegevoegde waarde. Er is geen eigen vermogen (solvabiliteit van 0%) en er zijn geen langlopende schulden (leningen). De kortlopende schulden worden gefinancierd met de gemeentelijke bijdragen en de regionale VSV gelden.

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen
De gemeenschappelijke regeling heeft geen beschikking over kapitaalgoederen.

3.4 Financiering
De financiering van de taken van de gemeenschappelijke regeling, de jaarlijkse exploitatie, geschiedt middels jaarlijkse bijdragen van de deelnemende gemeenten op basis van aantallen leerlingen. Aanvullende activiteiten worden op basis van project-/programma financiering bekostigd vanuit bijvoorbeeld de regionale VSV-middelen.

3.5 Bedrijfsvoering
De gemeenschappelijke regeling Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten heeft geen eigen personeel in dienst. De uitvoering van de taken geschiedt middels "inhuur" van personeel van de gemeente Breda.
In een afgesloten dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Breda zijn afspraken gemaakt omtrent onder meer huisvesting, facilitaire zaken, basiswerkplek, financiële administratie, financieel advies, planning- en control cyclus, personele zorg en documentbeheer.

3.6 Verbonden partijen
Voor de 16 deelnemende gemeenten is de Gemeenschappelijke Regeling Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten een verbonden partij. De Gemeenschappelijke Regeling zelf kent geen verbonden partijen.

3.7 Grondbeleid
Niet van toepassing.

3.8 Wet normering topinkomens

Er zijn geen functionarissen binnen de gemeenschappelijke regeling die in aanmerking komen voor de uitgangspunten van de Wet normering topinkomens. Er zijn geen bezoldigings- en ontslagvergoedingen uitgekeerd, aangezien de Gemeenschappelijke Regeling geen mensen in dienst heeft.

4. Samenvatting van de financiële effecten bij de jaarstukken 2024

Het operationele resultaat bedraagt € 88.704 positief. Dit betreft een saldo van € 3.010.245 aan lasten en € 3.098.948 aan baten. Het positieve resultaat is ontstaan doordat vrijwel alle kosten lager zijn uitgevallen voor het RBL dan begroot. In hoofdstuk 7 is de verdeling van het resultaat per deelnemende gemeente weergegeven.

5. Balans per 31 december 2024

ACTIVA (*Bedragen x € 1)*	**31 december 2024**		**31 december 2023**	
A. Vaste activa				
1. Materiële vaste activa	-	-	-	-
2. Financiële vaste activa	-	-	-	-
Totaal vaste activa	**-**	**-**	**-**	**-**
B. Vlottende activa				
3. Vorderingen		**€ 2.089.240**	-	**€ 2.140.107**
3.1 Vorderingen op openbare lichamen	€ 2.089.240	-	€ 2.079.414	
3.2 Overige vorderingen		-	-	-
Vorderingen op regio n.a.v. verlies		-	€ 60.693	-
4. Liquide middelen	-	-	-	-
4.1 Bank- en girosaldi	-	-	-	-
5. Overlopende activa	-	-	-	-
5.1 Overige nog te ontvangen bedragen	-	-	-	-
Totaal vlottende activa		**€ 2.089.240**		**€ 2.140.107**
TOTAAL		**€ 2.089.240**		**€ 2.140.107**

PASSIVA (*Bedragen x € 1)*	**31 december 2024**		**31 december 2023**	
C. Vaste passiva				
1. Eigen vermogen (resultaat vóór resultaatbestemming)				
1.1 Algemene reserve				
1.2 Bestemmingsreserves				
1.3 Resultaat voor bestemming				
2. Voorzieningen				
2.1 Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's				
Totaal vaste passiva				
D. Vlottende passiva				
3. Kortlopende schulden		**€ 2.000.5372**		**€ 2.080.639**
3.1 Bank- en girosaldi	€ 1.102.915		€ 1.222.671	
3.2 Crediteuren	€ 897.622		€ 857.967	
4. Overige schulden		**€ 88.704**		**€ 59.468**
4.1 Vooruit ontvangen bedragen	€ 0		€ 59.468	
4.2 Schulden aan regio n.a.v. resultaat 2024	€ 88.704			
Totaal vlottende passiva		**€ 2.089.240**		**€ 2.140.107**
TOTAAL		**€ 2.089.240**		**€ 2.140.107**

5.1 Toelichting Balans

Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de met Titel 9 Boek 2 BW (RJK-C1). De vlottende activa en vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar en baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Het stelsel van baten en lasten is toegepast, met inachtneming van het voorzichtigheidsbeginsel.

