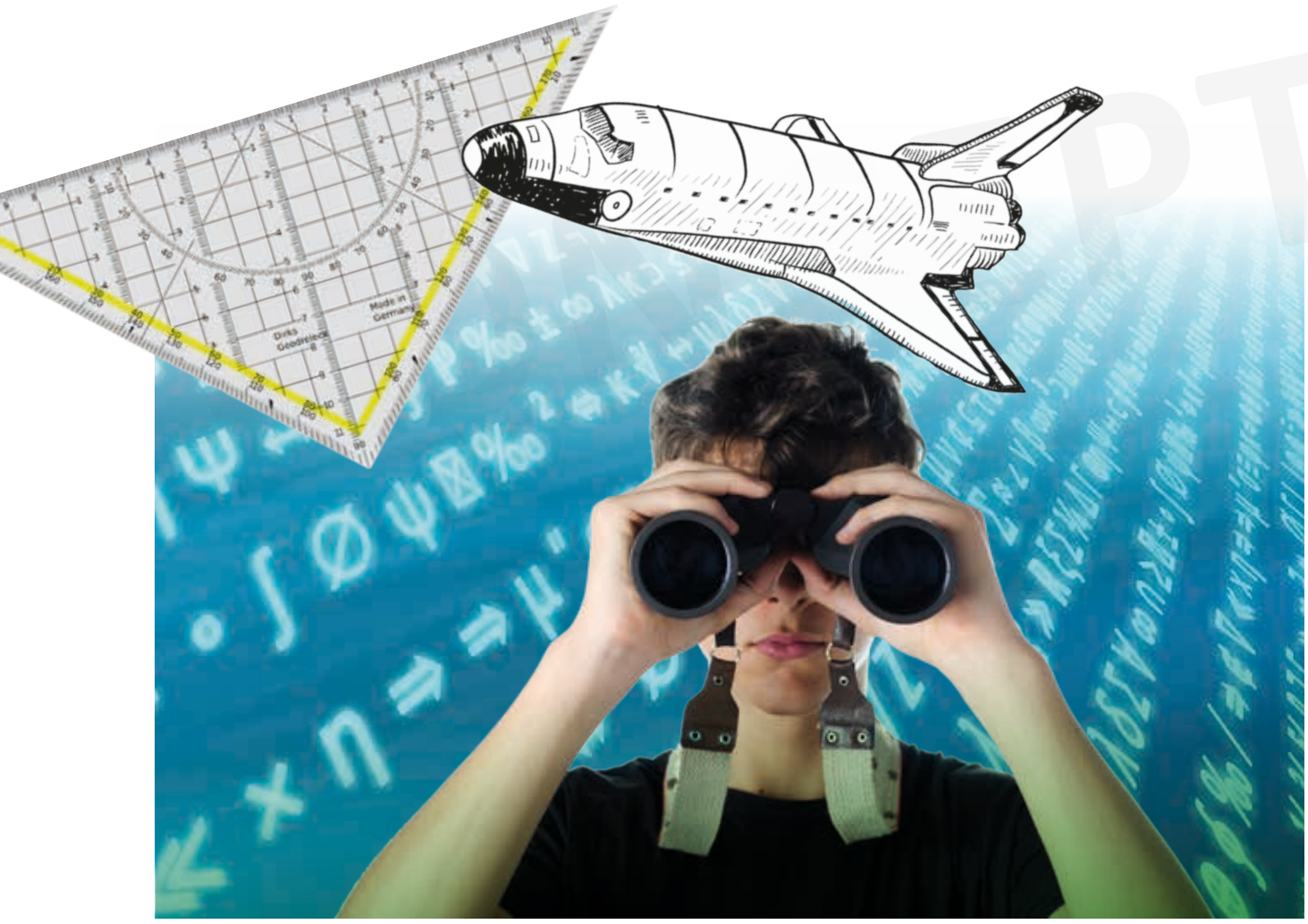
Concept Jaarstukken 2018

Regionaal Bureau
Leerplicht West-Brabant

LEERPLICHT
/REGIONAAL BUREAU
/WEST-BRABANT

Ontdek de wereld


Made in Germany

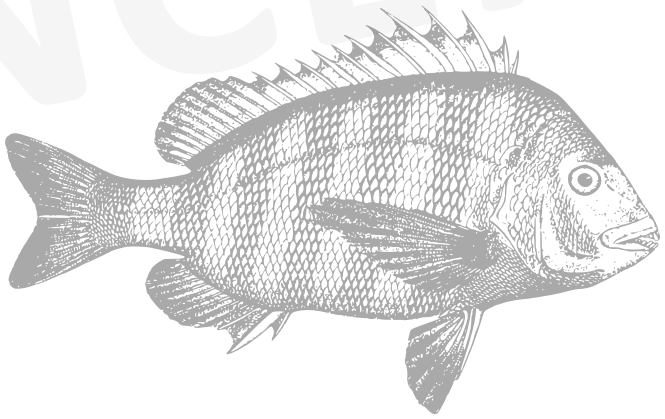
Concept Jaarstukken 2018

Regionaal Bureau Leerplicht West-Brabant

1 januari 2018 – 31 december 2018

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

CONCEPT



LEERPLICHT
/REGIONAAL BUREAU
/WEST-BRABANT

> Inhoudsopgave

1. Inleiding 5

2. Programmaverantwoording 7

3. Paragrafen 11

4. Samenvatting van de financiële effecten bij de jaarstukken 2018 13

5. Balans per 31 december 2018 15

6. Programmarekening 2018 | Uitvoering Leerplichtwet 19

7. Controleverklaring 23

CONCEPT

0292_19 Jaarstukken 2018_V3

OH
H
H
H
OH
HO
O
OH
H
H
O
H
O
OH
O
O
Al
O
OH
H
O
O
H
HO
H
HO
H
OH

1 Inleiding

De gemeenschappelijke regeling Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten is beter bekend onder de werknaam Regionaal Bureau Leerplicht West-Brabant. Op 1 augustus 2012 droegen alle 18 deelnemende gemeenten hun administratie over aan RBL West-Brabant. De gemeenten Aalburg, Werkendam en Woudrichem vormen vanaf 1 januari 2019 samen de gemeente Altena. Vanaf 1 januari 2019 zijn er derhalve 16 deelnemende gemeenten.

