

(concept) JAARREKENING 2014

REGIONAAL BUREAU LEERLINGZAKEN MIDDEN-GELRE

1. Inleiding

Het RBL Midden-Gelre heeft in 2014, na de start op 1 augustus 2013, een volledig financieel jaar gemaakt voor leerplicht van acht gemeenten. Op 1 oktober 2014 is Team VSV toegevoegd voor de tien gemeenten van de GRO.

De financiële verantwoording van het RBL over het kalenderjaar 2014 wordt opgesplitst in een deel leerplicht en een deel Team VSV, vanwege de verschillen in bekostiging en de duur van de deelname van Team VSV.

Volgens artikel 16 van de GRO dient het Algemeen Bestuur deze Jaarrekening van het perceel leerplicht en het perceel RMC vast te stellen. Hier volgt dus feitelijk een exploitatieoverzicht. Deze is tot stand gekomen met de ondersteuning van de financiële afdelingen van de gemeente Arnhem. De middelen van het RBL zijn opgenomen in de financiële administratie van de gemeente Arnhem en het RBL volgt de grondslagen van de gemeente (de volledige financiële jaarcyclus en bijbehorende verantwoordingssystematiek). Daarmee maakt het onderdeel uit van de Arnhemse accountantscontrole. De accountantscontrole 2014 heeft niet geleid tot een aanpassing van de in de administratie opgenomen cijfers (moet nog definitief worden vastgesteld)

2. Begrotingen 2014

LEERPlicht

Op basis van het bedrijfsplan Regionaal Bureau Leerplicht (RBL) en VSV regio Arnhem (Densa BV, 2011) is een meerjarige begroting opgesteld voor de pilotjaren 2013 - 2017. In het bedrijfsplan is het addendum 'startmodel RBL' opgenomen. Hierin is voor enkele gemeenten de verhoging van de capaciteit beperkt tot 70% van de gestelde norm. Dit heeft geleid tot een reductie van de formatie van het RBL en tot een deelname van acht gemeenten. De gemeenten Lingewaard en Renkum doen niet mee. In de aangepaste begroting is de formatie bepaald op 17,7 fte.

Conform het bedrijfsplan zijn in de begroting de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- bijdragen van de deelnemende gemeenten zijn voor meerdere jaren vastgesteld op basis van de deelname voor 70 of 100%;
- de formatie stemt overeen met het bedrijfsplan en het addendum 'startmodel RBL';
- de uitvoeringskosten zijn niet hoger dan 28% van de loonsom;
- de implementatiekosten voor de opstart van het RBL zijn niet in de begroting opgenomen;
- de RMC-middelen voor de kwalificatie- en leerplicht worden ingezet voor de uitvoering van de kwalificatie- en leerplicht op het MBO voor de tien gemeenten van de regio.

RMC

Nadat de gemeenteraad van Arnhem op 26 mei 2014 akkoord is gegaan met de toevoeging van Team VSV aan het RBL is het implementatietraject gestart. De beoogde overstapdatum van Team VSV naar het RBL was 1 augustus 2014. Een begroting voor vijf maanden is vastgesteld door het DB op 25 september 2014. De daadwerkelijke overstap is op 1 oktober 2014 gemaakt en de begroting is daarom omgerekend naar drie maanden.

Team VSV voert vanaf oktober 2014 vier taken uit vanuit verschillende financieringsbronnen:

- Regionaal RMC budget: de wettelijke RMC taken m.b.t. terugdringen voortijdig schoolverlaten en terugleiden naar school en/of werk van nieuwe voortijdige schoolverlaters (jongeren tussen 18 en 23 jaar zonder startkwalificatie). Deelname aan de Sluitende Keten maakt hier onderdeel van uit. De gemeente Arnhem levert aanvullende financiering.

