

CONCEPT DEFINITIEVE VERSIE

Jaarstukken 2020 **RBL West Brabant** **Regionaal Bureau Leren**

1 januari 2020 – 31 december 2020

Beoogde vaststelling door het bestuur van RBL West-Brabant op 5 juli 2021.

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 2020	8
5. Balans per 31 december 2020	9
6. Programmarekening 2020 Uitvoering Leerplichtwet.....	11
Bijlage 1 Verdeling van regulier tekort jaarrekening RBL 2020 over deelnemers	14
Bijlage 2 Verdeling van regionale ESF actieve inclusie jaarrekening RBL 2020 over deelnemers niveau 2 en 2a .	15
Bijlage 3 Overzicht van het gemeentelijk aandeel in het financiële resultaat van het RBL 2020.....	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. Samen maken wij ons hard voor de ontwikkeling van de West-Brabantse jongeren. Wij willen iedere jongere de kans geven om zich optimaal voor te bereiden op zijn of haar toekomst in de maatschappij. Daarbij trekken we zoveel mogelijk samen op met de scholen en sociale partners in de regio.

Voor u liggen onze jaarstukken van 2020. Hiermee brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden in het afgelopen jaar inclusief de financiële consequenties daarvan. De activiteiten die wij in 2020 hebben uitgevoerd, staan beschreven in het jaarverslag 2019-2020. U vindt dit jaarverslag als losse bijlage. Door corona was het jaar 2020 anders dan andere jaren. Het accent voor RBL lag vanaf maart dan ook met name op het beschermen van het recht van onderwijs en ontwikkeling. De leerplichtambtenaren en trajectbegeleiders hebben samen met de scholen alles op alles gezet om de West-Brabantse jongeren in beeld te houden. In het jaarverslag 2019-2020 leest u hoe ons team in een veelbewogen jaar veerkracht heeft getoond.

De jaarrekening sluit af met een positief resultaat van € 131.316. Dit is voornamelijk het gevolg van een eenmalige afrekening van een regionale ESF actieve inclusie 2e tranche 2017-2019 van € 153.515 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 terug.

Het operationele resultaat, exclusief de afwikkeling van de ESF actieve inclusie, bedraagt € 22.199 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.

De Gemeenschappelijke Regeling Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten is beter bekend onder de naam Regionaal Bureau Leren (RBL) West-Brabant

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

BESLUIT:

De jaarrekening over 2020 voor het Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten vast te stellen.

Aldus schriftelijk te besluiten, ten tijde of na de bestuursvergadering van 5 juli 2021, en voor 15 juli 2021.

Mw. M. de Bie
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 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Personeel	€ 1.463.302	€ 1.210.996	€ 1.472.801
Kosten derden	€ 263.109	€ 310.986	€ 265.989
Totaal lasten	€ 1.726.410	€ 1.521.982	€ 1.738.790

BATEN	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Jaarlijkse bijdragen gemeenten	€ 1.521.990	€ 1.521.982	€ 1.521.982
Overige inkomsten (diverse)	€ 335.736		€ 174.033
Totaal baten	€ 1.857.726	€ 1.521.982	€ 1.696.015

RESULTAAT VOOR BESTEMMING	€ 131.316	€ 0	€ 42.775
----------------------------------	------------------	------------	-----------------

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 geheel uit de bijdragen van de aangesloten gemeenten.

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. Het aantal nieuwe voortijdig schoolverlaters is iets toegenomen. Ook in de rest van het land is een stijging van het aantal vsv'ers zichtbaar. Het bestrijden van verzuim en vroegtijdige schooluitval van jongeren blijft altijd een belangrijk speerpunt. De leerplichtambtenaren en trajectbegeleiders begeleiden, samen met de lokale partners in de regio, de jongeren zonder diploma naar een goede startpositie op de arbeidsmarkt.