Er werd in 2018 in de Gemeenschappelijke Regeling Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten op drie niveaus samengewerkt. De verschillende niveaus van samenwerking:

- Alle 18 deelnemende gemeenten werken samen op niveau 1; de Centrale Leerplicht en RMC administratie. Alle gemeenten hebben gekozen voor het gezamenlijk voeren van één leerplicht en RMC administratie.
- Wanneer wordt samengewerkt in begeleiding en handhaving op het gebied van leerplicht en kwalificatieplicht spreken we van niveau 2. Alle jongeren van 5 tot 23 jaar worden begeleid naar de juiste opleiding, zorg of werk. In de Regio West-Brabant sluiten op dit moment zeven gemeenten aan om hier intensief in samen te werken. Deze gemeenten zijn Breda, Moerdijk, Drimmelen, Alphen-Chaam, Geertruidenberg, Baarle-Nassau en Oosterhout.
- Wordt er samengewerkt in de begeleiding van jongeren op het MBO en de kwalificatieplicht van jongeren van 16 tot 23 jaar, dan spreken we over niveau 2.A. Deze samenwerking is minder intensief maar wel praktisch, niet iedere jongere volgt namelijk een opleiding in zijn/haar woonplaats. Drie gemeenten sluiten aan op dit niveau, te weten Etten-Leur, Rucphen en Zundert.