- Regionale budget convenant OCW: terugdringen van ongeoorloofd schoolverzuim bij jongeren tussen 18 en 23 jaar.
- Gemeente Arnhem: loopbaanadvisering voor inwoners van 23 tot 27 jaar die zich melden voor werk of scholing en het uitvoeren van capaciteitentesten voor jongeren tussen 23 en 27 jaar met een startkwalificatie vanuit de vraag of een hoger scholingsniveau haalbaar is. Tevens het begeleiden van oud-VSV-ers die zich melden.
- Gemeente Arnhem: inzet van jongerencoaches van 2GetThere voor jongeren tussen de 16 en 27 jaar met als doel om jongeren terug te leiden naar school of door te leiden naar werk.

3. Verantwoording Leerplicht

Overzicht Leerplicht

In 2014 zijn de volgende bedragen geboekt:

€	Begroot 2014	Gerealiseerd 2014	Afwijking (-/- nadeel)
INKOMSTEN			
bijdragen gemeenten	1.150.558	1.150.638	80
RMC regionaal budget kwalificatieplicht	307.079	353.347	46.268
ID subsidie	0	19.014	19.014
	1.457.637	1.522.999	65.362
UITGAVEN			
personele kosten	1.134.526	1.108.896	25.630
uitvoeringskosten	297.435	259.264	38.171
registratiesysteem	25.676	19.617	6.059
	1.457.637	1.387.777	69.860
RESULTAAT = overschot	0	135.222	135.222

Er is een positief resultaat van € 135.222.

Toelichting Leerplicht

Inkomsten

De bijdragen van € 1.150.638 van de deelnemende gemeenten aan het RBL zijn vastgesteld conform de afspraken in het bedrijfsplan en begroting 2014.

De verdeling over de gemeenten was:

Bijdrage per gemeente (in €)	2014
Arnhem	656.234
Duiven	60.267
Overbetuwe	168.113
Rheden	133.459
Rijnwaarden	23.380
Rozendaal	3.637
Westervoort	36.968
Zevenaar	68.580
TOTAAL	€ 1.150.638

De bijdrage van € 353.347 uit het RMC regionaal budget kwalificatieplicht voor leerplicht is bestemd voor:

- personele kosten:
 - 3 fte consultants kwalificatieplicht;
 - 0,2 fte (20%) manager;
 - 0,5 fte (20%) administratie;
 - 0,125 fte (25%) senior consultant.
- uitvoeringskosten van 28% als overhead op basis van de personele lasten
- en 50% van de kosten van het registratiesysteem, inclusief bijdrage voor Team VSV.

Afwijkingen inkomsten

- Vanuit het RMC regionaal budget is ruim € 46.000 meer aan het RBL vergoed dan begroot. Dit waren personeelskosten voor ziektevervang (€ 27.200) en de extra inzet van het hoofd en de administratie voor de implementatie van Team VSV (€ 11.000). Op basis van de 28% uitvoeringskosten is ook een extra bedrag van € 8.000 vergoed.
- Er is een subsidie voor een ID-baan ontvangen van ruim € 19.000 die niet voorzien was en waarbij in de inzet van de formatie geen rekening was gehouden.

Uitgaven

De uitgaven zijn onderverdeeld in de kostensoorten:

- personele kosten; de formatiekosten en andere personeelskosten zoals reiskosten;
- uitvoeringskosten: de doorbelasting van de gemeente Arnhem op basis van de Dienstverleningsovereenkomst 2014 en overige bedrijfsvoeringskosten (teamuitgaven, opleidingskosten, brieven e.d.);
- de kosten voor het registratiesysteem.

In de loop van 2014 hebben er zich, door vertrek en komst van medewerkers, enkele wijzigingen voorgedaan in de formatie. Op 1 januari 2015 is het formatieoverzicht:

	FTE
Hoofd RBL	0,8
Uitvoerend beleid /senior consultant	0,5
Leerplichtconsultanten	8,8
Kwalificatieplicht consultants	3,0
Administratieve ondersteuning	3,3
Vacature	1,3*
TOTAAL	17,7

* de vacatureruimte is begin 2015 ingevuld

Uitvoeringskosten

De uitvoeringskosten zijn grotendeels vastgesteld op basis van de dienstverleningsovereenkomst tussen de gemeente Arnhem en het RBL en bedragen maximaal 28% van de personele lasten. Daarnaast betreft dit vooral kosten voor verplichte opleiding en teambuildingsactiviteiten als ook de kosten voor bedrijfsvoeringszaken zoals briefpapier, porto en attenties.

