

Jaarrekening 2019

**Gemeenschappelijke Regeling Schoolverzuim en
Voortijdig Schoolverlaten (VSV)
regio “West Kennemerland”**



Inhoud

Voorwoord	3
1.1 Programmaverantwoording.....	4
1.2 Paragrafen.....	5
Jaarrekening.....	6
2.1 Balans	6
2.2 Overzicht van baten en lasten	7
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	12

Voorwoord

Uitgangspunten

In de Jaarrekening 2019 legt het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten (VSV) regio "West-Kennemerland" verantwoording af over de financiële resultaten. In het jaarverslag van het Leerplein 2018-2019 heeft het bestuur van genoemde Gemeenschappelijke Regeling verslag uitgebracht over het gevoerde beleid op het gebied van leerplicht, RMC en Voortijdig Schoolverlaten. Het kader voor de uitvoering zijn de Meerjarenbeleidsplannen 2015 t/m 2018 en 2019 t/m 2022 (vervolgaanpak), waarin de visie en de ambities voor de regio worden vastgelegd. De positie en de aanpak van leerplicht, RMC en VSV wordt opnieuw bepaald. Daarnaast is in 2019 in de VSV-aanpak gewerkt op basis van het in 2017 in werking getreden convenant "Aanval op de uitval 2017-2021". Hierbij zijn de VSV-maatregelen met het ministerie van OCW en de schoolbesturen 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.

Aandachtspunten

Aandachtspunten in de uitvoering van het beleid zijn het verzuim, de thuiszittersaanpak en de bestrijding van voortijdig schoolverlaten¹:

- 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. Het totale verzuimcijfer is in het schooljaar 2018-2019 licht opgelopen naar 1.498 ten opzichte van 1.351 meldingen in het schooljaar 2017-2018. Om het verzuim terug te dringen wordt in het schooljaar 2019-2020 een regionaal verzuimprotocol afgesloten met alle ketenpartners.
- 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. Om thuiszitten tegen te gaan en op te lossen wordt in het schooljaar 2019-2020 een regionaal thuiszitterspact afgesloten met alle ketenpartners.
- 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. Om voortijdig schoolverlaten verder terug te dringen worden aanvullende vsv-maatregelen getroffen voor de jaren 2021-2024 (voorbereid in 2020).

Leerplein

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

¹ Voor de resultaten op het gebied van de bestrijding van verzuim, thuiszitten en voortijdig schoolverlaten verwijzen wij u naar het jaarverslag Leerplein 2018-2019.

1.1 Programmaverantwoording

In de regio “West-Kennemerland” 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 (voorheen waren dat acht gemeenten. Op 1 januari 2019 is de gemeente Uitgeest echter uit onze regio getreden). De uitvoering vindt plaats door het Regionale bureau “Leerplein”, dat gefaciliteerd wordt door de gemeente Haarlem.

In de regeling worden drie percelen benoemd:

perceel 1 administratie

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 acht gemeenten uit de regio Zuid-Kennemerland en de 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. Het meerjarenbeleidsplan geldt wel voor de gehele regio. 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 programmageldenregeling VSV. Tevens wordt het participatiebudget benut, zoals dat beschikbaar is in de regio.

In onze regio worden leerwerktrajecten aangeboden voor kwetsbare jongeren. Deze trajecten kennen slechts gedeeltelijke reguliere bekostiging uit OC&W-middelen (ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschappen). Daarnaast is sprake van aanvullende middelen van de regiogemeenten. Laatstgenoemde middelen staan op de begroting en in de jaarrekening van het Leerplein, dat deze middelen beheert.

