



**Jaarrekening 2018**  
**RBL Oosterschelderegio**

## Jaarrekening 2018

Omschrijving	Realisatie 2017	Begroting 2018	Realisatie 2018	Verschil t.o.v begr.
<b>Lasten</b>				
<u>RMC</u>				
loonkosten RMC/loopbaanadviseurs	€ 265.466	€ 269.233	€ 291.296	-€ 22.063
loonkosten leiding t.l.v. RMC	€ 64.284	€ 65.248	€ 65.248	€ 0
Inhuur trajectbeg. Kwetsbare jongeren	€ 70.000	€ 80.000	€ 70.000	€ 10.000
overheadkosten RMC	€ 92.913	€ 94.231	€ 101.954	-€ 7.722
	€ 492.663	€ 508.712	€ 528.498	-€ 19.786
<u>Leerplicht</u>				
loonkosten leerplicht	€ 412.066	€ 418.247	€ 443.548	-€ 25.301
overheadkosten leerplicht	€ 144.223	€ 146.387	€ 155.242	-€ 8.855
	€ 556.289	€ 564.633	€ 598.790	-€ 34.156
<u>Kwalificatieplicht</u>				
loonkosten kwalificatieplicht	€ 117.427	€ 119.189	€ 127.360	-€ 8.172
overheadkosten kwalificatieplicht	€ 41.100	€ 41.716	€ 44.576	-€ 2.860
	€ 158.527	€ 160.905	€ 171.936	-€ 11.032
<u>leiding</u>				
loonkosten leiding	€ 31.662	€ 32.137	€ 32.137	€ 0
loonkosten leiding ten laste van overhea	-€ 31.662	-€ 32.137	-€ 32.137	€ 0
	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 1.207.478</b>	<b>€ 1.234.250</b>	<b>€ 1.299.224</b>	<b>-€ 64.974</b>
<b>Baten</b>				
rijksbijdrage RMC	€ 376.780	€ 382.432	€ 381.830	€ 602
bijdrage gemeenten t.b.v. leerplicht *	€ 401.553	€ 405.167	€ 405.167	€ 0
rijksbijdrage kwalificatieplicht	€ 141.652	€ 141.652	€ 150.311	-€ 8.659
bijdrage VSV convenanten	€ 191.837	€ 215.000	€ 237.337	-€ 22.337
dekking uit ESF middelen	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 0
ESF SITS	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Regio Fiche	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overige baten	€ 25.652	€ 25.000	€ 14.550	€ 10.450
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 1.202.474</b>	<b>€ 1.234.251</b>	<b>€ 1.254.195</b>	<b>-€ 19.944</b>
<b>Begrotingssaldo voor bestemming</b>	<b>-€ 5.004</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 45.029</b>	<b>€ 45.029</b>
dekking uit algemene reserve	€ 5.004	€ 0	€ 14.796	-€ 14.796
toevoeging aan bestemmingsreserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Begrotingssaldo na bestemming</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 30.233</b>	<b>€ 30.233</b>

## Verschillenanalyse > € 10.000

### Lasten

- In 2018 zijn de loonkosten gestegen door het inzetten van extra personeel. Deze extra kosten zijn gedekt door hogere rijksbijdragen voor vroegtijdige schoolverlater (VSV). Dit betreft ongeveer € 12.000.
- Er is een nadeel op de loonkosten in 2018. In de begroting 2018 is de VZG norm toegepast. Dit betekende er beperkte mogelijkheid was om de loonkosten hoger te ramen. Dit effect hebben we in de voorgaande jaren ook gezien maar kon toen worden opgevangen met incidentele middelen. De realisatie van 2018 laat zien dat de stijging van de loonkosten door de CAO, de reguliere periodiekstijgingen e.d. hoger zijn dan wat binnen de VZG norm als extra bijdrage begroot kon worden. Dit leidt tot ongeveer € 43.000 hogere loonkosten.
- In de gemeenschappelijke regeling van RBL Oosterschelderegio is vastgelegd dat we voor overhead een berekening hanteren van 35% van de loonkosten. Door de hogere loonkosten komt ook de overhead toerekening hoger uit. Dit leidt tot meerkosten van ongeveer € 18.000.
- Het verschil bij Baten, bijdrage VSV convenanten, van ongeveer € 22.000 heeft te maken met de afspraken die tussen onderwijs en gemeenten zijn gemaakt. Voor 2018 is de bijdrage verhoogd. Voor de komende jaren zien we voorsnog een stijging van ongeveer € 7.000 structureel. Dit maakt dat op basis van de huidige informatie € 15.000 van de VSV baten incidenteel zijn.

### Overzicht bijdragen gemeenten 2018

In de onderstaande tabel staan de gemeentelijke bijdragen weergegeven. In de kolom realisatie is het negatieve resultaat over 2018 van € 30.233 naar rato verwerkt in de gemeentelijke bijdragen.

Omschrijving	Realisatie 2017	Begroting 2018	Realisatie 2018	Vershil
Borsele	€ 61.355	€ 61.907	€ 66.527	€ 4.619
Kapelle	€ 31.873	€ 32.160	€ 34.560	€ 2.400
Noord-Beveland	€ 14.741	€ 14.874	€ 15.984	€ 1.110
Reimerswaal	€ 59.415	€ 59.950	€ 64.423	€ 4.473
Schouwen-Duiveland	€ 79.134	€ 79.846	€ 85.804	€ 5.958
Tholen	€ 69.824	€ 70.452	€ 75.709	€ 5.257
Goes	€ 85.211	€ 85.978	€ 92.393	€ 6.416
<b>Totaal gemeentelijke bijdrage</b>	<b>€ 401.553</b>	<b>€ 405.167</b>	<b>€ 435.400</b>	<b>€ 30.233</b>

## Incidentele baten en lasten

Van de baten is een deel van de hogere bijdrage uit 2018 incidenteel. Van de hogere bijdrage van ongeveer € 22.000 is € 15.000 incidenteel. Binnen de lasten zijn er geen incidentele posten. In de onderstaande tabel wordt de realisatie 2018 geschoond voor de incidentele baten.

Omschrijving	Realisatie 2018
Structurele lasten	€ 1.299.224
Structurele baten	€ 1.239.195
<b>Structureel tekort/overschot</b>	<b>-€ 60.029</b>

## Paragraaf weerstandsvermogen

Voor de VSV middelen is er een bestemmingsreserve van nog niet bestede middelen. Dit betreft geoormerkte middelen die niet voor andere doeleinden ingezet kunnen worden. Deze bestemmingsreserve is op 31 december 2018 € 102.266. Door het oormerk dat op de bestemmingsreserve VSV middelen ligt, kan het RBL Oosterschelderegio deze reserve niet inzetten als weerstandsvermogen.

Het RBL Oosterschelderegio heeft naast de bestemmingsreserve een saldo op de algemene reserve van € 14.796. Dit is het saldo per 31 december 2017. Voor 2018 stellen we voor om het volledige bedrag van de algemene reserve in te zetten voor het nadelig saldo van 2018 van € 45.029 waarmee er een nadelig saldo resteert van € 30.233.

<b>Stand algemene reserve 31-12-2017</b>	<b>€ 14.796</b>
Jaarrekening:	
inzet reserve tekort 2018	-€ 14.796
<b>Stand algemene reserve 31-12-2018</b>	<b>€ 0</b>