

Jaarrekening 2022
Gemeenschappelijke Regeling Schoolverzuim en
Voortijdig Schoolverlaten (VSV)
regio Zuid-Kennemerland en IJmond



Inhoud

| | |
|---|----|
| Voorwoord | 4 |
| 1.1 Programmaverantwoording..... | 5 |
| 1.2 Paragrafen..... | 6 |
| Jaarrekening..... | 7 |
| 2.1 Balans..... | 7 |
| 2.2 Overzicht van baten en lasten | 8 |
| 2.3 Toelichting op de jaarrekening | 10 |
| 2.3.1 Inleiding..... | 10 |
| 2.3.2 Grondslagen voor de waardering | 10 |
| 2.3.3 Grondslagen voor de resultaatbepaling | 10 |
| 2.3.4 Toelichting op de balans | 10 |
| 2.3.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen | 11 |
| 2.3.6 Toelichting op de programmarekening | 11 |
| 2.4 Specificatie personeelskosten..... | 12 |
| 2.5 Controleverklaring | 13 |

Voorwoord

Uitgangspunten

In de Jaarrekening 2022 legt het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten (VSV) regio Zuid-Kennemerland en IJmond verantwoording af over de financiële resultaten.

Aandachtspunten

Aandachtspunten in de uitvoering van het beleid zijn de verzuimaanpak, de thuiszittersaanpak en de bestrijding van voortijdig schoolverlaten:

- Belangrijk uitgangspunt is het bestrijden van verzuim (zowel 18- als 18+). Verzuim is immers vaak een voorbode van schooluitval. We proberen dan ook zo snel mogelijk te handelen wanneer een jongere van school wegblijft zonder geldige reden. We spreken tegenwoordig over schoolaanwezigheid.
- Een ander aandachtspunt blijft de thuiszittersaanpak. Elke leerling, die gedurende langere tijd niet naar school gaat of niet is ingeschreven bij een school is in beeld bij scholen, samenwerkingsverbanden en/of leerplicht/RMC. Er wordt voor deze jongeren zoveel mogelijk maatwerk verricht om ze in een (passend) traject te plaatsen.
- De bestrijding van voortijdig schoolverlaten, jongeren tussen 12 en 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten, is een belangrijk deel van het werk van leerplicht en RMC. Het aantal jongeren dat zonder startkwalificatie de school verlaat fluctueert (per jaar en ook per gemeente). We blijven steeds nieuwe, concrete doelen stellen om zoveel mogelijk jongeren een kwalificerend diploma te laten halen. Hieronder valt ook de aanpak voor jongeren in kwetsbare positie.

Inhoudelijk jaarverslag 2021-2022

In het jaarverslag 2021-2022 heeft het bestuur van genoemde Gemeenschappelijke Regeling een inhoudelijke rapportage uitgebracht over het gevoerde beleid op het gebied van leerplicht, RMC en Voortijdig Schoolverlaten. Het kader voor de uitvoering is het Meerjarenbeleidsplan 2019 t/m 2022 (vervolgaanpak), waarin de visie en de ambities voor de regio worden vastgelegd. Daarnaast is in de VSV-aanpak gewerkt op basis van de samenwerkingsovereenkomst 2021-2024 met Schoolbesturen van VO en MBO. Hierbij zijn de VSV-maatregelen met het ministerie van OCW vastgelegd en is gestreefd naar realisatie van een meer samenhangende aanpak voor de doelgroep risicojongeren in het onderwijs, inclusief de doelgroep jongeren in kwetsbare posities (jijk).

Leerplein

Sinds 1 januari 2014 is het regionale bureau leerplicht en RMC, het Leerplein, de uitvoerder van beleid omtrent verzuimende leerlingen/studenten, thuiszittende leerlingen en voortijdig schoolverlaters. Uiteraard doen de leerplichtambtenaren en RMC trajectbegeleiders die bij het Leerplein werkzaam zijn dat niet alleen. Zij werken nauw samen met scholen en andere ketenpartners, zoals hulpverlening, arbeidsmarkt, justitie en andere partners in het sociaal domein.