Inmiddels is gebleken dat zowel de samenwerking op administratief vlak als de samenwerking in de uitvoering voordelen oplevert bij het voorkomen en terugdringen van schoolverzuim en schooluitval. Leerlingen en studenten gaan immers lang niet altijd naar een school of onderwijsinstelling in hun woongemeente. Als verzuim- en uitvalproblematiek de gemeentegrenzen overschrijdt, is het verstandig ook de oplossing ervan over gemeentegrenzen heen te organiseren. Eén vast aanspreekpunt voor iedere school en consistent beleid ongeacht de woongemeente van de leerlingen is waar het RBL voor staat.

Met ingang van 1 januari 2018 zijn er wijzingen opgetreden in de Gemeenschappelijke Regeling. Deze wijzigingen zijn er op gericht op het beschrijven van de niveaus van samenwerking en gemeenten aan te laten sluiten op de Gemeenschappelijke Regeling. Tevens is een oplossing gevonden voor het gedetacheerd personeel uit de diverse gemeenten, aangesloten op niveau twee.

De diverse inhoudelijke activiteiten die door het RBL in 2018 zijn uitgevoerd staan beschreven in het jaarverslag 2017/2018. Voor de volledigheid is dit jaarverslag als bijlage toegevoegd.

Voor u liggen de jaarstukken van 2018. De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 11.190. Dit is hoofdzakelijk het gevolg van een vrijval van de voorziening dubieuze debiteuren. Het RBL heeft namelijk geen debiteuren meer waarbij het risico bestaat vorderingen oninbaar zijn. Voorgesteld wordt om het voordelige resultaat over 2018 terug te betalen aan de deelnemende gemeenten.

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

BESLUIT:

De jaarstukken over 2018 voor het Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten vast te stellen.
Aldus schriftelijk te besluiten, ná de bestuursvergadering van 24 juni 2019, en voor 1 juli 2019

Mw. M. de Bie
Voorzitter

CONCEPT

CONCEPT

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:

Programma 1: Uitvoering leerplichtwet (Bedragen x € 1)

LASTEN	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
Personeel	1.162.925	1.053.722	1.117.263
Kosten derden	324.255	340.000	310.850
Reserveringen	0	0	0
Totaal lasten	1.487.180	1.393.722	1.428.113

BATEN	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
Jaarlijkse bijdragen gemeenten	1.480.301	1.393.722	1.347.077
Overige inkomsten jongeren op het MBO en de kwalificatieplicht		-	70.190
Overige inkomsten (diverse)	18.069	-	32.112
Totaal baten	1.498.370	1.393.722	1.449.379

RESULTAAT VOOR BESTEMMING	11.190	0	21.266

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;
- op 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 door de deelnemende gemeenten volledig compensabel.

CONCEPT

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 achttien West-Brabantse gemeenten vanaf 2012 samen binnen het Regionaal Bureau Leerplicht West-Brabant (RBL West-Brabant).

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 daalt, mede door de inzet van het RBL en de samenwerking met de scholen. 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.

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!

Intergemeentelijke samenwerking is van groot belang om effectief op te kunnen treden, immers schoolverzuim en voortijdig schoolverlaten worden in de praktijk niet afgebakend door gemeentegrenzen. Verminderen en voorkomen van het schoolverzuim, handhaven van de leerplicht, recht op onderwijs en terugdringen van voortijdig schoolverlaten zijn in 2018 de speerpunten geweest.

In de regio werken de 48 leerplichtambtenaren, trajectbegeleiders en administratief medewerkers van het RBL samen aan onze gezamenlijke visie: ‘Iedere West-Brabantse jongere zonder startkwalificatie zit op een passende school, is op weg naar een startkwalificatie, of wordt begeleid naar de voor hem hoogst haalbare startpositie in de maatschappij’.

CONCEPT

De diverse inhoudelijke activiteiten die door het RBL in 2018 zijn uitgevoerd staan beschreven in het jaarverslag 2017/2018. Voor de volledigheid is dit jaarverslag als bijlage toegevoegd.