De begroting en jaarstukken zijn exclusief BTW opgesteld. Door de Belastingdienst is aan de Gemeenschappelijke Regeling de transparantieregeling toegekend in het kader van de omzetbelasting. Dit houdt in dat de door de Gemeenschappelijke Regeling betaalde omzetbelasting doorgeschoven kan worden naar de deelnemende gemeenten. Zij kunnen deze doorgeschoven BTW terugvorderen bij het BTW-compensatiefonds. De compensabele BTW is naar rato van de ontvangen bijdragen van de bijdragen van de deelnemende gemeenten doorbelast naar de deelnemende gemeenten om te kunnen declareren bij het BTW-compensatiefonds.

ACTIVA (*Bedragen x € 1)*		**31-12-2024**	**31-12-2023**
B.	**Vlottende activa**	**€ 2.089.240**	**€ 2.140.107**
3.	Vorderingen		
3.1	De vorderingen op korte termijn zijn als volgt opgebouwd:		
	Toelichting:		
	Debiteuren; dit betreft de gemeentelijke deelnemersbijdragen	€ 1.230.418	€ 1.092.372
	Te vorderen compensabele BTW fiscaal jaar	€ 605.933	€ 748.501
	Deelnemersbijdrage 2e begrotingswijziging 2023	€ 30.810	€ 103.995
	Debiteuren, VSV Middelen	€ 222.079	€ 84.448
	Ontvangst UWV 2023		€ 50.098
3.2	Overige vorderingen:		
	Vordering op regio gemeente n.a.v. operationeel verlies JR ‘23	€ 0	€ 60.693
4.	Liquide middelen:		
Totaal		**€ 2.089.240**	**€ 2.140.107**

PASSIVA (*Bedragen x € 1*)		**31-12-2024**	**31-12-2023**
C.	**Vaste passiva**		
1.	Eigen vermogen (resultaat vóór resultaatbestemming)		
1.3	Saldo rekening van baten en lasten		
D. Vlottende Passiva		**€ 2.089.240**	**€ 2.140.107**
3.	Kortlopende schulden		
	Bank- en girosaldi: Dit betreft een tijdelijk negatief saldo omdat RBL (doorschuif) btw heeft voorgefinancierd.	€ 1.102.915	€ 1.222.671
	Crediteuren: Dit betreft hoofdzakelijk nog te betalen nota's van Breda aangaande ingeleend personeel en terug te betalen ISK bijdragen	€ 897.622	€ 857.967
	Vooruit ontvangen bedragen: ISK bijdrage	€ 0	€ 59.468
	Schuld aan regio gemeente n.a.v. operationeel resultaat JR '24	€ 88.704	
Totaal		**€ 2.089.240**	**€ 2.140.107**

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa:
Afspraken en producten betreffende dienstverlening tussen RBL en gemeente Breda worden jaarlijks stilzwijgend verlengd.

6. Programmarekening 2024| Uitvoering Leerplichtwet

Lasten en Baten 2024

(Bedragen x € 1)	**Rekening 2024**	**Begroting 2024**	**Rekening 2023**
Taakveld 0.4 Overhead			
3.5.1 Ingeleend en ingehuurd personeel			
Personeelskosten	€ 567.413	€ 538.447	€ 490.737
3.8 Overige goederen en diensten			
Huisvesting en facilitair	€ 179.323	€ 193.327	€ 172.962
Overige kosten	€ 81.501	€ 69.085	€ 59.547
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken			
3.5.1 Ingeleend personeel			
Personeelskosten	€ 1.317.282	€ 1.284.780	€ 1.197.314
Inhuur	€ 161.491	€ 300.000	€ 369.051
ISK			€ 36.533
3.5.2 VSV			
Personeels en projectkosten VSV	€ 544.725	€ 553.385	€ 467.431
3.8 Overige goederen en diensten			
Jeugdvolgsysteem	€ 158.508	€ 171.107	€ 118.565
Totaal lasten	**€ 3.010.245**	**€ 3.110.131**	**€ 2.912.140**