1.2 Paragrafen

- Weerstandsvermogen risicobeheersing
De GR is gericht op de uitvoering van specifieke activiteiten en houdt in beginsel geen weerstandsvermogen 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 2019 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		31-12-2019	31-12-2018
korter dan 1 jaar	Liquide middelen	291.622	289.326
Totaal		291.622	289.326

Vlottende passiva		31-12-2019	31-12-2018
Ontv. Voorschotbedragen	Vooruitontvangen subsidies	235.063	210.675
Openbaar lichaam	Voorziening bijdragen van derden	56.559	78.651
Totaal		291.622	289.326

2.2 Overzicht van baten en lasten

Perceel	Onderdeel	Baten/ Lasten	Categorieën	Begroot 2019	Realisatie 2019	Realisatie 2018	
Perceel 1 CAREL		Baten	Gemeente Beverwijk	-€ 22.183	-€ 20.827	-€ 19.769	
			Gemeente Bloemendaal	-€ 14.777	-€ 13.873	-€ 12.037	
			Gemeente Haarlem	-€ 83.454	-€ 78.353	-€ 70.300	
			Gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude			-€ 3.097	
			Gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude (afkoopsom)	-€ 3.067	-€ 3.067		
			Gemeente Heemskerk	-€ 20.816	-€ 19.544	-€ 20.191	
			Gemeente Heemstede	-€ 15.273	-€ 14.340	-€ 13.247	
			Gemeente Uitgeest (afkoopsom)	-€ 6.051	-€ 6.051	-€ 16.498	
			Gemeente Velsen	-€ 37.125	-€ 34.856	-€ 35.734	
			Gemeente Zandvoort	-€ 7.773	-€ 7.298	-€ 6.793	
			Overige opbrengsten			-€ 2.191	
			Rijksuitkering RMC	-€ 68.156	-€ 66.069	-€ 66.638	
			Totaal Baten		-€ 278.674	-€ 264.277	-€ 266.495
		Lasten	Personeelskosten	€ 193.866	€ 188.081	€ 188.219	
Personeelskosten 20% overhead en uitvoering	€ 38.773		€ 37.616	€ 37.644			
Projecten, bijeenkomsten, communicatie			€ 7.286	€ 1.725			
Software en onderhoud	€ 46.035		€ 31.294	€ 38.907			
Totaal Lasten		€ 278.674	€ 264.277	€ 266.495			
Totaal Perceel 1				€ 0	€ 0	€ 0	
Perceel 2 Leerplicht/Kwalificatieplicht		Baten	Gemeente Bloemendaal	-€ 64.934	-€ 64.934	-€ 48.904	
			Gemeente Haarlem	-€ 351.741	-€ 351.741	-€ 281.648	
			Gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude			-€ 11.229	
			Gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude (afkoopsom)	-€ 12.974	-€ 12.974		
			Gemeente Heemstede	-€ 67.691	-€ 67.691	-€ 52.834	
			Gemeente Zandvoort	-€ 31.945	-€ 31.945	-€ 24.817	
			Overige opbrengsten		-€ 6.681	-€ 7.207	
			Rijksuitkering Kwalificatieplicht	-€ 331.418	-€ 330.989	-€ 390.300	
			Totaal Baten		-€ 860.703	-€ 866.955	-€ 816.938
			Lasten	Gemeente Beverwijk	€ 35.289	€ 35.289	€ 34.069
				Gemeente Heemskerk	€ 33.297	€ 33.297	€ 32.394
				Gemeente Velsen	€ 58.348	€ 44.362	€ 39.662
				Personeelskosten	€ 602.421	€ 615.938	€ 584.268
		Personeelskosten 20% overhead en uitvoering		€ 120.484	€ 123.188	€ 116.854	
Projecten, bijeenkomsten, communicatie	€ 10.863	€ 14.882		€ 9.692			
Totaal Lasten		€ 860.703	€ 866.955	€ 816.938			
Totaal Perceel 2				€ 0	€ 0	€ 0	

