Realisatie 2025 en begroting 2027

Kostensoorten	Begroting 2025	Realisatie 2025	Verschil (Begroting - Realisatie) 2025	Begroting 2026	Begroting 2027 tbv Kadernota 2027
Salariskosten	€ 1.921.619	€ 2.206.436	€ -284.817	€ 2.176.584	€ 3.245.000
Totaal Salarissen	**€ 1.921.619**	**€ 2.206.436**	**€ -284.817**	**€ 2.176.584**	**€ 3.245.000**
Werkpl Oss (Maasl/backoffice)	€ 113.531	€ 109.641	€ 3.889	€ 118.000	€ -
Werkpl Meierijstad (Uden/Veghel)	€ 68.937	€ 71.744	€ -2.807	€ 75.000	€ 78.000
Werkpl Land v Cuijk	€ 33.905	€ 4.304	€ 29.601	€ 35.000	€ 37.000
Totaal Werkplekken	**€ 216.373**	**€ 185.690**	**€ 30.683**	**€ 227.999**	**€ 115.000**
Risico-opslag	€ 15.566		€ 15.566	€ 16.000	€ 16.000
Opleidingskosten	€ 35.000	€ 49.757	€ -14.757	€ 36.000	€ 38.000
Afdelingsbudget ov. kst.	€ 7.000	€ 5.568	€ 1.432	€ 7.000	€ 7.000
Hard- software ict. ontw.	€ 70.000	€ 76.233	€ -6.233	€ 73.000	€ 76.000
Materialen en diensten	€ 51.000	€ 66.246	€ -15.247	€ 53.000	€ 55.000
Maatwerktrajecten	€ 5.000	€ 6.737	€ -1.737	€ 5.000	€ 5.000
Totaal Backoffice	**€ 183.566**	**€ 204.542**	**€ -20.976**	**€ 190.000**	**€ 197.000**
Totale lasten RBL/BNO	**€ 2.321.558**	**€ 2.596.668**	**€ -275.110**	**€ 2.594.583**	**€ 3.557.000**
Rijksbijdrage RMC regio	€ -925.800	€ -998.477	€ 72.677	€ -1.195.913	€ -1.181.000
Expl.bijdrage gemeenten	€ -1.108.432	€ -1.110.188	€ 1.756	€ -1.108.432	€ -1.735.000
Aanvullend VSV	€ -287.326	€ -370.945	€ 83.619	€ -290.239	€ -295.000
Onderwijsmakelaar / overstapcoach\					€ -282.000
Overige inkomsten					€ -
Bestemmingsreserve (onttrekking)					€ -64.000
Totale baten RBL/BNO	**€ -2.321.558**	**€ -2.479.610**	**€ 158.052**	**€ -2.594.584**	**€ -3.557.000**
Resultaat RBL/BNO	**€ -0**	**€ 117.058**	**€ -117.058**	**€ -0**	**€ -**
Reserve RBL 31-12-2024 incl bestemmingsreserve		**€ 583.299**			
Reserve RBL 31-12-2025 incl bestemmingsreserve		**€ 466.241**			

Toelichting bij realisatie 2025 en begroting 2027 RBL BNO

Voor u ligt de realisatie 2025 en begroting 2027 van het RBL BNO.
Gemeente Land van Cuijk heeft als enige gemeente aangegeven niet in te kunnen stemmen met de financiële gevolgen van de kadernota 2027 ook al vindt de gemeenteraad het logisch dat gemeente Oss overhead- en ondersteuningskosten verhaalt bij de deelnemende gemeenten. In het bestuurlijk overleg van het RBL BNO is afgesproken de begroting in lijn met de kadernota in te dienen. Dit sluit aan bij de wens en de zienswijze van vijf van de zes gemeenten.
Daarnaast heeft de gemeente Maashorst verduidelijkingsvragen gesteld over de toevoeging van beleidscapaciteit.

De gemeente Meierijstad, als coördinerende gemeente namens de Gemeenschappelijke Regelingen, heeft voor de begroting van 2026 gevraagd om rekening te houden met het ravijnjaar 2026. Concreet is het RBL BNO verzocht de gemeentelijke bijdrage van 2026 gelijk te houden met de gemeentelijke bijdrage van 2025 en om terughoudend om te gaan met de ambities in 2027-2029.
Het RBL BNO begroot altijd terughoudend en ook bij het opstellen van de begroting van 2027 is rekening gehouden met dit verzoek. Tegelijk willen we opmerken dat het RBL BNO als uitvoeringsorganisatie geen andere kosten heeft dan personeel gerelateerde kosten.

