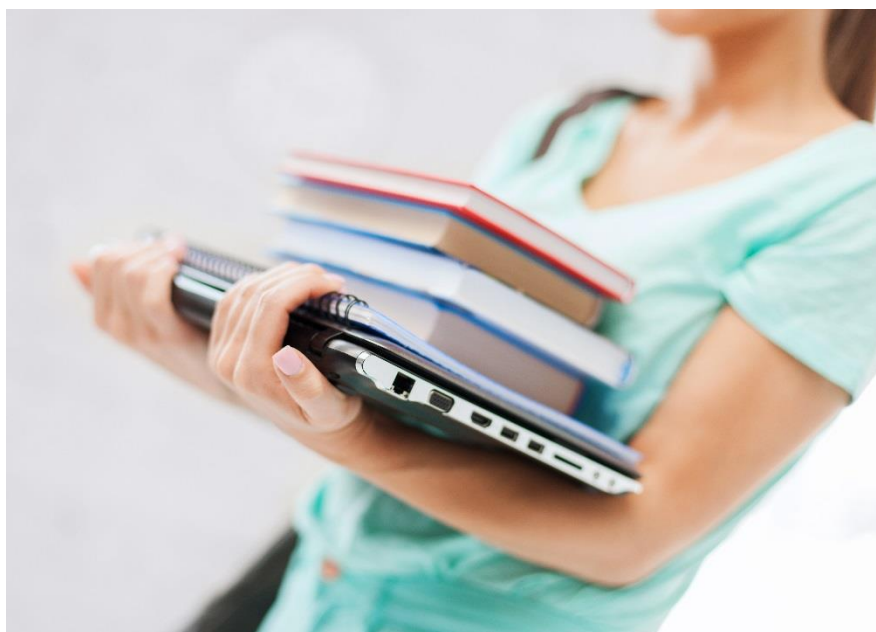


Jaarrekening 2020

**Gemeenschappelijke Regeling Schoolverzuim en
Voortijdig Schoolverlaten (VSV)
regio “Zuid-Kennemerland en IJmond”**



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	9
2.3.1 Inleiding.....	9
2.3.2 Grondslagen voor de waardering	9
2.3.3 Grondslagen voor de resultaatbepaling	9
2.3.4 Toelichting op de balans	9
2.3.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen	10
2.3.6 Toelichting op de programmarekening	10
2.4 Specificatie personeelskosten.....	11
2.5 Controleverklaring	11

Voorwoord

Uitgangspunten

In de Jaarrekening 2020 legt het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten (VSV) regio "Zuid-Kennemerland en IJmond" verantwoording af over de financiële resultaten. In het jaarverslag van het Leerplein 2019-2020 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 is het Meerjarenbeleidsplan 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 (jikip).

Aandachtspunten

Aandachtspunten in de uitvoering van het beleid zijn het verzuim, 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 redenen.
- 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.

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 alleen. Zij werken nauw samen met scholen en andere ketenpartners, zoals justitie, hulpverlening, arbeidsmarkt en andere partners in het sociaal domein.

1.1 Programmaverantwoording

In de regio “Zuid-Kennemerland en IJmond”¹ 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. 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 (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 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 Per 1 januari 2020 is de naam van onze regio officieel gewijzigd van “West-Kennemerland” naar “Zuid-Kennemerland en IJmond”.

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 2020 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		31-12-2020	31-12-2019
korter dan 1 jaar	Liquide middelen	316.487	291.622
Totaal		316.487	291.622

Vlottende passiva		31-12-2020	31-12-2019
Ontvangen Voorschotbedragen	Vooruitontvangen subsidies	276.519	235.063
Openbaar lichaam	Voorziening bijdragen van derden	39.968	56.559
Totaal		316.487	291.622