1.1 Programmaverantwoording

In de regio Zuid-Kennemerland en IJmond is sinds 1 januari 2014 sprake van een Gemeenschappelijke Regeling (GR) Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten (VSV). Deze regeling heeft tot doel een integrale aanpak van leerplicht en RMC. Het bestuur wordt gevormd door de portefeuillehouders Onderwijs uit de zeven regiogemeenten. Het Meerjarenbeleidsplan geldt voor de gehele regio. De uitvoering vindt plaats door het regionale bureau voor leerplicht en RMC, het Leerplein, dat gefaciliteerd wordt door de gemeente Haarlem.

In de regeling worden drie percelen benoemd:

perceel 1 administratie (CAREL)

perceel 2 leerplicht en kwalificatieplicht

perceel 3 RMC/VSV

De medewerkers van de administratie van het Leerplein (perceel 1) verzorgen de leerplicht- en RMC-administratie voor de zeven gemeenten uit de regio Zuid-Kennemerland en IJmond. De diverse gemeenten dragen hieraan financieel bij op basis van het aantal 5- tot 23-jarigen in hun gemeente. Ook vanuit de RMC-middelen wordt bijgedragen aan perceel 1.

Voor wat betreft de uitvoering van leerplicht (perceel 2) nemen alleen de gemeenten uit Zuid-Kennemerland deel. De gemeenten in de IJmond voeren de leerplicht lokaal uit. De middelen voor de uitvoering van de kwalificatieplicht, die door de gemeente Haarlem als centrumgemeente worden ontvangen, worden voor de gemeenten in de IJmond aan die gemeenten overgemaakt. Aan het einde van het jaar verantwoorden de gemeenten de besteding van deze middelen. Niet bestede middelen vloeien terug in het totale regionale budget kwalificatieplicht.

De uitvoering van RMC wordt door het Leerplein voor de gehele regio Zuid-Kennemerland en IJmond verzorgd. De rijksmiddelen voor de uitvoering en het beleid komen binnen bij de RMC-contactgemeente, Haarlem. Naast deze rijksmiddelen worden ook andere middelen ingezet voor de bestrijding van Voortijdig Schoolverlaten. Het gaat dan om de doeluitkering VSV en de regeling Regionale aanpak VSV. Tevens wordt het participatiebudget benut, zoals dat beschikbaar is in de regio.

In onze regio worden leerwerktrajecten aangeboden voor kwetsbare jongeren door Leerwerkbedrijf Spaarne Werkt. De GR schoolverzuim en VSV financiert deze trajecten deels. Deze trajecten kennen slechts gedeeltelijke reguliere bekostiging uit OC&W-middelen en uit ESF middelen. Daarnaast is er dus sprake van aanvullende middelen van de regiogemeenten.

1.2 Paragrafen

- **Weerstandvermogen risicobeheersing**
De GR is gericht op de uitvoering van specifieke activiteiten en houdt in beginsel geen weerstandvermogen aan. Het totale vermogen is beschikbaar voor de doelstelling. Er spelen geen bijzondere risico's die een financiële impact kunnen hebben.
- **Financiering**
De GR financiert alle uitgaven door middel van de bijdragen van de deelnemers. Er is geen eigen bankrekening voor de GR; de gelden van de organisatie zijn kortlopend in beheer gegeven bij de gemeente Haarlem.
- **Bedrijfsvoering**
De bedrijfsvoering van de GR is in 2022 verzorgd door gemeente Haarlem. Deze gemeente faciliteert het Leerplein op het gebied van "ondersteunende diensten" (huisvesting, financiën, HRM, enz.)
Afspraken over de werkwijze, inclusief de bedrijfsvoering zijn vastgelegd in gemeenschappelijke regeling.
- **Verbonden partijen**
Naast de deelnemende gemeenten zijn er geen organisaties aan te merken als verbonden partij.

De overige via het BBV verplicht gestelde paragrafen zijn niet van toepassing voor deze GR.