Op het moment van opstellen van deze jaarrekening 2020 houdt corona de wereld nog altijd stevig in haar greep. De effecten van deze crisis zijn ingrijpend. Op de maatschappij als geheel, maar ook op de rol en werkwijze van RBL West-Brabant. De precieze gevolgen op langere termijn zijn nog steeds niet goed te overzien. We zien als RBL vanaf 2020 al een toename aan complexe casuïstiek. Ook het aandeel preventieve werkprocessen (zorg en advies) stijgt, ofwel het preventief samenwerken met de scholen neemt toe. Vanuit het Mbo blijven signalen komen over in het bijzonder een tekort aan stageplaatsen, het frequenter wisselen van studierichting en de (geestelijke) gezondheid van de studenten.

In de regio werken de 48 leerplichtambtenaren, trajectbegeleiders 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 staan beschreven in het jaarverslag 2019/2020. Voor de volledigheid is dit jaarverslag als losse bijlage toegevoegd.

2.3 Beleidsindicatoren

Indicator	Bron indicator	Begroot 2020	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020
Absoluut schoolverzuim (aantal per duizend leerlingen 5-18)	DUO/Ingrado	4	2,2	n.n.b.
Relatief schoolverzuim (aantal per duizend leerlingen 5-18)	DUO/Ingrado	16	20	n.n.b.
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) (% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs)	DUO/Ingrado	1,6	2,1%	n.n.b.

Voor de beleidsindicatoren absoluut en relatief schoolverzuim is als bron gebruik gemaakt van 'waarstaategemeente.nl'. Deze geeft de cijfers per gemeente weer. We hebben voor de berekening van de regionale beleidsindicatoren het gemiddelde genomen van de deelnemende gemeenten. De indicator vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie is het regionale cijfer voor de RMC regio 34 West-Brabant.

2.4 Resultaatbestemming

Het resultaat over 2020 bedraagt € 131.316 positief en ontstaat door een regionale ESF actieve inclusie 2e tranche 2017-2019. Het resultaat exclusief de ESF storting is € € 22.199 negatief. Voorgesteld wordt om dit bedrag te vorderen bij de deelnemende gemeenten conform de procentuele inleg van de deelnemende gemeenten in 2020. In bijlage 1 is de verdeling van het negatieve resultaat per deelnemende gemeente weergegeven. In bijlage 2 is de verdeling van de terug te betalen ESF storting te vinden. Deze kent een andere verdeelsleutel dan bijlage 1, waarover tussen de betreffende gemeenten overeenstemming is.

In bijlage 3 geven we het totaal overzicht van het gemeentelijk aandeel in het financiële resultaat van het RBL 2020.

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.

In 2020 hebben zich personele risico's gemanifesteerd. Het ziekteverzuim bleef met 3,85% onder het gemiddelde van 4,7%(CBS). Daarnaast is het ten opzichte van vorig jaar een mooie daling te zien, 2019 had een ziekteverzuim van 8,37%. Het RBL is hiervan geen risicodragers. Momenteel geldt dat bij langdurig ziekteverzuim de uitlener voor vervanging en de bekostiging zorgt.

De financiële positie van Het RBL is goed beheersbaar en inzichtelijk. Een presentatie van financiële kengetallen, conform de wet- en regelgeving BBV, heeft 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. De lasten en baten zijn in principe structureel.

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

De gemeenschappelijke regeling heeft geen beschikking over kapitaalgoederen.

3.4 Financiering

Van het aantrekken van benodigde, of het beleggen van overtollige geldmiddelen is geen sprake. 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.

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 controlcyclus, 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 2020

Het resultaat bedraagt € 131.316 positief. Dit betreft een saldo van € 1.726.410 aan lasten en € 1.857.726 aan baten. Het positieve resultaat is voornamelijk ontstaan door van een regionale ESF actieve inclusie 2e tranche 2017-2019 van € 153.515 die ontvangen is vanuit de verbonden gemeentes op niveau 2 en 2a.

Na correctie van de incidentele baat ontstaat een negatief operationeel resultaat van € 22.199. Dit negatieve resultaat is vooral ontstaan door de inzet van interim-management in de eerste maanden van 2020.

In bijlage 3 geven we het totaal overzicht van het gemeentelijk aandeel in het financiële resultaat van het RBL 2020.