Het RBL toont aan dat gemeenten minder kwetsbaar zijn wanneer er in groter verband wordt samengewerkt. Collega's hebben met elkaar, bij ziekte en verloop, het werk weten op te vangen en met een minimale inzet van extra personeel zijn de reguliere werkzaamheden goed uitgevoerd.

Resultaatbestemming

Het resultaat over 2018 bedraagt € 11.190 positief. Voorgesteld wordt om dit bedrag terug te betalen aan de deelnemende gemeenten conform de procentuele inleg van de deelnemende gemeenten in 2018.

Beleidsindicatoren

In de begroting 2017 zijn geen beleidsindicatoren opgenomen. In de rekening zijn onderstaande indicatoren bekend.

Indicator	Bron indicator	Begroot 2018	Werkelijk 2017	Werkelijk 2018
Absoluut schoolverzuim (aantal per duizend leerlingen)	DUO/Ingrado	4	4,37	n.n.b.
Relatief schoolverzuim (aantal per duizend leerlingen)	DUO/Ingrado	40	20,92	n.n.b.
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) (% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs)	DUO/Ingrado	1,60%	1,80%	n.n.b.

CONCEPT

VENERATION
FIRMNESS
BENEVOLENCE
SPIRITU-ALITY.
HOPE
CONSCIEN-TIOUSNESS
SELF-ESTEEM
IMITATION.
APPROBATIVE-NESS.
IDEALITY
SUBLIMITY
CAUTIOUSNESS
MIRTHFULNESS
TIME
TUNE
CONSTRUCTIVE-NESS
ACQUISITIVENESS
SECRETIVENESS
DISTRUCTIVENESS
FRIENDSHIP OR ADHESIVENESS
COMBATIVENESS
APPETITE
LANGUAGE
PARENTAL LOVE

CONCEPT

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.

Voor de gemeenschappelijke regeling Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten was de cao-ontwikkeling niet goed vertaald in de begroting. Dit heeft geleid tot hogere loonkosten per fte dan begroot. Dit risico is beperkt van omvang, maar voor de begroting 2020 nu gekwantificeerd.

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 weerstandsvermogen opgebouwd. Als een risico zich financieel manifesteert, zoals bovengenoemd personeelsrisico, kan dit tot tekorten leiden, zoals nu voor 2018 in zeer beperkte mate geldt.

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. De lasten en baten zijn in principe structureel – met uitzondering dit jaar van de vrijval een balanspost 'dubieuze debiteuren'.

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.

CONCEPT

3.6 Verbonden partijen

Voor de 18 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.

CONCEPT

4 Samenvatting van de financiële effecten bij de jaarstukken 2018

Het resultaat bedraagt € 11.190 positief. Een saldo van € 1.498.370 aan baten en € 1.487.181 aan lasten. Hieronder worden de baten en lasten samenvattend toegelicht.

Baten

De baten zijn afgerond € 104.700 hoger dan begroot. Dit komt doordat:

a De bijdragen van de gemeenten Etten-Leur, Rucphen en Zundert (€ 70.200) voor niveau 2a, en de bijdrage Baarle-Nassau (€ 16.400) voor niveau 2 niet begroot waren.
b Geen rekening gehouden was met ontvangsten vanuit de ESF subsidie (€ 4.400).
c Vrijval van de balanspost dubieuze voorzieningen (€ 13.700).

Tegenover de hogere baten genoemd onder a en b staan ook hogere lasten. De vrijval van de balanspost voorziening dubieuze debiteuren creëert wel een eenmalig positief effect van € 13.700.

Lasten

De totale lasten van € 1.487.181 zijn afgerond € 93.500 hoger dan begroot. Dit komt vooral omdat de personele kosten voor afgenomen diensten voor niveau 2a en in beperkte mate niveau 2 - net zoals de baten - eveneens niet geraamd waren.