Het RBL BNO heeft de focus op aanwezigheid gelegd en het Doorstroompunt doorontwikkeld om beter aan te sluiten bij de jongeren. Deze ontwikkelingen hebben geleid tot hogere kosten voor opleiding, materialen en diensten.
Ook de toename van het aantal beroepen op vrijstelling omdat het kind school niet kan bezoeken vanwege lichamelijke of psychische reden leidt tot hogere kosten. Hierbij is namelijk advies van de GGD nodig. Het RBL BNO heeft de GGD gevraagd om de aanvragen te analyseren en het systeem zodanig in te richten dat in de toekomst deze aanvragen beter gemonitord kunnen worden.

Personele lasten
In de realisatie 2025 is een overschrijding zichtbaar van de personele lasten. De formatie RBL BNO bedraagt in 2025 22,86 fte. Dit is inclusief 1.5 fte die in 2025 gefinancierd werd uit de bestemmingsreserve. Deze 1,5 fte is structureel gemaakt in het beleidsplan 2026-2029 dat ook diende als kadernota 2026. Naast deze 1,5 fte heeft externe inhuur plaatsgevonden binnen RBL BNO.
Deze overschrijding van de personele lasten was voorzien, noodzakelijk om de kwaliteit van dienstverlening te behouden, gedekt uit de bestemmingsreserve en er is vooraf bestuurlijk mee ingestemd.

In de kadernota 2027 is 0,44 fte toegevoegd aan de beleidsformatie. Dit is geen uitbreiding vanwege nieuwe ambities, maar omdat er steeds meer wordt gevraagd op het gebied van kwaliteit en beleid, terwijl de formatie sinds de oprichting gelijk is gebleven (0,88 fte). De toevoeging met 0,44 fte is nodig

om de dienstverlening te kunnen bieden die voldoet aan de gestelde eisen en vragen van en aan de gemeenten, zoals:

- Zowel de Algemene verordening gegevensbescherming als de Wet Politie Gegevens stelt meer eisen aan gegevensverwerking, toetsen en vastleggen, aandacht voor bewustwording, risico's, interne en externe controles.
- De formatie op leerplicht- en doorstroomformatie is sinds de oprichting toegenomen. Meer leerplichtambtenaren en doorstroomcoaches vraagt ook meer op het gebied van kwaliteit: controle kwaliteit dossiers, protocollen in- en uit dienst en opleiding.
- Het aantal casussen is toegenomen net als de complexiteit ervan. Het aantal verzuimmeldingen in het afgelopen schooljaar is 46% meer dan 5 jaar geleden. Meer casussen brengt ook meer vragen, klachten en inzageverzoeken met zich mee. Daarnaast is de doelgroep van het Doorstroompunt per 1 januari 2026 met 50% uitgebreid: naast jongeren van 18 tot 23 jaar vallen vanaf die datum ook jongeren van 23 tot 27 jaar onder de doelgroep.
- De formatie van het RBL BNO blijft onder de norm van Ingrado, de landelijke vakvereniging voor leerplicht.
- Meer verantwoording en vragen vanuit gemeenten, deelname in de regio, implementatie van de wetswijziging 'Van school naar duurzaam werk'.

Vanaf 2027 hanteert de gemeente Oss een nieuw rekensystematiek voor het RBL BNO. Tot nu toe werden voornamelijk de salariskosten in rekening gebracht, maar vanaf 2027 landen ook de overhead/ondersteuningskosten voor het RBL BNO in de begroting. De verwachte personele lasten 2027 nemen daardoor toe en worden begroot op k€[1] 3.245.