5. Balans per 31 december 2020

ACTIVA (Bedragen x € 1)	31 december 2020		31 december 2019	
A. Vaste activa				
1. Materiële vaste activa	-	-	-	-
2. Financiële vaste activa	-	-	-	-
Totaal vaste activa	-	-	-	-
B. Vlottende activa				
3. Vorderingen	-	€ 656.633	-	€ 100.067
3.1 Vorderingen op openbare lichamen	€ 656.633	-	€ 100.067	-
3.2 Overige vorderingen	-	-	-	-
4. Liquide middelen	-	-	-	€ 1.204.702
4.1 Bank- en giroaldi	-	-	€ 1.204.702	-
5. Overlopende activa	-	-	-	-
5.1 Overige nog te ontvangen bedragen	-	-	-	-
Totaal vlottende activa	-	€ 656.633	-	€ 1.304.769
TOTAAL	-	€ 656.633	-	€ 1.304.769

PASSIVA (Bedragen x € 1)	31 december 2020		31 december 2019	
C. Vaste passiva				
1. Eigen vermogen (resultaat vóór resultaatbestemming)	-	€ 131.316	-	- € 42.774
1.1 Algemene reserve	€ 131.316	-	-€ 42.774	-
1.2 Bestemmingsreserves	-	-	-	-
1.3 Resultaat voor bestemming	-	-	-	-
2. Voorzieningen	-	-	-	-
2.1 Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	-	-	-	-
Totaal vaste passiva	-	€ 131.316	-	-€ 42.774
D. Vlottende passiva				
3. Kortlopende schulden	-	€ 525.318	-	€ 1.261.443
3.1 Bank- en giroaldi	€ 79.884	-	€ 1.261.443	-
3.2 Crediteuren	€ 445.434	-	-	-
4. Overige schulden	-	-	-	€ 86.100
4.1 Verplichtingen	-	-	€ 86.100	-
Totaal vlottende passiva	-	€ 525.318	-	€ 1.347.543
TOTAAL	-	€ 656.633	-	€ 1.304.769

5.1 Toelichting Balans

Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen

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)		31-12-2020	31-12-2019
B. Vlottende activa		€ 656.633	€ 1.304.679
3. Vorderingen			
De vorderingen op korte termijn zijn als volgt opgebouwd:		€ 656.633	€ 100.067
<i>Toelichting:</i>			
Debiteuren; dit betreft de gemeentelijke deelnemersbijdragen die na balans datum is ontvangen		€ 31.407	
Te vorderen compensabele BTW fiscaal jaar 2020. Deze post van doorgeschoven btw valt dit jaar hoger uit. Dit komt omdat in het fiscale boekjaar 2020 nog btw zat van nota's die betrekking hadden op dienstverlening 2019.		€ 625.226	
Overlopende activa:		0	0
<i>Toelichting:</i>			
N.v.t.			
4. Liquide middelen:		0	€ 1.204.702

PASSIVA (Bedragen x € 1)		31-12-2020	31-12-2019
C. Vaste passiva		€ 131.316	- € 42.774
1. Eigen vermogen (resultaat vóór resultaatbestemming)		€ 131.316	- € 42.774
1.3 Saldo rekening van baten en lasten		€ 131.316	- € 42.774
Het positieve resultaat is ontstaan door de eenmalige afrekening van een regionale ESF actieve inclusie 2e tranche 2017-2019. De gemeentes op Niveau 2 en 2a namen deel aan dit project en ontvangen nu conform de verdeelsleutel de ESF subsidie van € 153.515 terug. Het operationele resultaat, exclusief de afwikkeling van de ESF actieve inclusie, bedraagt € 22.199 negatief. Dit resultaat wordt conform de gebruikelijke verdeelsystematiek onder de deelnemers verrekend.			
D. Vlottende Passiva		€ 525.318	€ 1.347.453
3. Kortlopende schulden			
Bank- en giroaldi: Dit betreft een tijdelijk negatief saldo omdat RBL (doorschuif) btw heeft voorgefinancierd. Het saldo in 2021 is inmiddels weer positief.	€ 79.884		
Crediteuren: Dit betreft hoofdzakelijk een nog te betalen nota van Breda aangaande ingeleend personeel	€ 445.434		

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa:

Afspraken en producten betreffende dienstverlening tussen RBL en gemeente Breda worden jaarlijks stilzwijgend verlengd.