- Lokale heffingen;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Grondbeleid

Jaarrekening

2.1 Balans

| Vlottende activa | | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-------------------|------------------|------------------|------------------------|
| korter dan 1 jaar | Liquide middelen | € 475.197 | € 501.117 ¹ |
| Totaal | | € 475.197 | € 501.117 |

| Vlottende passiva | | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-----------------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| Ontvangen Voorschotbedragen | Vooruitontvangen subsidies | € 470.410 | € 478.400 ² |
| Openbaar lichaam | Voorziening bijdragen van derden | € 4.787 | € 22.717 |
| Totaal | | € 475.197 | € 501.117³ |

¹ Ten behoeve van aansluiting op jaarrekening 2021: dit was € 484.328. In het boekjaar 2021 is na het vaststellen van de jaarrekening 2021 door de GR in de administratie van gemeente Haarlem een napost verwerkt naar aanleiding van de accountantscontrole. Dit betrof het verlagen van de lasten en daarmee van de declaratie op de uitkering Programmagelden VSV ad € 16.788. Dat wordt in bovenstaand overzicht gecorrigeerd. Dit had verder geen consequenties voor de andere percelen en onderdelen van de jaarrekening.

² Was € 461.611. Zie verder de toelichting hierboven.

³ Zie voetnoot 1.

2.2 Overzicht van baten en lasten

| Perceel | Onderdeel | Baten /Lasten | Categorieën | Begroot 2022 (na wijziging) | Realisatie 2022 | Realisatie 2021 |
|---|--|-----------------------|--|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Perceel 1 CAREL | Baten | | Gemeente Beverwijk | -€ 23.339 | -€ 21.822 | -€ 21.473 |
| | | | Gemeente Bloemendaal | -€ 15.825 | -€ 14.797 | -€ 14.363 |
| | | | Gemeente Haarlem | -€ 91.009 | -€ 85.094 | -€ 82.724 |
| | | | Gemeente Heemskerk | -€ 21.835 | -€ 20.416 | -€ 20.068 |
| | | | Gemeente Heemstede | -€ 16.524 | -€ 15.450 | -€ 14.999 |
| | | | Gemeente Velsen | -€ 39.478 | -€ 36.912 | -€ 36.586 |
| | | | Gemeente Zandvoort | -€ 8.422 | -€ 7.875 | -€ 7.611 |
| | | | Rijksuitkering Kwalificatieplicht | -€ 28.272 | -€ 20.771 | € 0 |
| | | | Rijksuitkering RMC | -€ 82.687 | -€ 68.574 | -€ 67.028 |
| | | | Afkoopsom H'liede en Spaarnwoude | -€ 3.355 | -€ 3.355 | -€ 3.261 |
| | | Totaal Baten | | -€ 330.746 | -€ 295.066 | -€ 268.112 |
| | Lasten | | Personeelskosten | € 211.021 | € 192.608 | € 187.583 |
| | | | Personeelskosten 20% overhead | € 42.204 | € 38.522 | € 37.517 |
| | | | Projecten, bijeenkomsten en communicatie | € 7.521 | € 3.370 | € 6.435 |
| | | Software en onderhoud | € 70.000 | € 60.566 | € 36.578 | |
| | Totaal Lasten | | € 330.746 | € 295.066 | € 268.112 | |
| Totaal Perceel 1 CAREL | | | | € 0 | € 0 | € 0 |
| Perceel 2 Leerplicht/kwalificatieplicht | Baten | | Gemeente Bloemendaal | -€ 72.637 | -€ 72.637 | -€ 69.558 |
| | | | Gemeente Haarlem | -€ 397.027 | -€ 397.027 | -€ 383.631 |
| | | | Gemeente Heemstede | -€ 76.199 | -€ 76.199 | -€ 73.097 |
| | | | Gemeente Zandvoort | -€ 35.871 | -€ 35.871 | -€ 34.337 |
| | | | Rijksuitkering Kwalificatieplicht | -€ 353.682 | -€ 328.914 | -€ 261.772 |
| | | | Afkoopsom H'liede en Spaarnwoude | -€ 14.575 | -€ 14.575 | -€ 13.990 |
| | | Totaal Baten | | -€ 949.991 | -€ 925.223 | -€ 836.385 |
| | Lasten | | Gemeente Beverwijk | € 41.557 | € 45.146 | € 38.630 |
| | | | Gemeente Heemskerk | € 37.856 | € 41.125 | € 35.470 |
| | | | Gemeente Velsen | € 67.551 | € 73.386 | € 41.767 |
| | | | Personeelskosten | € 656.389 | € 612.950 | € 597.949 |
| | | | Personeelskosten 20% overhead | € 131.278 | € 122.590 | € 119.590 |
| | Projecten, bijeenkomsten, communicatie | € 15.361 | € 30.026 | € 2.980 | | |
| | Totaal Lasten | | € 949.991 | € 925.223 | € 836.385 | |
| Totaal Perceel 2 Leerplicht/kwalificatieplicht | | | | € 0 | € 0 | € 0 |
| Perceel 3 RMC | 1. Uitvoering RMC | Baten | Overige opbrengsten | € 0 | -€ 35.125 | -€ 614 |
| | | | Participatiewet Gemeente Beverwijk | -€ 9.420 | -€ 9.420 | -€ 9.420 |
| | | | Participatiewet Gemeente Bloemendaal | -€ 455 | -€ 455 | -€ 455 |
| | | | Participatiewet Gemeente Haarlem | -€ 19.155 | -€ 19.155 | -€ 19.155 |
| | | | Participatiewet Gemeente Heemskerk | -€ 8.815 | -€ 8.815 | -€ 8.815 |
| | | | Participatiewet Gemeente Heemstede | -€ 910 | -€ 910 | -€ 910 |
| | | | Participatiewet Gemeente Velsen | -€ 10.030 | -€ 10.030 | -€ 10.030 |
| | | | Participatiewet Gemeente Zandvoort | -€ 1.215 | -€ 1.215 | -€ 1.215 |
| | | | Rijksuitkering RMC | -€ 464.759 | -€ 485.464 | -€ 467.085 |
| | | Totaal Baten | | -€ 514.759 | -€ 570.589 | -€ 517.699 |
| | Lasten | | Personeelskosten | € 398.891 | € 411.704 | € 388.090 |
| | | | Personeelskosten 20% overhead | € 79.778 | € 82.341 | € 77.618 |
| | | | Projecten, bijeenkomsten en communicatie | € 36.090 | € 58.247 | € 38.050 |
| | | | Overige personeelskosten | € 0 | € 18.297 | € 13.941 |
| | | | Taakstelling P-kosten RMC | € 0 | € 0 | € 0 |
| | Totaal Lasten | | € 514.759 | € 570.589 | € 517.699 | |
| Totaal 1. Uitvoering RMC | | | | € 0 | € 0 | € 0 |