Baten

De (structurele) baten van het RBL BNO bestaan uit:

- **Rijksbijdrage Doorstroompunt:** dit bedrag is vastgesteld op basis van inwoneraantal en wordt ontvangen via de contactgemeente 's-Hertogenbosch. De rijksbijdrage stijgt maar het Doorstroompunt krijgt ook extra taken zoals het in beeld brengen en houden van de jongeren van 23 tot 27 jaar. De rijksbijdrage voor 2027 is nog niet definitief vastgesteld;
- **VSV-Programmagelden**: deze bijdrage is in het kader van de regionale jongerenaanpak. Dit bedrag wordt vastgesteld in de stuurgroep jongerenaanpak;
- **Gemeentelijke bijdragen:** dit is inclusief de extra bijdrage voor de kosten van 1 fte door de gemeente Oss die sinds 2009 wordt bijgedragen;
- **Bijdrage onderwijsmakelaar & overstapcoach**: deze bijdrage is vanuit de regionale jongerenaanpak voor de salariskosten inclusief de overheid/ondersteuningskosten. Deze ondersteuning voorkomt dat jongere voortijdig school verlaten door hulp te bieden bij niet-

[1] k€ = genoemd bedrag * 1.000

schoolse zaken en te zorgen voor een zachte landing bij de overstap van het voortgezet (speciaal) onderwijs naar mbo.

Voor de begroting 2027 is de rijksbijdrage Doorstroompunt nagenoeg gelijk gehouden aan de begroting 2026, zonder indexering. De gemeentelijke bijdragen stijgen door het hanteren van de nieuwe rekensystematiek van de Gemeente Oss betreffende de overhead/ondersteuningskosten en door een toename met 0,44 fte beleid. Om de begroting 2027 sluitend te maken, verwachten we dat een onttrekking noodzakelijk is vanuit de bestemmingsreserve ter hoogte van k€ 64.

De rijksbijdrage en de bijdrage vanuit de regionale jongerenaanpak bestaan uit middelen die worden verstrekt op grond van de wetswijziging ‘Van school naar duurzaam werk’. Op het moment van het opstellen van deze begroting is het regionale programma nog niet goedgekeurd. Dit kon pas na 1.1.2026 worden ingediend. Dit leidt tot onzekerheid over het te verwachten budget. Echter, het ministerie heeft de budgetten al wel gedeeld met de regio’s en deze zijn opgenomen in de begroting voor 2027.

Resultaat en inzet bestemmingsreserve

Het RBL BNO heeft over het jaar 2025 een negatief resultaat van k€ 117, welke veroorzaakt is door de hogere personele lasten. Ter dekking van dit negatieve resultaat zetten we de bestemmingsreserve RBL BNO in.

Dit is in lijn met zowel het beleidsplan 2026-2029 annex kadernota 2026 als de kadernota 2027. Daarin is voorgesteld om de bestemmingsreserve gedurende de beleidsperiode 2026-2029 beschikbaar te houden. Deze kan ingezet worden om kwalitatief goed onze wettelijke taken uit te voeren. Uiteraard met in achtneming van de beleidsdoelen en kaders zoals beschreven in het beleidsplan 2026-2029.

Restitutie reserve hoger dan 10% (exclusief bestemmingsreserve)

Zoals afgesproken in het beleidsplan houdt het RBL BNO een reserve van 10% aan en wordt het meerdere gerestitueerd. De huidige reserve, exclusief bestemmingsreserve, is met een bedrag van € 223.370 lager dan 10% (€ 259.458). Er volgt in 2026 geen restitutie.

Bijdrage gemeenten

	Inwoner aantal 1/1/2023	2026	Inwoner aantal 1/1/2025	Kadernota 2027	waarvan toename door ondersteuning sbudget
Structurele middelen					
Rijksbijdrage RMC		€ 1.195.913		€ 1.181.000	
Onderwijsmakelaar & Overstapcoach				€ 282.000	€ 77.751
Regionaal programma Jongerenaanpak onderwijsarbeidsmarkt & inkomsten inzet projectleiderschap		€ 290.239		€ 295.000	
Bijdrage gemeenten *		€ 1.023.623		€ 1.609.846	€ 505.476
Bernheze	32.263	€ 88.793	32.606	€ 139.414	€ 43.775
Boekel	11.163	€ 30.722	11.465	€ 49.021	€ 15.392
Land van Cuijk	91.423	€ 251.610	92.817	€ 396.859	€ 124.610
Maashorst	58.934	€ 162.196	59.671	€ 255.136	€ 80.110
Meierijstad	83.715	€ 230.397	84.711	€ 362.200	€ 113.727
Oss	94.437	€ 259.905	95.239	€ 407.215	€ 127.861
Totaal aantal inwoners	371.935		376.509		
Incidentele middelen					
Inkoop 1 fte gemeente Oss *		€ 84.809		€ 124.968	€ 36.257
Bestemmingsreserve (onttrekking)				€ 64.000	
Totaal		€ 2.594.584		€ 3.556.813	€ 619.484