Bij de lasten treedt een eenmalig negatief effect op van € 2.500 door de optelsom van:

a hogere personele lasten en (€ 23.500 -/-);
b lagere lasten voor jeugdvolgsysteem (€ 21.000).

Bij het opstellen van de begroting 2018 was de gemeentelijke cao over de periode 1 mei 2017 – 1 januari 2019 nog niet bekend. Ten tijde van het opstellen lag er nog geen cao-akkoord. De werkelijke loonkosten per fte vallen door het cao-akkoord nu hoger uit dan waar rekening mee is gehouden. Daarnaast moest voor de dienstverlening van niveau 2 en 2a inhuur bij derden plaatsvinden. Dit komt door tijdelijke ziekte en tijdelijke detachering t.b.v. voorkomen van werkgeversrisico's.
Op de post voor het jeugdvolgsysteem bleef budget over omdat de verwachte applicatiewerkzaamheden niet nodig waren. Budgettair effect is € 21.000.

CONCEPT

CONCEPT

5 Balans per 31 december 2018

ACTIVA (Bedragen x € 1)	31 december 2018		31 december 2017	
A. Vaste activa				
1. Materiële vaste activa	-	-	-	-
2. Financiële vaste activa	-	-	-	-
Totaal vaste activa	-	-	-	-
B. Vlottende activa				
3. Vorderingen	-	400.192	-	44.061
3.1 Vorderingen op openbare lichamen	400.192	-	44.061	-
3.2 Overige vorderingen		-	-	-
4. Liquide middelen	-	628.789		869.033
4.1 Bank- en girosaldi	628.789		869.033	
5. Overlopende activa	-	273.644	-	36.609
5.1 Overige nog te ontvangen bedragen	273.644	-	36.609	-
Totaal vlottende activa		**1.302.625**		**949.703**
TOTAAL		**1.302.625**		**949.703**

PASSIVA (Bedragen x € 1)	31 december 2018		31 december 2017	
C. Vaste passiva				
1. Eigen vermogen (resultaat vóór resultaatbestemming)	-	11.190	-	21.266
1.1 Algemene reserve	-	-	-	-
1.2 Bestemmingsreserves	-	-	-	-
1.3 Resultaat voor bestemming	11.190	-	21.266	-
2. Voorzieningen	-	-		-
2.1 Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	-	-	-	-
Totaal vaste passiva		**11.190**		**21.266**
D. Vlottende passiva				
3. Kortlopende schulden	-	1.270.669	-	293.499
3.1 Crediteuren	1.270.669		293.499	
4. Overige schulden	-	20.766	-	634.938
4.1 Verplichtingen	20.766		634.938	
Totaal vlottende passiva		**1.291.435**		**928.437**
TOTAAL		**1.302.625**		**949.703**

CONCEPT

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. Alleen de BTW van de detacheringsnota van gemeente Breda dient nog doorbelast te worden.

ACTIVA (Bedragen x € 1)			31-12-2018	31-12-2017
B.	**Vlottende activa**		**1.302.625**	**949.703**
3.	Vorderingen			
	De vorderingen op korte termijn zijn als volgt opgebouwd:		400.192	44.061
	Debiteuren - gemeentelijke bijdragen 2e helft 2018	86.581		
	Overige vorderingen – bijdrage t.b.v. regionale coördinatiekosten	32.112		
	Te vorderen compensabele btw	281.498		
	Overlopende activa:		273.644	
	Nog te verrekenen BTW door gemeenten	222.176		36.609
	Nog te ontvangen middelen i.v.m. creditering personeel	51.468		
4.	Liquide middelen:		628.789	869.033
	Het saldo in rekening-courant bij de BNG per 31 december			