| | | | | | | |
|---|---|--|------------------------|------------|------------|------------|
| 2. Programma- gelden/ Regionale aanpak VSV | Baten | Overige opbrengsten (RMT) | € 0 | -€ 16.216 | € 0 | |
| | | Rijksuitkering Programmagelden VSV | -€ 371.373 | -€ 377.775 | -€ 361.323 | |
| | Totaal Baten | | -€ 371.373 | -€ 393.991 | -€ 361.323 | |
| | Lasten | Personeelskosten | € 200.000 | € 200.000 | € 200.000 | |
| | | Personeelskosten 20% overhead | € 40.000 | € 40.000 | € 40.000 | |
| | | Projecten, bijeenkomsten en communicatie | € 131.373 | € 153.991 | € 121.323 | |
| | Totaal Lasten | | € 371.373 | € 393.991 | € 361.323 | |
| | Totaal 2. Programmagelden/regionale aanpak VSV | | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | 3. Aanpak JW | Baten | Rijksuitkering RMC JW | -€ 105.651 | -€ 105.651 | -€ 62.198 |
| | | | Totaal Baten | | -€ 105.651 | -€ 105.651 |
| Lasten | | Personeelskosten | € 25.000 | € 20.639 | € 21.079 | |
| | | Personeelskosten 20% overhead | € 5.000 | € 4.128 | € 4.216 | |
| | | Projecten RMC JW | € 75.651 | € 80.884 | € 36.904 | |
| Totaal Lasten | | -€ 105.651 | -€ 105.651 | -€ 62.198 | | |
| Totaal 3. Aanpak JW | | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| 4. Projecten DU VSV | Baten | Decentralisatie-uitkering VSV | -€ 326.763 | -€ 326.763 | -€ 335.096 | |
| | | Totaal Baten | | -€ 326.763 | -€ 326.763 | -€ 335.096 |
| | Lasten | Personeelskosten | € 41.667 | € 88.969 | € 41.667 | |
| | | Personeelskosten 20% overhead | € 8.333 | € 17.794 | € 8.333 | |
| | | Projecten DU VSV | € 276.763 | € 220.000 | € 285.096 | |
| Totaal Lasten | | -€ 326.763 | -€ 326.763 | -€ 335.096 | | |
| Totaal 4. Projecten DU VSV | | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| 5. Spaarne Werkt Leerwerkbed rijf | Baten | Gemeente Beverwijk | -€ 41.004 ⁴ | -€ 63.586 | -€ 45.002 | |
| | | Gemeente Bloemendaal | -€ 22.001 | -€ 13.306 | -€ 19.587 | |
| | | Gemeente Haarlem | -€ 267.815 | -€ 197.656 | -€ 186.204 | |
| | | Gemeente Heemskerk | -€ 36.004 | -€ 38.240 | -€ 32.082 | |
| | | Gemeente Heemstede | -€ 31.201 | -€ 26.080 | -€ 24.912 | |
| | | Gemeente Velsen | -€ 94.807 | -€ 46.740 | -€ 74.166 | |
| | | Gemeente Zandvoort | -€ 31.201 | -€ 23.428 | -€ 17.749 | |
| | | Perspectief op Werk POW | € 0 | -€ 64.000 | € 0 | |
| | Totaal Baten | | -€ 524.033 | -€ 473.036 | -€ 399.702 | |
| | Lasten | Begeleiding | € 140.033 | € 132.000 | € 109.500 | |
| Leerwerktrajecten | | € 384.000 | € 341.036 | € 290.202 | | |
| Totaal Lasten | | -€ 524.033 | -€ 473.036 | -€ 399.702 | | |
| Totaal 5. Perspectief | | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| Totaal Perceel 3 RMC | | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| Eindtotaal | | € 0 | € 0 | € 0 | | |

