	Gemeenschappelijke regeling Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten regio West-Brabant (Regionaal Bureau Leren)
1	**Zijn de stukken tijdig ingediend door de GR bij de gemeente?** Ja, de stukken zijn tijdig ingediend.
2	**Is voldaan aan de BBV-voorschriften?** <u>Ontwerpbegroting 2022</u> De ontwerpbegroting 2022 voldoet aan de indeling zoals voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De verplichte paragrafen worden genoemd in hoofdstuk 3, waarvan de meeste niet van toepassing zijn op het RBL. De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing is niet gekwantificeerd. Echter is het enige benoemde risico dat van uittreding van een deelnemer. De impact hiervan is afhankelijk van de deelnemer die uittreedt en moeilijk te kwantificeren. Een presentatie van financiële kengetallen, conform de wet- en regelgeving BBV, is niet opgenomen. Dit voegt voor het RBL niets toe, omdat gemeenten risicodrager zijn. Het RBL heeft namelijk geen reserves / eigen vermogen. Er is aandacht voor de incidentele baten en lasten, die voor het RBL volledig bestaan uit VSV-projecten. Deze zijn ook geraamd in 2022. Het overzicht van baten en lasten in hoofdstuk 6 is gecombineerd met de bijlage van baten en lasten per taakveld, alsook de toelichting. De toelichting op de balans ontbreekt. <u>Jaarstukken 2020</u> De jaarstukken voldoen aan het BBV. Het overzicht van incidentele baten en lasten ontbreekt, maar deze worden wel toegelicht in hoofdstuk 6.
3	**Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d.** <u>Ontwerpbegroting 2022</u> Inhoudelijk en beleidsmatig willen we geen zienswijze indienen t.a.v. de Ontwerpbegroting 2022. Er zijn geen beleidsmatige richtlijnen vastgesteld voor het RBL. Er is dan ook geen afwijking. <u>Jaarstukken 2020</u> De stelpost is in 2020 ingezet voor de intensivering van de uitvoering waarover in het traject van de begroting 2021 is besloten. Er is een bedrag van € 51.500,00 extra ingezet op personeel voor de administratie en uitvoering leerplicht. Door de personele uitbreiding zijn ook meer indirecte kosten gemaakt voor huisvesting en facilitaire zaken, waarvoor het restant van de stelpost is aangewend.
4	**Financiële aandachtspunten** De ontwerpbegroting 2022 is beoordeeld a.d.h.v. de financiële richtlijnen 2022. Omdat niet alle deelnemers dezelfde richtlijnen hanteren worden deze puntsgewijs behandeld.

1. De ontwerpbegroting 2022 is structureel financieel sluitend, de begrotingsuitgangspunten zijn inzichtelijk gemaakt en er is een overzicht van de meerjarige bijdrage (2022 t/m 2025) per deelnemer opgenomen.
2. De ontwerpbegroting 2022 voldoet aan het BBV.
3. De ontwerpbegroting 2022 is opgesteld op basis van ongewijzigd beleid.
4. Het RBL heeft geen reserves. Een overzicht van het verloop van de reserves is daarom niet zinvol.
5. Het bestuur van het RBL geeft aan af te wijken van de richtlijn:
   "*De begroting 2022 dient te worden opgesteld op basis van een gelijkblijvende gemeentelijke bijdrage t.o.v. het begrotingsjaar 2021. Als dit leidt tot beleidsmatige keuzes dienen deze aangegeven te worden in de kaders voor de begroting 2022*."

   De mutaties in 2022 bestaan uit:
   Pilot Projectaanjager Leerplicht (0,6 Fte) € 57.503,00
   Indexering personele en materiële kosten € 32.513,00

   Voor de Pilot Projectaanjager is al separaat een besluit genomen om dit op te nemen als extra projectopdracht namens de gemeenten van Niveau 2 en 2A. Deze pilot staat los van de gemeentelijke bedrage voor de reguliere bedrijfsvoering.