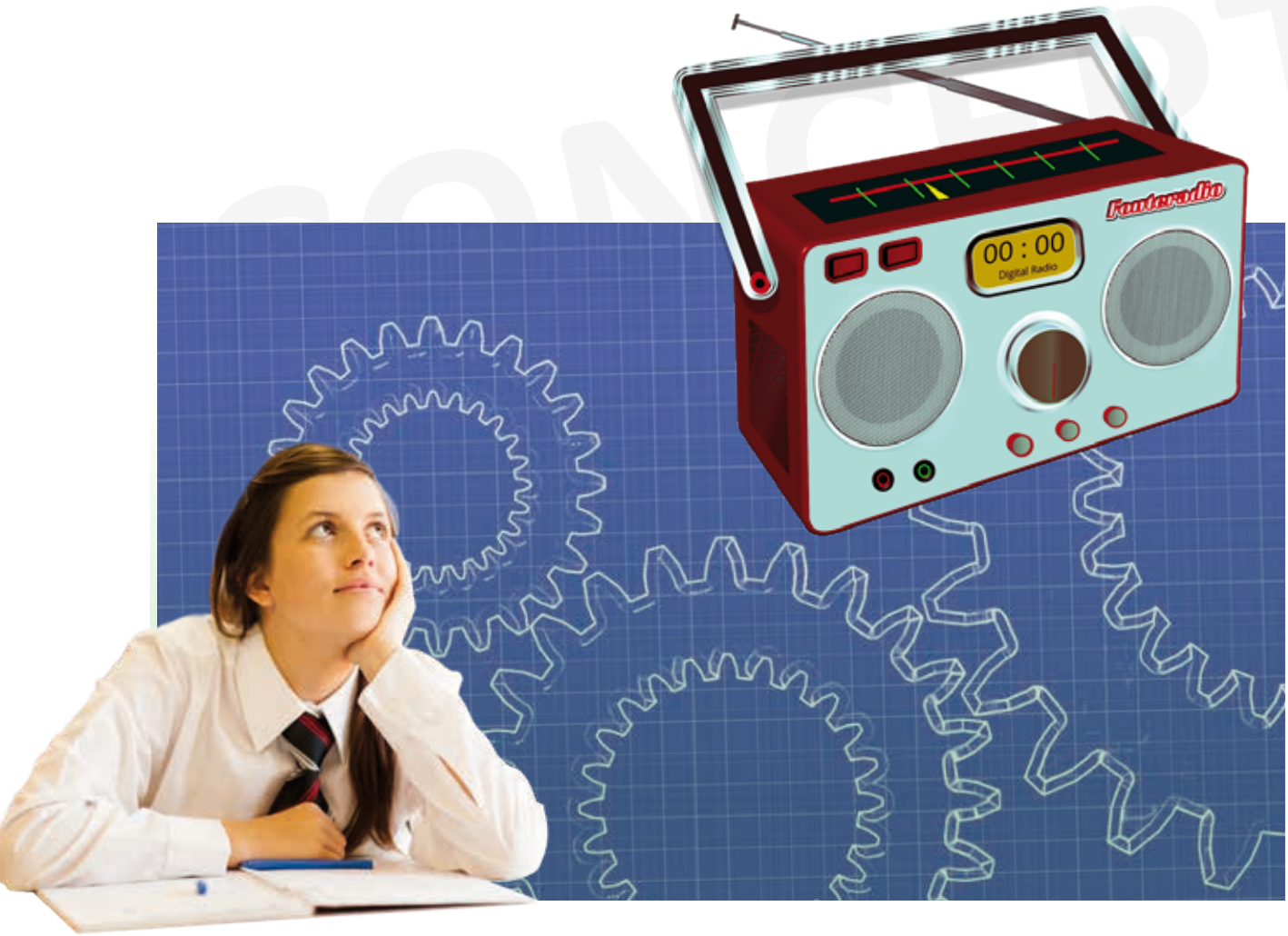
PASSIVA (Bedragen x € 1)			31-12-2018	31-12-2017
C.	**Vaste passiva**		**11.190**	**21.266**
1.	Eigen vermogen (resultaat vóór resultaatbestemming)	11.190	-	21.266
1.3	Saldo rekening van baten en lasten	11.190		
	M.b.t. het positieve resultaat over 2018 wordt voorgesteld dit terug te betalen aan de deelnemende gemeenten.			
D. Vlottende Passiva			**1.291.435**	**928.437**
3.	Kortlopende schulden		1.270.669	293.499
	Nog te betalen nota's – detachering personeel	1.270.669		
4.	Overige schulden		20.766	634.938
	Afrekening resultaat 2017 met deelnemende gemeenten	20.766		

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen:

Er is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met de gemeente Breda die jaarlijks stilzwijgend wordt verlengd.