Baten			
4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeente			
Jaarlijkse bijdragen gemeenten	€ 2.556.764	€ 2.556.746	€ 2.163.571
Bijdrage gemeenten Projectaanjager			
Aanvullende bijdrage gemeente Breda			
ISK			€ 36.533
Diverse opbrengsten			€ 291
VSV projecten beleidsuitvoering RBL	€ 542.184	€ 553.385	€ 492.188
Intensivering RMC			€ 89.515
Ontvangst UWV Ziekteverzuim			€ 69.349
Totaal baten	**€ 3.098.948**	**€ 3.110.131**	**€ 2.851.446**

Resultaat voor bestemming	**€ 88.704**	**€ -**	**€ -60.693**

Resultaatbestemming			
Resultaat voor bestemming	€ 88.704		€ -60.693
Aanvullende bijdrage gemeente	€ -88.704		€ 60.693

Saldo na begrote storting en onttrekking	**€ -**	**€ -**	**€ -0**

Te bestemmen resultaat			

6.1 Toelichting Programmarekening 2024

Personeelskosten (resultaat € 138.801 positief)
RBL West-Brabant heeft zelf geen medewerkers in dienst. De personele lasten bestonden uit de inleenkosten vanuit gemeente Breda. De totaal begrote kosten zijn €1.823.227 en de werkelijke kosten die hier tegenover staan zijn €1.684.426. Dit geeft een verschil van € 138.801 positief. Dit heeft te maken met de financiële ruimte voor extra formatie per 1-8-2024. Deze extra formatie is gedeeltelijk pas later in 2024 geëffectueerd.

Inhuur (resultaat € 61.761 negatief)
Het onderdeel inhuur bestaat uit inhuur ziekteverzuim en overige inhuur. De begrote kosten voor inhuur ziekteverzuim zijn € 300.000. Het resultaat op begroot versus werkelijk is € 61.761 negatief.
De inhuurkosten zijn hoger uitgevallen door begroot met name omdat de ingehuurde teamleider langer ingezet is.

Jeugdvolgsysteem (resultaat €12.599 positief)
JVS is het jeugdvolgsysteem voor de regionale leerlingenadministratie van de 16 west Brabantse gemeenten. Het systeem is ingekocht bij Metaobjects Benelux B.V. Daarnaast wordt gebruik gemaakt van de expertise van applicatiebeheerders die in dienst zijn bij gemeente Breda. Het positieve resultaat komt met name doordat de doorbelasting van de kosten van applicatiebeheerders vanuit Breda iets lager is uitgevallen dan begroot.

Huisvesting & facilitaire zaken (resultaat €14.004 positief)
RBL West-Brabant is gehuisvest in Breda in een pand dat eigendom is van Gemeente Breda. De benodigde ruimte is berekend aan de hand van het aantal medewerkers en werkpleknormen. Ook facilitaire zaken zoals schoonmaak, postbezorging, ICT, werkplekbeheer, kopieer- en printfaciliteiten en advisering op het gebied van financiën en HRM worden afgenomen bij Gemeente Breda op basis van een dienstverleningsovereenkomst. Door zuivere doorbelasting van interne kosten naar VSV projecten realiseren we een positief resultaat van €14.004.

Overige kosten (resultaat €12.416 negatief)
Er is in 2024 over het geheel een stijging aan overige kosten. Dit zijn o.a. opleidingskosten, reiskosten en huur van vergaderruimte.

VSV-projecten (resultaat € 2.540 negatief)
Dit zijn projecten waar het RBL de uitvoerende partij is in het kader van het VSV programma Iedereen op z'n plek in West-Brabant. De totale kosten waren geprognotiseerd op € 553.385. De werkelijke kosten gerelateerd aan de VSV projecten bedragen:

- personeelskosten zijn € 447.777
- bedrijfsvoeringkosten € 75.798
- diverse kosten (On My Way en NEET) € 21.149.

In het boekjaar 2024 heeft bij de VSV projecten per FTE een doorbelasting plaats gevonden van € 6.017,60 voor huisvesting en facilitaire kosten. Voor overhead medewerkers is er € 7.890,34 doorbelast.
Naar aanleiding van de subsidie beschikking is een te verantwoorden VSV subsidie van € 326.882 in 2024 ontvangen. Hiervan is een bedrag van € 6.777 terugbetaald omdat hier geen kosten tegenover stonden. Tevens is vanuit de centrumgemeente Breda een extra bijdrage VSV gelden ontvangen van € 222.079.