⁴ In de gewijzigde begroting is per abuis bij gemeente Beverwijk niet het gewijzigde aantal trajecten opgenomen (7).

2.3 Toelichting op de jaarrekening

2.3.1 Inleiding

De jaarrekening van de GR is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

2.3.2 Grondslagen voor de waardering

Algemeen

De waardering van de activa en de passiva vindt plaats op basis van de historische kosten. Tenzij hierna bij het desbetreffende balansonderdeel anders is vermeld, zijn de activa en de passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vorderingen

Vorderingen zijn, onder aftrek van eventuele voorzieningen voor oninbaarheid, tegen de nominale waarde gewaardeerd.

2.3.3 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van de historische kosten. De lasten en baten zijn toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Alle lasten en baten die betrekking hebben op het boekjaar en ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bekend zijn, zijn in het boekjaar verwerkt.

Lasten en verliezen

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar zijn in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten en winsten

Baten en winsten zijn slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

2.3.4 Toelichting op de balans

De GR heeft geen eigen bankrekeningen. De gelden van de organisatie zijn kortlopend in beheer gegeven bij de gemeente Haarlem.

| Liquide middelen | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-----------------------------------|------------|------------------------|
| Bank Nederlandse Gemeente Haarlem | € 475.197 | € 501.117 ⁵ |

Ontvangen voorschotbedrag Openbaar lichaam

| | 31-12-2021 | Stortingen | Onttrekkingen | 31-12-2022 |
|---|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 191006 - RMC/ VSV | 96.747 | 625.808 | 554.038 | 168.517 |
| 191014 - Kwalificatieplicht | 249.163 | 381.979 | 349.685 | 281.457 |
| 191174 – RMC Extra 2021-2022 (zie 1) | 105.651 | 0 | 105.651 | 0 |
| 191116 - Regionale aanpak VSV 2021-2022 | 6.839 | 371.373 | 377.775 | 20.436 |
| 081007 – Afkoopsommen RBL | 22.717 | 0 | 17.930 | 4.787 |
| TOTAAL | 501.117 | 1.379.160 | 1.405.079 | 475.197 |

⁵ Zie de toelichting onder 2.1, Balans.