CONCEPT

CONCEPT



CONCEPT

6. Programmarekening 2018 | Uitvoering Leerplichtwet

Lasten en Baten 2018				
(Bedragen x € 1) Economische categorie / omschrijving	Rekening 2018	Begroting na wijziging 2018	Primitieve begroting 2018	Rekening 2017
Taakveld 0.4 Overhead				
3.5.1 Ingeleend personeel				
Personeelskosten	290.769	295.736	295.736	285.000
3.8 Overige goederen en diensten				
Huisvesting en facilitair	225.929	198.000	198.000	193.332
Overige uitgaven	41.448	64.000	64.000	46.271
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken				
3.5.1 Ingeleend personeel				
Personeelskosten	872.156	757.986	757.986	832.264
3.8 Overige goederen en diensten				
Jeugdvolgsysteem	56.878	78.000	78.000	71.246
Totaal lasten	**1.487.180**	**1.393.722**	**1.393.722**	**1.428.113**
Baten				
4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeente				
Jaarlijkse bijdragen gemeenten	1.480.301	1.393.722	1.393.722	1.449.379
Overige inkomsten jongeren op het MBO en de kwalificatieplicht		-	-	70.190
Overige inkomsten (diverse)	4.414	-	-	32.112
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	13.655			
Totaal baten	**1.498.370**	**1.393.722**	**1.393.722**	**1.449.379**
Resultaat voor bestemming	**11.190**	**-**	**-**	**21.266**
Resultaatbestemming				
Resultaat voor bestemming	11.190	-	-	21.266
Reservemutaties niet van toepassing	-	-	-	-
Saldo na begrote storting en onttrekking	**11.190**	**-**	**-**	**21.266**
Te bestemmen resultaat	**11.190**	**-**	**-**	**21.266**

CONCEPT

6.1 Toelichting Programmarekening 2017

Lasten

Personeel

RBL West-Brabant zelf heeft geen medewerkers in dienst. De personele lasten bestonden uit de detacheringslasten vanuit gemeente Breda en inhuur bij het bureau Driessen. Vanuit de gemeente Breda is gemiddeld 15.90 fte gedetacheerd. Vanuit het bureau Driessen zijn 2 (1,89 fte) medewerkers ingehuurd. Gemiddeld bedroeg de inzet:

- 1,00 teamleiding;
- 3,64 fte voor de administratie, kwaliteit en applicatiebeheer; en
- 13,15 fte voor het team van leerplichtambtenaren en trajectbegeleiders.

Ten opzichte van de begroting is er sprake van een overschrijding van de personele lasten en inhuur derden van € 109.200. Dit komt omdat de inhuur van personeel voor niveau 2a niet is begroot. Aan de kant van de opbrengsten is dat ook niet begroot. Het resultaat op de personele kosten bedraagt werkelijk € 23.500 negatief.
Dit is te verklaren doordat bij het opstellen van de begroting geen rekening gehouden kon worden met de uitkomsten van de gemeentelijke cao 2017-2019. Daarnaast moest er ingehuurd worden vanwege ziekte en het voorkomen van werkgeversrisico's.

Jeugdvolgsysteem (JVS)

JVS is het jeugdvolgsysteem voor de regionale leerlingenadministratie van de 18 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 2018 geld overgebleven. Een incidenteel positief resultaat van € 21.000.

