

Jaarrekening 2014 RBL BNO			
Kostensoorten	Begroting 2014	Werkelijk 2014	Vershil
Lasten			
Salariskosten			
Frontoffice	769.148	785.344	-16.196
Backoffice	240.000	232.149	7.851
Flexibele inhuur	60.000	131.280	-71.280
Risico-opslag	20.792	20.792	0
Totaal	1.089.940	1.169.565	-79.625
Werkplekken			
Maasland frontoffice	61.500	61.500	0
Uden/Veghel	48.000	48.000	0
Land van Cuijk	30.000	30.000	0
Maasland backoffice	44.000	43.591	409
Totaal	183.500	183.091	409
Opleidingskosten	23.703	19.636	4.067
Afdelingsbudget ov kst	5.055	5.987	-932
Hard- software ict ontw	83.759	77.647	6.112
Kantoorbenodigdheden	9.957	5.891	4.066
Telefoonkosten	7.681	8.717	-1.036
Lidmaatschappen	4.965	2.596	2.369
Materialen en diensten	4.924	13.359	-8.435
PR activiteiten	10.206	551	9.655
Maatwerktrajecten		5.360	-5.360
Totaal backoffice	150.250	139.744	10.506
Totaallasten RBL/BNO	1.423.690	1.492.400	-68.710
Baten			
Rijksbijdrage RMC regio	377.006	380.000	2.994
Expl.bijdrage gemeenten	692.132	692.131	-1
Kwalificatiebudget	296.218	296.630	412
Subsidies VSV-gelden	60.000	88.345	28.345
Onttrekking uit reserve voor extra inzet RMC		41.250	41.250
Totaal baten RBL/BNO	1.425.356	1.498.356	73.000
Resultaat RBL/BNO	1.666	5.956	4.290
Res. RBL 31-12-2013		210.935	
Res. RBL 31-12-2014		175.641	

Toelichting bij jaarrekening 2014

Het jaar 2014 is voor het RBL BNO geëindigd met een overschot van bijna € 6.000,-. Dit overschot is gestort in de reserves.

Hierna treft u een overzicht van de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Lasten

Salariskosten

Op verzoek van het Bestuur van het RBL BNO is in 2014 in de jaarrekening voor het eerst een overzicht gegeven van de salariskosten en de werkplekken onder aparte kopjes. In eerdere jaren stonden salariskosten en werkplekken per sublocatie weergegeven. Daarnaast werden onder backoffice ook nog salariskosten geboekt. Hierdoor was er geen helder overzicht. Vandaar dat via deze lay-out getracht is om meer inzicht te geven in de salariskosten.

Er is nu een onderverdeling gemaakt tussen de kosten voor de backoffice en de frontoffice. Verder is de risico-opslag ook toegevoegd aan de kop salariskosten aangezien deze post volledig ingezet wordt voor salariskosten. Tenslotte is de post flexibele inhuur toegevoegd zodat inzichtelijk is welk deel van de salariskosten bestaat uit flexibele contracten.

Werkplekken

De werkplekken vallen lager uit dan begroot. In de begroting is opgenomen dat de kosten per werkplek in Oss in 2014 zouden stijgen. Dit is echter uitgesteld tot 2015. In 2015 worden minder werkplekken ingekocht waardoor de hogere kosten per werkplek geen negatieve invloed hebben op de begroting.

Materialen en diensten

De overschrijding van het budget van de post materialen en diensten heeft een aantal oorzaken. Zo is er na sluiting van het boekjaar 2013 een factuur van de GGD Hart van Brabant binnengekomen ter hoogte van € 5720,-. De GGD voert voor het RBL BNO sinds 2013 onderzoeken uit naar de rechtmatigheid van vrijstellingsaanvragen ivm ziekte van leerplichtigen. In 2014 is de factuur wel tijdig binnengekomen en is dus ook verwerkt onder deze kostenplaats. Verder zijn er nog eenmalige kosten opgenomen voor een onderzoek naar de aanpassing van de Gemeenschappelijke Regeling van het RBL BNO door een extern bureau. De helft van de totale kosten te weten €1540,- komt ook ten laste van deze kostenplaats. De andere helft komt ten laste van boekjaar 2015.

Maatwerktrajecten

In voorgaande jaren was er in de begroting een bedrag opgenomen voor maatwerktrajecten. Hiervoor werd in het verleden een bedrag uit de reserves onttrokken. Deze maatwerktrajecten kochten we in bij het ROC de Leijgraaf. In 2014 is dit voor het eerst niet meer gebeurd. Door de bezuinigingen op de gemeentelijke bijdrage zijn er geen middelen hiervoor meer beschikbaar. We gebruiken nu een eigen methodiek die veel goedkoper is en ook goede resultaten oplevert. De kosten hiervoor zijn opgenomen bij de kost materialen en diensten. Het bedrag van €5360 zijn de kosten van trajecten die ingezet zijn in 2013 en in 2014 zijn afgerond door ROC de Leijgraaf.

Baten

De subsidies VSV-gelden zijn hoger dan begroot. Deze middelen worden volledig ingezet voor het inhuren van personeel om hiermee voortijdig schoolverlaten verder terug te dringen.

Verder is, net als in eerdere jaren, ook in 2014 een bedrag beschikbaar gesteld voor inzet RMC-trajectbegeleiders uit de reservemiddelen

Het positieve resultaat is aan de reserves van het RBL BNO toegevoegd.