6. Programmarekening 2020 | Uitvoering Leerplichtwet

Lasten en Baten 2020				
(Bedragen x € 1)	Rekening 2020	Begroting na wijziging 2020	Primitieve begroting 2020	Rekening 2019
Taakveld 0.4 Overhead				
3.5.1 Ingeleend en ingehuurd personeel				
Personeelskosten	€ 351.953	€ 319.477	€ 319.477	€ 438.960
3.8 Overige goederen en diensten				
Huisvesting en facilitair	€ 149.706	€ 120.000	€ 120.000	€ 151.424
Projectkosten - Stelpost Ingrado richtlijnen	-	€ 72.986	€ 72.986	
Overige kosten	€ 45.602	€ 40.000	€ 40.000	€ 47.565
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken				
3.5.1 Ingeleend personeel				
Personeelskosten	€ 1.111.349	€ 891.520	€ 891.520	€ 1.033.842
3.8 Overige goederen en diensten				
Jeugdvolgsysteem	€ 67.800	€ 78.000	€ 78.000	€ 66.999
Totaal lasten	€ 1.726.410			€ 1.738.790
Baten				
4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeente				
Jaarlijkse bijdragen gemeenten	€ 1.521.990	€ 1.521.982	€ 1.521.982	€ 1.521.982
VSV projecten beleidsuitvoering RBL	€ 182.221	-	-	€ 174.033
Overige inkomsten (diverse) ESF	€ 153.515	-	-	-
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren				-
Totaal baten	€ 1.857.726	€ 1.521.982	€ 1.521.982	€ 1.696.015
Resultaat voor bestemming	€ 131.316			-€ 42.775
Resultaatbestemming				
Resultaat voor bestemming	€ 131.316	-	-	- € 42.775
Reservemutaties niet van toepassing	-	-	-	-
Saldo na begrote storting en onttrekking	€ 131.316	-	-	- € 42.775
Te bestemmen resultaat	€ 131.316	-	-	- € 42.775

6.1 Toelichting Programmarekening 2020

Personeel (netto nadeel van €70.000)

RBL West-Brabant heeft zelf geen medewerkers in dienst. De personele lasten bestonden uit de inleenkosten vanuit gemeente Breda en inhuurkosten.

- € 18.600 is interim management
- € 51.500 betreft extra inzet op personeel voor de administratie en uitvoering leerplicht met als dekking de financiële stelpost van de begroting waarover destijds nog besluit was genomen

Naast de reguliere inzet was er sprake van niet begrote personeelskosten voor de uitvoering van regionale VSV projecten (ongeveer € 182.000). Projecten waar het RBL de uitvoerende partij is in het kader van het programma iedereen op z'n plek in West-Brabant. 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.

Financiële stelpost(projectkosten) in begroting t.b.v. vertaling Ingrado richtlijnen (voordeel van € 73.000)

Omdat de besluitvorming over de implementatie van de actuele Ingrado richtlijnen en de daarbij bestuurlijke keuzes over niet-wettelijke preventieve taken van het RBL West-Brabant nog niet hadden plaatsgevonden ten tijden van opstellen van de begroting, is destijds gekozen een financiële stelpost van € 73.000 op te voeren in de begroting 2020. De stelpost is in 2020 ingezet voor de intensivering van de uitvoering waarover in het traject van de begroting 2021 is besloten.

Jeugdvolgsysteem (JVS) (voordeel van € 10.200)

JVS is het jeugdvolgsysteem voor de regionale leerlingenadministratie van de 16 west Brabantse gemeenten. Het systeem is ingekocht bij Metaobjects Benelux B.V. De lasten zijn tweeledig. Enerzijds moeten jaarlijks onderhouds- en licentiekosten betaald worden. En anderzijds is applicatiebeheer nodig. Op het applicatiebeheer is in 2020 geld overgebleven. Het betreft een incidenteel resultaat van € 10.200 (positief).