2.2 Overzicht van baten en lasten

Perceel	Onderdeel	Baten/ Lasten	Categorieën	Begroot 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Perceel 1 CARel	Baten		Gemeente Beverwijk	-22.693	-21.603	-20.827
			Gemeente Bloemendaal	-15.411	-14.706	-13.873
			Gemeente Haarlem	-88.583	-84.531	-78.353
			Gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude (afkoopsom)	-3.169	-3.169	-3.067
			Gemeente Heemskerk	-22.414	-21.389	-19.544
			Gemeente Heemstede	-16.176	-15.436	-14.340
			Gemeente Uitgeest (afkoopsom)	0	0	-6.051
			Gemeente Velsen	-38.563	-36.799	-34.856
			Gemeente Zandvoort	-8.079	-7.710	-7.298
			Rijksuitkering RMC	-71.678	-68.447	-66.069
		Totaal Baten		-286.712	-273.790	-264.277
	Lasten		Personeelskosten	199.682	194.276	188.081
			Personeelskosten 20% overhead en uitvoering	39.936	38.855	37.616
		Projecten, bijeenkomsten, communicatie	0	6.065	7.286	
		Software en onderhoud	47.094	34.593	31.294	
	Totaal Lasten		286.712	273.790	264.277	
Totaal Perceel 1				€ 0	€ 0	€ 0
Perceel 2 Leerplicht/Kwalificatieplicht	Baten		Gemeente Bloemendaal	-67.358	-67.358	-64.934
			Gemeente Haarlem	-367.932	-367.932	-351.741
			Gemeente Haarlemmerliede en	-13.422	-13.422	-12.974
			Gemeente Heemstede	-70.700	-70.700	-67.691
			Gemeente Zandvoort	-33.647	-33.647	-31.945
			Overige opbrengsten			-6.681
		Rijksuitkering Kwalificatieplicht	-330.494	-260.704	-330.989	
		Totaal Baten		-883.553	-813.763	-866.955
	Lasten		Gemeente Beverwijk	35.033	35.033	35.289
			Gemeente Heemskerk	33.437	33.437	33.297
			Gemeente Velsen	58.626	46.562	44.362
		Personeelskosten	621.119	580.249	615.938	
		Personeelskosten 20% overhead en	124.224	116.050	123.188	
	Projecten, bijeenkomsten,	11.113	2.432	14.882		
	Totaal Lasten		883.553	813.763	866.955	
Totaal Perceel 2				€ 0	€ 0	€ 0

Perceel	Onderdeel	Baten/ Lasten	Categorieën	Begroot 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019	
Perceel 3 RMC	Uitvoering RMC	Baten	Participatiewet Gemeente Beverwijk	-9.420	-9.420	-9.420	
			Participatiewet Gemeente	-455	-455	-455	
			Participatiewet Gemeente Haarlem	-19.155	-19.155	-19.155	
			Participatiewet Gemeente	-8.815	-8.815	-8.815	
			Participatiewet Gemeente	-910	-910	-910	
			Participatiewet Gemeente Velsen	-10.030	-10.030	-10.030	
			Participatiewet Gemeente Zandvoort	-1.215	-1.215	-1.215	
			Overige opbrengsten		-19.128	-25.252	
			Rijksuitkering RMC	-413.494	-427.290	-427.529	
		Totaal Baten	-463.494	-496.418	-502.781		
		Lasten	Overige personeelskosten		188	14.810	
			Personeelskosten	401.114	384.390	384.600	
			Personeelskosten 20% overhead en uitvoering	80.223	76.878	76.920	
			Projecten, bijeenkomsten, communicatie	32.157	34.962	26.452	
			Taakstelling P-kosten RMC	-50.000	0		
	Totaal Lasten	463.494	496.418	502.781			
	Projecten DU VSV	Baten	Decentralisatie-uitkering VSV Gemeente Haarlem	-336.723	-335.096	-334.000	
			Totaal Baten	-336.723	-335.096	-334.000	
		Lasten	Personeelskosten	41.667	55.080	41.667	
			Personeelskosten 20% overhead en uitvoering	8.333	11.016	8.333	
			Projecten DU VSV	286.723	269.000	284.000	
	Totaal Lasten	336.723	335.096	334.000			
	Programmagelden VSV 2017-2020	Baten	Rijksuitkering Programmagelden VSV	-371.373	-414.172	-328.574	
		Totaal Baten	371.373	414.172	328.574		
		Lasten	Personeelskosten	200.000	200.299	200.000	
			Personeelskosten 20% overhead en uitvoering	40.000	40.060	40.000	
			Projecten Programmagelden VSV	131.373	173.813	88.574	
	Totaal Lasten	371.373	414.172	328.574			
	Perspectief	Baten	Gemeente Beverwijk	-24.800	-26.602	-25.564	
			Gemeente Bloemendaal	-18.600	-21.558	-7.874	
			Gemeente Haarlem	-210.800	-162.400	-179.687	
			Gemeente Heemskerk	-18.600	-21.694	-16.963	
			Gemeente Heemstede	-24.800	-12.400	-5.624	
			Gemeente Velsen	-62.000	-46.754	-71.826	
			Gemeente Zandvoort	-24.800	-10.096	-24.773	
		Totaal Baten	-384.400	-301.504	-332.311		
		Lasten	Leerwerktrajecten Perspectief	384.400	301.504	250.311	
			Leerwerktrajecten aanvullende financiering			82.000	
	Totaal Lasten	384.400	301.504	332.311			
	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	31-12-2019	31-12-2020
Bank Nederlandse Gemeente Haarlem	291.622	316.487