Registratiesysteem

Het voor de leerlingadministratie benodigde registratiesysteem is contractueel voor vier jaar aangegaan met ELJAKIM information Technology bv. De kosten van het systeem zijn voor vier jaar vastgesteld.

Afwijkingen uitgaven

- De personele lasten waren bijna € 26.000 lager dan begroot. Dit komt grotendeels door lagere vergoedingen aan gemeenten met gedetacheerd personeel. Door twee personeelwisselingen in Overbetuwe en Rheden is er € 13.500 minder in rekening gebracht. Ook was er tot halverwege

2014 nog niet volledig zicht op de omvang van deze declaraties, waardoor er enigszins behoudend formatie is ingezet.

- De uitvoeringskosten waren ruim € 38.000 lager dan begroot. Dit wordt in belangrijke mate veroorzaakt doordat de dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Arnhem over het eerste volledige kalenderjaar € 27.500 lager was dan begroot.

Op basis van dit exploitatieoverzicht dient er een bestemming gegeven te worden aan het overschot van € 135.222.

4. Verantwoording Team VSV

Overzicht Team VSV

In 2014 zijn de volgende bedragen geboekt, voor de periode van drie maanden (okt – dec 2014):

€	Gerealiseerd 2014
INKOMSTEN	
RMC regiobudget Team VSV	59.890
RMC regio convenantmiddelen	30.992
Gemeente Arnhem Loopbaanadvisering	6.508
Gemeente Arnhem 2GetThere	14.941
	112.331
UITGAVEN	
personele kosten	97.390
Projectleiding 2GetThere	14.941
	112.331
RESULTAAT	0

Toelichting Team VSV

Team VSV is per 1 oktober 2014 aangesloten bij het RBL. Voor de eerste drie maanden (oktober – december 2014) zijn alleen voor de personele kosten onderlinge verrekeningen gemaakt tussen de gemeente Arnhem (voor de projecten loopbaanadvisering en 2GetThere), het ROC Rijn IJssel, RMC regionaal budget en RMC regionaal convenantmiddelen. Mede omdat niet alle kosten evenredig in het jaar gemaakt zijn voor de verschillende onderdelen is er een eindafrekening met ROC Rijn IJssel gemaakt op basis van de werkelijke kosten die binnen de nieuwe afspraken zijn gemaakt.

Ook Team VSV is in november 2014 overgegaan op het registratiesysteem van ELJAKIM. De bijdrage van RMC aan het nieuwe systeem is opgenomen in het bedrag bij kwalificatieplicht.

Er zijn veel mutaties in de personele bezetting geweest: van pensioen, einde tijdelijk contract, zwangerschapsverlof tot vrijwillig vertrek.

Op 1 januari 2015 is het formatieoverzicht:

	FTE
Hoofd RBL	0,2
Uitvoerend beleid / coördinatie	0,6
RMC consultants	4,6
Loopbaanadvisering	0,3
Administratieve ondersteuning	1,1
Vacature	1,4*

TOTAAL	8,2

* de vacatureruimte is begin 2015 ingevuld.

5. Tot slot

De financiële administratie van het RBL is feitelijk een exploitatie (zonder balans met schulden en bezittingen). Daarmee is het een sluitend systeem op basis waarvan er jaarlijks positieve en negatieve resultaten kunnen zijn waar besluitvorming over nodig is. Dit kan teruggave aan de deelnemende gemeenten zijn, tenzij besloten wordt om overschotten of tekorten naar een volgend boekjaar over te hevelen.