Ontvangen bijdragen:

| kostenplaats | adresnaam | XS - Vorderingen Subsidie miv 2022 |
|---|---|---------------------------------------|
| 191006 - RMC | Min. van OCW,Dienst Uitvoering Onderwijs (10167357) | -625.808 |
| 191014 - Kwalificatieplicht | Min. van OCW,Dienst Uitvoering Onderwijs (10167357) | -381.979 |
| 191116 - Regionale aanpak VSV 2021-2024 | Min. van OCW,Dienst Uitvoering Onderwijs (10167357) | -371.373 |
| Eindtotaal | | -1.379.160 |

2.3.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Per 31 december 2022 zijn er geen niet uit de balans blijvende verplichtingen.

2.3.6 Toelichting op de programmarekening

Perceel 1 – CAREL

Lasten

De grootste kostenposten voor het perceel CAREL betreft de personeelskosten en de kosten voor beheer, onderhoud en doorontwikkeling van het leerlingadministratiesysteem CAREL. In 2022 is geïnvesteerd in de overgang naar een nieuwe versie van CAREL waardoor de kosten voor software en onderhoud eenmalig hoger zijn dan gebruikelijk. De dekking is conform de begroting gevonden in een eenmalige declaratie op de reserve kwalificatieplicht.

Baten

Conform de gemeenschappelijke regeling komt 25% van de werkelijke kosten ten laste van de specifieke uitkering RMC. De overige 75% komt ten laste van de bijdragen van de gemeenten. De regiogemeenten hebben een bijdrage geleverd gelijk aan het begrote bedrag. Tevens is de afkoopsom van Haarlemmerliede en Spaarnwoude ingezet conform de begroting (na wijziging).

Er is een kleine onderbesteding ten opzichte van de begroting; de bijdragen van de in 2022 deelnemende gemeenten zijn opnieuw berekend aan de hand van de nog te dekken kosten na inzet van de uitkering RMC en afkoopsommen. Hieruit volgt dat elke gemeente een kleine deel van de betaalde bijdrage terugkrijgt. Dit zal verrekend worden met de bijdrage over het jaar 2023.

Perceel 2 – Leerplicht en kwalificatieplicht

Lasten

De lasten bij perceel 2 bestaan uit de personeelskosten, het toekennen van de middelen kwalificatieplicht aan de gemeenten die niet aan perceel 2 deelnemen en een klein budget voor projecten, materialen en communicatie.

De toekenningen aan de regiogemeenten zijn gelijk aan de door het Rijk voor de betreffende gemeente beschikbaar gestelde middelen (conform de laatste beschikking van het Rijk). Deze toekenningen worden op de specifieke uitkering Kwalificatieplicht gedeclareerd; de toekenningen zijn neutraal voor het RBL.

De personeelskosten zijn ongeveer € 40.000,- lager dan de begroting. Dit wordt voor een groot deel verklaard door lagere kosten vanwege de Corona-situatie in een deel van het jaar. Medewerkers hebben hierdoor meer thuis gewerkt en er zijn minder bijeenkomsten geweest.

Het materiële budget is besteed aan specifieke dienstverlening voor leerplicht (zoals tolkentelefoon) en contributie branchevereniging Ingrado.

Baten

De baten bestaan uit de bijdragen van de gemeenten, conform begroting gerealiseerd en de specifieke uitkering RMC (onderdeel kwalificatieplicht). Het verschil tussen de werkelijke kosten en de bijdragen van de deelnemende gemeenten leidt ertoe dat minder op de rijksuitkering RMC/VSV (onderdeel kwalificatieplicht) is gedeclareerd dan begroot. De declaratie op de uitkering 2022 is lager dan het toegekende bedrag; het restant zal op de balans vooruitontvangen bedragen worden gereserveerd voor besteding in 2023 en verder.