Ontvangen voorschotbedrag Openbaar lichaam

	31-12-2019	Stortingen	Onttrekkingen	31-12-2020
191006 - RMC/Region. Meld coörd.p. VSV	112.839	510.204	495.738	127.305
191014 - Kwalificatieplicht	79.426	330.494	260.704	149.215
191116 - Regionale aanpak VSV 2017-2021	42.799	371.373	414.172	0
081007 – Afkoopsommen RBL	56.559	0	16.591	39.968
TOTAAL	291.622	1.212.070	1.187.204	316.487

Ontvangen bijdragen:

kostenplaats	adresnaam	XS - Vorderingen Subsidie miv 2020
191006 - RMC	Min. van OCW,Dienst Uitvoering Onderwijs (10167357)	-510.204,00
191014 - Kwalificatieplicht	Min. van OCW,Dienst Uitvoering Onderwijs (10167357)	-330.494,00
191116 - Regionale aanpak VSV 2017	Min. van OCW,Dienst Uitvoering Onderwijs (10167357)	-371.373,00
Eindtotaal		-1.212.070,00

2.3.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Per 31 december 2020 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. De lagere personeelskosten kunnen voor een deel worden verklaard door lagere kosten vanwege Corona en het langdurige thuiswerken als gevolg daarvan.

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 2020 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 2021.

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 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 Corona en het langdurige thuiswerken als gevolg daarvan.

Het materiële budget is besteed aan specifieke dienstverlening voor leerplicht (zoals een tolk), contributie Ingrado, deelname aan webinars.

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 2020 is lager dan het toegekende bedrag; het restant zal op de balans vooruitontvangen bedragen worden gereserveerd voor besteding in 2021 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/VSV. Lasten bestaan uit personeelskosten en een budget voor projecten, materialen en communicatie. Dit materiële budget is besteed aan de contributie voor Ingrado, deelname aan webinars en aan projecten. 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 en de baten voor het uitlenen van personeel (detachering). Per saldo bedragen de overige personeelskosten € 188,- en is de vervanging bijna volledig opgevangen binnen de ontvangen opbrengsten. Aan de taakstelling is uitvoering gegeven door het realiseren van opbrengsten en lagere personeelskosten door ingeleverde uren niet te vervangen. De lagere personeelskosten kunnen daarnaast voor een deel worden verklaard vanwege Corona en het langdurige thuiswerken als gevolg daarvan.

Projecten DU VSV

De RMC-regio heeft structureel middelen beschikbaar voor diverse VSV projecten zoals Plus VO, stagetrajecten, mentortrajecten, enz.. Door een onderbesteding op de projecten (Coronasituatie) kan er (eenmalig) een groter bedrag worden ingezet voor de personeelskosten.

Programmageden VSV 2017-2020

De RMC-regio heeft ook voor de nieuwe VSV periode 2017-2020 (ingående per schooljaar 2016-2017) budget ontvangen van het ministerie van OCW in het kader van de Programmagedenregeling VSV. Naast de lopende projecten konden in 2020 een aantal projecten gericht op maatwerktrajecten worden gefinancierd. De voor de jaren 2017-2020 ontvangen bijdrage is, conform de doelstelling, volledig besteed.

Perspectief

Het in 2020 gerealiseerde aantal leerwerktrajecten is lager dan begroot, mede door de Coronamaatregelen. Er kunnen verschillen bestaan tussen de begrote en gerealiseerde kosten per gemeente, afhankelijk van de instroom van kandidaten.

2.4 Specificatie personeelskosten

Totaal salarislasten	1.414.293
Salarislasten tlv perceel 1	194.276
Salarislasten tlv perceel 2	580.249
Salarislasten tlv perceel 3	639.769
Totaal tlv percelen	<u>1.414.293</u>

2.5 Controleverklaring

Vanwege de bescheiden omvang van de activiteiten en geldstromen is in 2020 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 2017-2020 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.