Perceel	Onderdeel	Baten/ Lasten	Categorieën	Begroot 2019	Realisatie 2019	Realisatie 2018	
Perceel 3 RMC	Uitvoering RMC	Baten	Participatiewet	-€ 50.000		-€ 50.000	
			Participatiewet Gemeente Beverwijk		-€ 9.420		
			Participatiewet Gemeente Bloemendaal		-€ 455		
			Participatiewet Gemeente Haarlem		-€ 19.155		
			Participatiewet Gemeente Heemskerk		-€ 8.815		
			Participatiewet Gemeente Heemstede		-€ 910		
			Participatiewet Gemeente Velsen		-€ 10.030		
			Participatiewet Gemeente Zandvoort		-€ 1.215		
			Overige opbrengsten		-€ 25.252		
			Rijksuitkering RMC	-€ 401.033	-€ 427.529	-€ 424.552	
			Verzuimaanpak 18+			-€ 4.125	
			Totaal Baten	-€ 451.033	-€ 502.781	-€ 478.677	
			Lasten	Overige personeelskosten		€ 14.810	€ 19.235
				Personeelskosten	€ 382.999	€ 384.600	€ 361.245
	Personeelskosten 20% overhead en uitvoering	€ 76.600		€ 76.920	€ 72.249		
	Projecten, bijeenkomsten, communicatie	€ 31.434		€ 26.452	€ 25.947		
	Taakstelling P-kosten RMC	-€ 40.000		€ 0 ²			
	Totaal Lasten	€ 451.033	€ 502.781	€ 478.677			
	Projecten DU VSV	Baten	Decentralisatie-uitkering VSV Gemeente Haarlem	-€ 336.723	-€ 334.000	-€ 323.372	
						-€ 16.628	
		Totaal Baten	-€ 336.723	-€ 334.000	-€ 340.000		
		Lasten	Personeelskosten	€ 41.667	€ 41.667	€ 41.667	
			Personeelskosten 20% overhead en uitvoering	€ 8.333	€ 8.333	€ 8.333	
	Projecten DU VSV		€ 286.723	€ 284.000	€ 290.000		
	Totaal Lasten	€ 336.723	€ 334.000	€ 340.000			
	Programmagen VSV 2017-2021	Baten	Rijksuitkering Programmagelden VSV 2017-2021	-€ 371.373	-€ 328.574	-€ 395.561	
			Rijksuitkering RMC/VSV	€ 0	€ 0	-€ 5.339	
		Totaal Baten	-€ 371.373	-€ 328.574	-€ 400.900		
		Lasten	Personeelskosten	€ 200.000	€ 200.000	€ 204.167	
			Personeelskosten 20% overhead en uitvoering	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.833	
Projecten Programmagelden VSV 2017-2021	€ 131.373		€ 88.574	€ 155.900			
Totaal Lasten	€ 371.373	€ 328.574	€ 400.900				
Perspectief	Baten	Gemeente Beverwijk	-€ 24.800	-€ 25.564	-€ 23.625		
		Gemeente Bloemendaal	-€ 18.600	-€ 7.874	-€ 4.650		
		Gemeente Haarlem	-€ 210.800	-€ 179.687	-€ 164.486		
		Gemeente Heemskerk	-€ 18.600	-€ 16.963	-€ 17.050		

² De realisatie van de taakstelling is verwerkt in de post Personeelskosten en overhead.

Perceel	Onderdeel	Baten/ Lasten	Categorieën	Begroot 2019	Realisatie 2019	Realisatie 2018
			Gemeente Heemstede	-€ 24.800	-€ 5.624	-€ 7.750
			Gemeente Velsen	-€ 62.000	-€ 71.826	-€ 31.689
			Gemeente Zandvoort	-€ 24.800	-€ 24.773	-€ 21.125
			Totaal Baten	-€ 384.400	-€ 332.311	-€ 270.375
		Lasten	Leerwerktrajecten Perspectief	€ 384.400	€ 250.311	€ 270.375
			Leerwerktrajecten aanvullende financiering		€ 82.000	
			Totaal Lasten	€ 384.400	€ 332.311	€ 270.375
Totaal Perceel 3 RMC				€ 0	€ 0	€ 0
Totaal				€ 0	€ 0	€ 0

2.3 Toelichting op de jaarrekening

2.3.1 Inleiding

De jaarrekening van de GR Leerplein 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	31-12-2018	31-12-2019
Bank Nederlandse Gemeente Haarlem	289.326	291.622