VSV Projecten 2024		
	Werkelijke kosten	Werkelijke ontvangst
Coördinatie Vangnet	€ 71.382	€ 72.384
On My Way	€ 69.275	€ 75.050
Verantwoorde NEET & Extra NEET	€ 307.071	€ 317.079
Vangnet PRO VSO	€ 96.997	€ 84.448
Totaal	**€ 544.724**	**€ 548.961**

Bijdrage ISK (Internationale Schakel Klas) (resultaat € 14.958)
Het RBL heeft een tijdelijke opdracht aangenomen voor een project voor de ISK-leerlingen. Dit project is in juni 2023 gestart voor de duur van het schooljaar 2023/2024. Voor dit project is in 2023 in totaal €96.000 gefactureerd aan de gemeente Breda, Drimmelen, Moerdijk en Oosterhout waarvan € 59.486 is gereserveerd

voor 2024. De loonkosten gerelateerd aan dit project bedragen voor 2024 €44.511. Het eindresultaat van € 14.958 zal verdeeld worden over de gemeentes Breda, Drimmelen, Moerdijk en Oosterhout.

Gemeente	Bedrag	%	Terug
Gemeente Breda	€ 66.028	69%	€ 10.288
Gemeente Oosterhout	€ 24.112	25%	€ 3.757
Gemeente Moerdijk	€ 2.930	3%	€ 457
Gemeente Drimmelen	€ 2.930	3%	€ 457
Totaal	**€ 96.000**	**100%**	**€ 14.958**

Gemeentelijke bijdragen en regio-ontvangsten

De splitsing per gemeente luidt:	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 2A	ISK	Totaal werkelijke opbrengsten
Alphen-Chaam	€ 54.566	€ 0	€ 0	€ 0	€ 54.566
Altena	€ 8.571	€ 51.632	€ 0	€ 0	€ 60.203
Baarle-Nassau	€ 5.136	€ 30.909	€ 0	€ 0	€ 36.045
Bergen op Zoom	€ 56.787	€ 0	€ 0	€ 0	€ 56.787
Breda	€ 170.135	€ 1.023.717	€ 0	€ 0	€ 1.193.852
Drimmelen	€ 22.249	€ 134.103	€ 0	€ 0	€ 156.352
Etten-Leur	€ 39.585	€ 0	€ 57.541	€ 0	€ 97.125
Geertruidenberg	€ 18.784	€ 113.166	€ 0	€ 0	€ 131.950
Halderberge	€ 25.256	€ 0	€ 0	€ 0	€ 25.256
Moerdijk	€ 31.106	€ 187.585	€ 0	€ 0	€ 218.691
Oosterhout	€ 47.079	€ 283.255	€ 0	€ 0	€ 330.334
Roosendaal	€ 64.997	€ 0	€ 0	€ 0	€ 64.997
Rucphen	€ 16.944	€ 0	€ 29.060	€ 0	€ 46.004
Steenbergen	€ 19.065	€ 0	€ 0	€ 0	€ 19.065
Woensdrecht	€ 17.334	€ 0	€ 0	€ 0	€ 17.334
Zundert	€ 16.891	€ 0	€ 31.290	€ 0	€ 48.181
Totaal	**€ 614.484**	**€ 1.824.367**	**€ 117.891**	**€ 0**	**€ 2.556.742**
Ontvangen bijdrage VSV projecten					€ 542.184
Reeds ontvangen in 2023 ISK-bijdrage 2024					€ 44.510
Totaal					**€ 3.143.436**

Gemeentelijke bijdrage en regio ontvangsten
De hoogte van de bijdrage per gemeente is gebaseerd op de landelijke normen van Ingrado (branchevereniging voor leerplichtambtenaren en RMC-trajectbegeleiders/ doorstroomcoaches). Deze normen gaan uit van een minimale personele capaciteit per aantal jongeren in verschillende leeftijdsgroepen.

De werkelijke opbrengsten bedragen € 3.143.436. De extra baten zijn afkomstig van een bijdrage vanuit het regionale programma VSV voor de uitvoering van VSV projecten. Deze middelen zijn overgedragen aan het RBL vanuit Breda, die deze middelen beheert.