   De stijging in "reguliere" gemeentelijke bedrage bestaat louter uit loon- en prijsontwikkeling, conform de septembercirculaire 2020. Wanneer het RBL geen rekening houdt met loon- en prijsontwikkeling is er niet langer sprake van een reëele begroting. Ook geeft het RBL dat dat ten koste gaat van de uitvoering en resultaten van de regionale opdracht. Het RBL is een "platte" organisatie die formatief en bedrijfsvoering technisch geen "knoppen" heeft om aan te draaien.
   Aanpassingen in de formatie zijn niet wenselijk, omdat het RBL maar net boven de ondergrens van de door Ingrado (landelijk) bepaalde formatiewijzer zit. Ongeveer 80 – 85% van de begroting bestaat uit personeelslasten.
   Qua huisvesting en bedrijfsvoering valt het RBL onder de dienstverleningsovereenkomst van de gemeente Breda. Zij volgen hier de prijsontwikkelingen uit die overeenkomst.
   Tot slot heeft het RBL, conform de financiële richtlijnen, geen reserves om uit te putten
6. Het resultaat over 2020 vloeit terug naar de deelnemers.
7. In pararaaf weerstandsvermogen en risicobeheersering is aandacht voor risico's. Het kwantificeren gecompliceerd.
8. De regeling is in overeenstemming met de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Het afwijken van richtlijn 5 geeft niet voldoende aanleiding voor een formele zienswijze op de ontwerpbegroting 2022. Aanpassingen in de formatie gaan ten kosten van de uitvoering van de regionale opdracht en het resultaat. Daarbij is bewust gekeken naar de kosten van huisvesting en facilitair.

<u>Jaarstukken 2020</u>
Het jaarrekening resultaat bedraagt € 131.316,00. Dit is voornamelijk het gevolg van een eenmalige afrekening van een regionale ESF-subsidie van € 153.515,00 waarvoor het RBL inzet

voor heeft gepleegd. De gemeentes op niveau 2 en 2a namen deel aan dit project en ontvangen nu conform de verdeelsleutel de ESF subsidie van € 153.515,00 terug.

Het operationele resultaat, exclusief de afwikkeling van de ESF actieve inclusie, bedraagt € 22.199,00 negatief. Dit negatieve resultaat is vooral ontstaan door de inzet van interim-management in de eerste maanden van 2020. Omdat het RBL geen eigen vermogen wordt dit negatieve resultaat conform de gebruikelijke verdeelsystematiek onder de deelnemers verrekend.

In de bijlagen 1, 2 en 3 van de jaarstukken is de resultaatbestemming uitgebreid toegelicht.

In het overzicht van baten en lasten vallen de niet begrote personeelskosten op. Deze zijn ingezet voor de uitvoering van regionale VSV projecten (ongeveer € 182.000,00). De VSV opbrengsten die hiertegenover staan zijn gelijk aan de VSV kosten, waardoor voor de uitvoering van de regionale VSV projecten geen budgettair effect optreedt. Om te voorkomen dat dergelijke overschrijdingen worden gepresenteerd, worden de baten en lasten vanaf 2022 meegenomen in de raming.

1e begrotingswijziging 2021

De 1e begrotingswijziging 2021 bestaat uit een Pilot Projectaanjager RBL en een drietal VSV-projecten. Deze projecten waren nog niet opgenomen in de Beleidsbegroting 2021, wat nu d.m.v. deze wijziging wordt geformaliseerd. Voor een wijziging van de begroting gelden dezelfde regels als voor de begroting zelf. De raden van de deelnemende gemeenten mogen ook een zienswijze indienen over de voorgestelde wijziging.

Op 8 februari 2021 is overeenstemming bereikt over het vanuit de VSV-gelden voor het RBL budgettair neutraal uitvoeren van een drietal VSV-projecten. Daarnaast hebben de 10 gemeenten van niveau 2- en 2A reeds ingestemd met de Pilot Projectaanjager RBL 2021 en dragen zelf de kosten daarvan. In de ontwerpbegroting 2022 is de pilot Projectaanjager verwerkt als extra projectopdracht namens deze gemeenten.

De begrotingswijziging is hierdoor technisch van aard. Een bedrag voor VSV projecten van € 182.405,00 en € 48.333,00 voor de projectaanjager, totaal € 230.738,00 wordt aan zowel de lasten- als batenkant de Beleidsbegroting 2021 toegevoegd.

5 Financieel overzicht

Bedragen in onderstaande tabel x € 1.000,-

RBL	Begroting 2020	Resultaat 2020	Begroting 2021	Ontwerp begroting 2022
Totaal GR	1.522	131V	1.597	1.687
Bijdrage Etten-Leur	64	15V	69	76

6 Overige aandachtspunten

7	**De zienswijze** *Gelet op bovenstaande aandachtspunten, wordt het volgende voorgesteld:* 1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2020; 2. Geen zienswijze over de 1e begrotingswijziging 2021 RBL West-Brabant naar voren te brengen; 3. Geen zienswijze over de ontwerp-begroting 2022 RBL West-Brabant naar voren te brengen.