Huisvesting & facilitaire zaken en overige (nadeel van € 29.706)

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. Daarnaast bestaan nog kosten voor communicatiemiddelen, vormgeving, opleiding (permanente educatie en opleiding opsporingsbevoegdheid) en teambuilding.

Sinds 2020 is BOA bevoegdheid verplicht gesteld bij het uitvoeren van de taak van Leerplichtambtenaar. Binnen het RBL is er een inhaalslag gemaakt in het halen van de juiste bevoegdheid.

In 2019 waren de huisvesting en facilitaire kosten € 151.424, in 2020 zijn de kosten € 149.706. In 2020 is er in totaal € 29.706 meer uitgegeven dan begroot. Door de personele uitbreiding zijn meer indirecte kosten ontstaan voor de onderdelen zoals hierboven vermeld, die afgedekt worden met de financiële stelpost. De begroting is hier destijds niet op aangepast.

Gemeentelijke bijdragen en regio-ontvangsten

<i>Bedragen x € 1</i>				
De splitsing per gemeente luidt:	Begrote bijdrage niveau 1	Begrote bijdrage niveau 2	Begrote bijdrage niveau 2a	Totaal werkelijke opbrengsten
Altena	€ 33.328	-	-	€ 33.328
Alphen Chaam	€ 5.507	€ 30.433	-	€ 35.940
Baarle-Nassau	€ 3.064	€ 16.932	-	€ 19.996
Bergen op Zoom	€ 34.781	-	-	€ 34.782
Breda	€ 107.551	€ 594.340	-	€ 701.892
Drimmelen	€ 14.149	€ 78.188	-	€ 92.338
Etten-Leur	€ 24.342	-	€ 39.737	€ 64.078
Geertruidenberg	€ 11.483	€ 63.459	-	€ 74.942
Halderberge	€ 15.063	-	-	€ 15.064
Moerdijk	€ 20.098	€ 111.064	-	€ 131.162
Oosterhout	€ 29.198	€ 161.352	-	€ 190.550
Roosendaal	€ 41.253	-	-	€ 41.254
Rucphen	€ 10.250	-	€ 20.366	€ 30.616
Steenbergen	€ 12.861	-	-	€ 12.862
Woensdrecht	€ 10.987	-	-	€ 10.988
Zundert	€ 10.575	-	€ 21.622	€ 32.198
Ontvangen bijdrage VSV projecten				€ 182.221
Ontvangen bijdrage ESF				€ 153.515
Totaal	€ 384.488	€ 1.055.769	€ 81.724	€ 1.857.726

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

De totaal begrote opbrengsten bedragen € 1.521.982. In werkelijkheid heeft het RBL € 1.857.726 aan opbrengsten. De baten zijn dus afgerond € 335.744 hoger dan begroot. Dit komt enerzijds door de uitvoering van regionale VSV projecten middelen vanuit de regiegemeente Breda zijn overdragen en anderzijds door een eenmalige afwikkeling van ESF.

De VSV projecten in het kader van het programma iedereen op z'n plek in West-Brabant gaat over:

1. € 44.512 Project Coördinatie Vangnet
2. € 44.512 Coördinator /Jongerencoach OnMyWay /Trajectbegeleider VSV
3. € 44.512 Coördinatie VSV
4. € 48.685 VSV Participatiecoach/schakelfunctionaris

Voor ESF ontvangt het RBL in 2020 € 153.515 ESF subsidie met als doel om mensen aan beter werk te helpen en te zorgen voor eerlijkere arbeidskansen. De ESF prestaties zijn in 2017-2019 uitgevoerd door het RBL, het betreft de reguliere RMC werkzaamheden. De medewerkers die uitvoering hebben gegeven aan de reguliere taak zijn bekostigd door de regio op niveau 2/2a, hierdoor zijn de verdiensten ook voor de deelnemende gemeente op Niveau 2/2a.

Tegenover de hogere baten staan voornamelijk hogere personele lasten. De gemeentelijke bijdragen voor 2020 zijn conform de begroting gedeclareerd.