De gemeentelijke bijdragen voor 2024 zijn conform de begroting gefactureerd.

7. Verdeling van het positieve resultaat in de jaarrekening RBL 2024

Het positieve resultaat van € 88.704 wordt op onderstaande manier verdeeld:

- Het tekort op overige uitgaven (€ 12.416) en overschot op huisvesting en facilitair (€ 14.004) komt uit op een bedrag van €1.587 positief en wordt verdeeld op basis van de formatieplekken per niveau over de begrote aantal FTE's (21,03).

Niveau	1	2	2A	Totaal
Begrote FTE's 2024	4,9	14,97	1,16	21,03
% verdeling	23%	71%	6%	100%
Bedrag	€ 370	€ 1.130	€ 88	€ 1.587

- Het overschot op JVS van €12.599 wordt verdeeld over de niveau 1 gemeenten.
- Het saldo op de personeel, VSV en inhuur kosten geeft een overschot € 74.449 en wordt verdeeld over de niveau 2 gemeenten.

7.1 Verdeling deel van het resultaat dat betrekking heeft op niveau 1

Niveau 1	Verdeelsleutel Aantal 5 t/m 22 jaar	Percentage	2024
Altena	12.375	8,88%	€ 1.152
Alphen-Chaam	1.941	1,39%	€ 181
Baarle-Nassau	1.165	0,84%	€ 108
Bergen op Zoom	12.893	9,25%	€ 1.200
Breda	38.604	27,70%	€ 3.592
Drimmelen	5.034	3,61%	€ 468
Etten-Leur	8.993	6,45%	€ 837
Geertruidenberg	4.253	3,05%	€ 396
Halderberge	5.740	4,12%	€ 534
Moerdijk	7.032	5,05%	€ 654
Oosterhout	10.684	7,67%	€ 994
Roosendaal	14.728	10,57%	€ 1.371
Rucphen	3.848	2,76%	€ 358
Steenbergen	4.326	3,10%	€ 403
Woensdrecht	3.927	2,82%	€ 365
Zundert	3.821	2,74%	€ 356
Totaal	**139.364**	**100,00%**	**€ 12.969**

7.2 Verdeling deel van het resultaat dat betrekking heeft op niveau 2

Niveau 1	Verdeelsleutel Aantal 5 t/m 22 jaar	Percentage	2024
Altena	0	0,00%	€ 0
Alphen-Chaam	1.941	2,82%	€ 2.137
Baarle-Nassau	1.165	1,70%	€ 1.283
Bergen op Zoom	0	0,00%	€ 0
Breda	38.604	56,18%	€ 42.500
Drimmelen	5.034	7,33%	€ 5.542
Etten-Leur	0	0,00%	€ 0
Geertruidenberg	4.253	6,19%	€ 4.682
Halderberge	0	0,00%	€ 0
Moerdijk	7.032	10,23%	€ 7.742
Oosterhout	10.684	15,55%	€ 11.762
Roosendaal	0	0,00%	€ 0
Rucphen	0	0,00%	€ 0
Steenbergen	0	0,00%	€ 0
Woensdrecht	0	0,00%	€ 0
Zundert	0	0,00%	€ 0
	68.713	**100,00%**	**€ 75.648**

7.3 Verdeling deel van het resultaat dat betrekking heeft op niveau 2a

Niveau 2A	Verdeelsleutel divers	Percentage	2024
Altena	0	0,00%	€ 0
Alphen-Chaam	0	0,00%	€ 0
Baarle-Nassau	0	0,00%	€ 0
Bergen op Zoom	0	0,00%	€ 0
Breda	0	0,00%	€ 0
Drimmelen	0	0,00%	€ 0
Etten-Leur	2683	48,81%	€ 43
Geertruidenberg	0	0,00%	€ 0
Halderberge	0	0,00%	€ 0
Moerdijk	0	0,00%	€ 0
Oosterhout	0	0,00%	€ 0
Roosendaal	0	0,00%	€ 0
Rucphen	1355	24,65%	€ 22
Steenbergen	0	0,00%	€ 0
Woensdrecht	0	0,00%	€ 0
Zundert	1459	26,54%	€ 23
Totaal	**5.497**	**100,00%**	**€ 88**