Huisvesting & facilitaire zaken en overige

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.
In 2018 is voor de huisvesting & facilitaire zaken meer uitgegeven dan begroot, wat leidt tot een negatief resultaat (-/- € 27.900). Dit wordt gecompenseerd door een onderschrijding op de overige uitgaven (€ 22.500). Dit zijn de kosten die gemaakt worden voor communicatiemiddelen, vormgeving, opleiding (permanente educatie en opleiding opsporingsbevoegdheid) en teambuilding.

CONCEPT

Baten

4.3.2 Overige inkomensoverdrachten

(Bedragen x € 1)

De splitsing per gemeente luidt:	Begrote bijdrage niveau 1	Begrote bijdrage niveau 2	Begrote bijdrage niveau 1 en 2a	Ontvangen bijdrage niveau 2&2b	Totaal werkelijke opbrengsten
Aalburg	8.378	-	8.378		8.378
Alphen Chaam	5.357	29.794	35.151		35.151
Baarle-Nassau	2.979	-	2.979	16.391	19.370
Bergen op Zoom	33.875	-	33.875		33.875
Breda	104.425	580.767	685.192		685.192
Drimmelen	14.082	78.317	92.399		92.399
Etten-Leur	23.235	-	23.235	35.094	58.329
Geertruidenberg	11.243	62.530	73.774		73.774
Halderberge	14.891	-	14.891		14.891
Moerdijk	19.571	108.847	128.418		128.418
Oosterhout	28.463	158.297	186.760		186.760
Roosendaal	40.809	-	40.809		40.809
Rucphen	10.167	-	10.167	17.548	27.715
Steenbergen	11.846	-	11.846		11.846
Werkendam	15.799	-	15.799		15.799
Woensdrecht	10.997	-	10.997		10.997
Woudrichem	8.264	-	8.264		8.264
Zundert	10.786	-	10.786	17.548	28.334
Totaal	**375.169**	**1.018.553**	**1.393.722**	**86.579**	**1.480.301**

Alle aan de Gemeenschappelijke Regeling deelnemende gemeenten leveren een bijdrage aan de begroting. De hoogte van de bijdrage per gemeente is gebaseerd op de landelijke normen van Ingrado (branchevereniging voor leerplicht-ambtenaren en RMC trajectbegeleiders). Deze normen gaan uit van een gewenste personele capaciteit per aantal jongeren in verschillende leeftijdsgroepen.

Het resultaat op de overige inkomensoverdrachten is € 86.579 positief.
De bijdragen voor 2018 zijn conform de begroting gedeclareerd. De gemeenten Baarle-Nassau heeft in 2018 diensten op niveau 2 afgenomen buiten de Gemeenschappelijke Regeling om. Deze inkomsten waren niet meegenomen in de begroting. Dit zorgt voor een positief resultaat van € 16.391. Daarnaast is in 2018 € 70.190 ontvangen voor begeleiding jongeren op het MBO en de kwalificatieplicht Verzuim 18+, ofwel niveau 2a. Dit bedrag is ingezet als dekking voor de extra inzet van personeel voor dit project door het RBL. En heeft dus geen budgettair effect.

Als dekking voor de dienstverlening van het RBL kon nog een ESF subsidie voor een bedrag van € 4.400 ingezet worden.

Het positieve resultaat van deze jaarrekening wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de vrijval van de voorziening dubieuze debiteuren met een bedrag van € 13.655. Er is geen noodzaak meer om rekening te houden met oninbare debiteuren aangezien in het eerste kwartaal van 2019 al de vorderingen geïnd konden worden. Zonder deze incidentele meevaller zou er een beperkt negatief resultaat zijn ontstaan.

CONCEPT

CONCEPT

7. Controleverklaring

CONCEPT

Jaarrekening 2018

Regionaal Bureau Leerplicht West-Brabant

LEERPLICHT
/REGIONAAL BUREAU
/WEST-BRABANT