Perceel 3 – RMC (Inclusief projecten VSV)

De verschillende activiteiten binnen perceel 3 zijn gespecificeerd; per project zijn de personeelskosten en materiële budgetten gespecificeerd.

Uitvoering RMC

Dit betreft de ‘reguliere’ uitvoering van RMC. Lasten bestaan uit personeelskosten en een budget voor projecten, materialen en communicatie.

De lasten zijn gedekt uit de RMC-middelen en een bijdrage vanuit de Participatiewet. De overige personeelskosten bestaan uit tijdelijke inhuur van een RMC trajectbegeleider voor de vervanging van zwangerschapsverlof.

Programmagelden/Regionale aanpak VSV 2021-2024

De RMC-regio heeft ook voor de nieuwe VSV periode 2021-2024 (ingående per schooljaar 2020-2021) budget ontvangen van het ministerie van OCW in het kader van de Regionale Aanpak VSV. De uitvoering heeft in 2022 plaats gevonden overeenkomstig de ingediende aanvraag. De uitgaven in 2022 zijn hoger dan de uitkering 2022 omdat kosten van 2021 zijn doorgeschoven naar 2022 en gefinancierd uit het restant van de uitkering 2021.

Extra middelen RMC functie, aanpak Jeugdwerkloosheid

In 2020 zijn extra middelen uitgekeerd die worden ingezet voor de jeugdwerkloosheid. In 2022 zijn diverse projecten gefinancierd gericht op jongeren in kwetsbare posities. Hierdoor zijn de extra middelen volledig besteed. In 2023 en 2024 wordt regionaal andere financiering (Jeugdwerkloosheid Arbeidsmarktregio) beschikbaar gesteld voor deze uitvoering en projecten .

Projecten DU VSV

De RMC-regio heeft structureel middelen beschikbaar voor diverse VSV projecten zoals stageprojecten en mentoren trajecten. De middelen zijn ingezet voor de structurele projecten. Binnen het budget is inzet verschoven van externen naar personele inzet vanuit het Leerplein.

Spaarne Werkt

De inzet op Spaarne Werkt betreft de inzet op leerwerktrajecten en de begeleiding van kandidaten. Totaal wordt bijgedragen voor 50 volledige trajecten.

2.4 Specificatie personeelskosten

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| Salarislasten tlv perceel 1 | 192.608 |
| Salarislasten tlv perceel 2 | 612.950 |
| Salarislasten tlv perceel 3 | 721.313 |
| Totaal salariskosten tlv percelen | 1.526.871 |

Toelichting 20% overhead

Bovenstaande personeelskosten zijn de directe salarislasten van de medewerkers bij het Leerplein. Voor de overheadlasten wordt op basis van de gemeenschappelijke regeling een vast percentage van 20% gerekend (art. 24, lid 3, art. 25 lid 3 en art. 26 lid 23). Dit is bij vaststelling van de GR besloten op basis van een vergelijking met andere gemeenten. Voor 2022 bedragen de toegerekende overheadlasten € 305.374 welke worden gedekt uit de rijksbijdragen en gemeentelijke bijdragen over percelen 1, 2 en 3 (aan de uitvoering van Perspectief wordt geen overhead toegerekend omdat hier geen personele inzet mee gemoeid is).

De bijdrage wordt ingezet ter dekking van de kosten die gemeente Haarlem realiseert voor het faciliteren van de GR en het Leerplein. Hierin is begrepen huisvesting, meubilair, werkmiddelen, accountantscontrole zoals bedoeld in de GR, ondersteunende diensten, etc.

2.5 Controleverklaring

Vanwege de bescheiden omvang van de activiteiten en geldstromen is in 2022 nog geen accountant ingeschakeld. Een controleverklaring vormt daarom (nog) geen onderdeel van deze jaarrekening. De verantwoording van de bestedingen ten laste van de specifieke uitkeringen vindt plaats via de jaarrekening van gemeente Haarlem (SiSa).

De gemeente Haarlem voert het financiële beheer, dat onderdeel vormt van de financiële administratie van Haarlem, die uiteraard wel aan zowel interne als externe accountantscontrole onderworpen is.