Ontv.vorschotbedrag Openbaar lichaam

	31-12-2018	Stortingen	Onttrekkingen	31-12-2019
191006 - RMC/Region. Meld coörd.p. VSV	131.679	474.758	493.598	112.839
191014 - Kwalificatieplicht	78.996	331.418	330.989	79.426
191116 - Regionale aanpak VSV 2017-2021	0	371.373	328.574	42.799
081007 – Afkoopsommen RBL	78.651	0	22.092	56.559
TOTAAL	289.326	1.177.549	1.175.253	291.622

Ontvangen bijdragen:

kostenplaats	adresnaam	XS - Vorderingen Subsidie miv 2018
191006 - RMC	Min. van OCW,Dienst Uitvoering Onderwijs (10167357)	-474.758,00
191014 - Kwalificatieplicht	Min. van OCW,Dienst Uitvoering Onderwijs (10167357)	-331.418,00
191116 - Regionale aanpak VSV 2017	Min. van OCW,Dienst Uitvoering Onderwijs (10167357)	-371.373,00
Eindtotaal		-1.177.549,00

2.3.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Per 31 december 2019 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. Een klein deel is besteed aan materialen, folders, e.d.

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 zijn de afkoopsommen van Uitgeest en Haarlemmerliede en Spaarnwoude ingezet conform de begroting (na wijziging). Er is een kleine onderbesteding ten opzichte van de begroting; de bijdragen van de in 2019 nog 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 klein deel van de betaalde bijdrage terugkrijgt. Dit zal verrekenend worden met de bijdrage over het jaar 2020.

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. Deze toekenningen worden op de specifieke uitkering RMC gedeclareerd; de toekenningen zijn neutraal voor het RBL.

De personeelskosten zijn in lijn met de begroting. De overschrijding ten opzichte van de begroting wordt verklaard door stijging in de cao lonen en premiestijgingen.

Het materiële budget is besteed aan specifieke dienstverlening voor leerplicht (zoals een tolk), contributie Ingrado en de Dag van de Leerplicht (Dag van het Leerrecht).

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 2019 is lager dan het toegekende bedrag; het restant zal op de balans vooruitontvangen bedragen worden gereserveerd voor besteding in 2020 en verder. Bij Leerplicht is door deelname van twee personeelsleden aan een pilotproject van de Raad voor de Kinderbescherming en een project voor gemeente Texel een opbrengst gerealiseerd.

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/VSV. Lasten bestaan uit personeelskosten en een budget voor projecten, materialen en communicatie. Dit materiële budget is besteed aan de contributie voor Ingrado en projecten. De lasten zijn gedekt uit de RMC-middelen en een bijdrage vanuit de Participatiewet. De overige personeelskosten bestaan uit tijdelijk inhuur van RMC trajectbegeleiders en de baten van het UWV voor zwangerschapsverlof en ziekteverzuimuitkeringen. Per saldo bedragen de overige personeelskosten € 14.810,- en is de vervanging bijna volledig opgevangen binnen de ontvangen uitkeringen.

Projecten DU VSV

De RMC-regio heeft structureel middelen beschikbaar voor diverse VSV projecten. Van het begrote bedrag wordt € 50.000,- ingezet voor personeelskosten (trajectbegeleider bijzondere doelgroepen) en het restant is ingezet voor diverse VSV projecten (zoals Plus VO, stagetrajecten, mentorentrajecten, enz.)

Programmageden VSV 2017-2021

De RMC-regio heeft ook voor de nieuwe VSV periode 2017-2021 (ingande per schooljaar 2016-2017) budget ontvangen van het ministerie van OCW in het kader van de Programmagedenregeling VSV. In 2017 zijn projecten reeds gestart en in 2019 verder uitgevoerd.

2.4 Specificatie personeelskosten

Totaal salarislasten	1.430.286
Salarislasten tlv perceel 1	188.081
Salarislasten tlv perceel 2	615.938
Salarislasten tlv perceel 3	626.267
Totaal tlv percelen	<u>1.430.286</u>

2.5 Controleverklaring

Vanwege de bescheiden omvang van de activiteiten en geldstromen is in 2019 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 en Programmageden 2017-2021 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.