Bijlage 1 Verdeling van regulier tekort jaarrekening RBL 2020 over deelnemers

Terugvordering negatieve resultaat exclusief ESF jaarrekening 2020 RBL per gemeente			
Bedragen x € 1	Totaal begrote deelnemersbijdrage Niveau 1, 2 en 2a	Percentage	Aandeel in het tekort RBL
Altena	€ 33.328	2,19%	-€ 486
Alphen Chaam	€ 35.940	2,36%	-€ 524
Baarle-Nassau	€ 19.996	1,31%	-€ 292
Bergen op Zoom	€ 34.782	2,29%	-€ 507
Breda	€ 701.892	46,12%	-€ 10.237
Drimmelen	€ 92.338	6,07%	-€ 1.347
Etten-Leur	€ 64.078	4,21%	-€ 935
Geertruidenberg	€ 74.942	4,92%	-€ 1.093
Halderberge	€ 15.064	0,99%	-€ 220
Moerdijk	€ 131.162	8,62%	-€ 1.913
Oosterhout	€ 190.550	12,52%	-€ 2.779
Roosendaal	€ 41.254	2,71%	-€ 602
Rucphen	€ 30.616	2,01%	-€ 447
Steenbergen	€ 12.862	0,85%	-€ 188
Woensdrecht	€ 10.988	0,72%	-€ 160
Zundert	€ 32.198	2,12%	-€ 470
Totaal	€ 1.512.990	100,00%	-€ 22.199

Bijlage 2 Verdeling van regionale ESF actieve inclusie jaarrekening RBL 2020 over deelnemers niveau 2 en 2a

Verdeling regionale ESF actieve inclusie jaarrekening 2020 RBL per gemeente			
Bedragen x € 1	Verdeelsleutel Aantal 5 t/m 22 jaar op 1-1-2020 Bron: CBS Statline	Percentage	Aandeel in het overschot RBL
Altena	0	0,00%	0
Alphen Chaam	1.951	2,26%	€ 3.468
Baarle-Nassau	1.140	1,32%	€ 2.026
Bergen op Zoom	0	0,00%	0
Breda	39.008	45,17%	€ 69.337
Drimmelen	5.155	5,97%	€ 9.163
Etten-Leur	8.991	10,41%	€ 15.981
Geertruidenberg	4.312	4,99%	€ 7.665
Halderberge	0	0,00%	0
Moerdijk	7.305	8,46%	€ 12.985
Oosterhout	10.772	12,47%	€ 19.147
Roosendaal	0	0,00%	0
Rucphen	3.820	4,42%	€ 6.790
Steenbergen	0	0,00%	0
Woensdrecht	0	0,00%	0
Zundert	3.912	4,53%	€ 6.954
Totaal	86.366	100,00%	€ 153.515

Bijlage 3 Overzicht van het gemeentelijk aandeel in het financiële resultaat van het RBL 2020.

Gemeentelijk aandeel in het financiële resultaat van het RBL 2020			
Bedragen x € 1	Aandeel in negatief operationeel resultaat 2020	Aandeel in afrekening van een regionale ESF actieve inclusie	Aandeel in het tekort RBL
Altena	-€ 486	0	-€ 486
Alphen Chaam	-€ 524	€ 3.468	€ 2.944
Baarle-Nassau	-€ 292	€ 2.026	€ 1.734
Bergen op Zoom	-€ 507	0	-€ 507
Breda	-€ 10.237	€ 69.337	€ 59.100
Drimmelen	-€ 1.347	€ 9.163	€ 7.816
Etten-Leur	-€ 935	€ 15.981	€ 15.046
Geertruidenberg	-€ 1.093	€ 7.665	€ 6.572
Halderberge	-€ 220	0	-€ 220
Moerdijk	-€ 1.913	€ 12.985	€ 11.072
Oosterhout	-€ 2.779	€ 19.147	€ 16.368
Roosendaal	-€ 602	0	-€ 602
Rucphen	-€ 447	€ 6.790	€ 6.343
Steenbergen	-€ 188	0	-€ 188
Woensdrecht	-€ 160	0	-€ 160
Zundert	-€ 470	€ 6.954	€ 6.484
Totaal	-€ 22.199	€ 153.515	€ 131.316