

Jaarrekening 2018

**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	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 blijvende verplichtingen	10
2.3.6 Toelichting op de programmarekening	10
2.4 Specificatie personeelskosten.....	11
2.5 Controleverklaring	11

Voorwoord

Uitgangspunten

In de Jaarrekening 2018 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 2017-2018 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, de *Regionale Agenda voor de Toekomst, "Aanval op de schooluitval 2015-2018"*, 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 2018 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 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. Het totale verzuimcijfer is in het schooljaar 2017-2018 gedaald naar 1.351 ten opzichte van 1.545 meldingen in het schooljaar 2016-2017.
- 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 daalt elk jaar in meerdere of mindere mate ten opzichte van het peiljaar. 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 allen. 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 “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 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

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 gemeenten uit de regio Zuid- en Midden-Kennemerland. 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 Midden-Kennemerland 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 Midden-Kennemerland 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- en Midden-Kennemerland 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 ESF-financiering (Europees Sociaal fonds, subsidie) en 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; tijdelijk overtollige middelen worden ondergebracht bij de gemeente Haarlem.
- Bedrijfsvoering
De bedrijfsvoering van de GR is in 2018 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		31-12-2018	31-12-2017
korter dan 1 jaar	Liquide middelen	289.326	316.682
Totaal		289.326	316.682

Vlottende passiva		31-12-2018	31-12-2017
Ontv. Voorschotbedragen	Vooruitontvangen subsidies	210.675	316.682
Openbaar lichaam	Voorziening bijdragen van derden	78.651	0
Totaal		289.326	316.682

2.2 Overzicht van baten en lasten

Perceel	Onderdeel	Baten/ Lasten	Categorieën	Begroot 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017			
Perceel 1 CAREL		Baten	Gemeente Beverwijk	-€ 19.769	-€ 19.769	-€ 19.362			
			Gemeente Bloemendaal	-€ 12.037	-€ 12.037	-€ 11.789			
			Gemeente Haarlem	-€ 70.300	-€ 70.300	-€ 68.854			
			Gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude	-€ 3.097	-€ 3.097	-€ 3.033			
			Gemeente Heemskerk	-€ 20.191	-€ 20.191	-€ 19.776			
			Gemeente Heemstede	-€ 13.247	-€ 13.247	-€ 12.975			
			Gemeente Uitgeest (afkoopsom)	-€ 21.247	-€ 16.498	-€ 12.451			
			Gemeente Velsen	-€ 35.734	-€ 35.734	-€ 34.999			
			Gemeente Zandvoort	-€ 6.793	-€ 6.793	-€ 6.653			
			Overige bijdragen		-€ 2.191				
			Bijdrage RMC	-€ 67.471	-€ 66.638	-€ 63.298			
Totaal Baten				-€ 269.886	-€ 266.495	-€ 253.190			
	Lasten	Personeelskosten	€ 187.405	€ 188.219	€ 168.462				
		Personeelskosten 20% overhead en uitvoering	€ 37.481	€ 37.644	€ 33.692				
		Projecten, bijeenkomsten, communicatie		€ 1.725	€ 2.032				
		Software en onderhoud	€ 45.000	€ 38.907	€ 49.003				
Totaal Lasten				€ 269.886	€ 266.495	€ 253.190			
Totaal Perceel 1				€ 0	€ 0	€ 0			
Perceel 2 Leerplicht/Kwalificatieplicht		Baten	Gemeente Bloemendaal	-€ 48.904	-€ 48.904	-€ 47.898			
			Gemeente Haarlem	-€ 250.389	-€ 281.648	-€ 245.239			
			Gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude	-€ 11.229	-€ 11.229	-€ 10.998			
			Gemeente Heemstede	-€ 52.834	-€ 52.834	-€ 51.747			
			Gemeente Zandvoort	-€ 24.817	-€ 24.817	-€ 24.307			
			Overige bijdragen		-€ 7.207				
			Rijksuitkering Kwalificatieplicht	-€ 390.300	-€ 390.300	-€ 359.943			
			Totaal Baten				-€ 778.472	-€ 816.938	-€ 740.132
			Lasten	Gemeente Beverwijk	€ 34.069	€ 34.069	€ 33.037		
				Gemeente Heemskerk	€ 25.301	€ 32.394	€ 32.065		
				Gemeente Velsen	€ 56.449	€ 39.662	€ 38.899		
Personeelskosten	€ 543.362	€ 584.268		€ 521.383					
Personeelskosten 20% overhead en uitvoering	€ 108.672	€ 116.854		€ 104.277					
Projecten, bijeenkomsten, communicatie	€ 10.619	€ 9.692		€ 10.472					
Totaal Lasten				€ 778.472	€ 816.938	€ 740.132			
Totaal Perceel 2				€ 0	€ 0	€ 0			
Perceel 3 RMC	Uitvoering RMC	Baten	Participatiewet	-€ 50.000	-€ 50.000	-€ 50.000			
			Rijksuitkering RMC/VSV	-€ 405.995	-€ 424.552	-€ 367.551			
			Statushouders	€ 0		-€ 26.100			
			Verzuimaanpak 18+		-€ 4.125				
Totaal Baten				-€ 455.994	-€ 478.677	-€ 443.651			

	Lasten	Overige personeelskosten		€ 19.235		
		Personeelskosten	€ 354.162	€ 361.245	€ 344.232	
		Personeelskosten 20% overhead en uitvoering	€ 70.832	€ 72.249	€ 68.846	
		Projecten, bijeenkomsten, communicatie	€ 31.000	€ 25.947	€ 30.572	
		Totaal Lasten	€ 455.994	€ 478.677	€ 443.651	
Projecten doeluitkering VSV	Baten	Doeluitkering VSV	-€ 340.000	-€ 340.000	-€ 320.000	
		Totaal Baten	-€ 340.000	-€ 340.000	-€ 320.000	
	Lasten	Personeelskosten	€ 41.667	€ 41.667	€ 41.667	
		Personeelskosten 20% overhead en uitvoering	€ 8.333	€ 8.333	€ 8.333	
		Projecten doeluitkering VSV	€ 290.000	€ 290.000	€ 270.000	
		Totaal Lasten	€ 340.000	€ 340.000	€ 320.000	
Programmageden VSV 2017-2021	Baten	Rijksuitkering Programmageden VSV 2017-2021	-€ 395.561	-€ 395.561	-€ 377.563	
		Rijksuitkering RMC/VSV		-€ 5.339		
		Totaal Baten	-€ 395.561	-€ 400.900	-€ 377.563	
	Lasten	Personeelskosten	€ 204.167	€ 204.167	€ 229.591	
		Personeelskosten 20% overhead en uitvoering	€ 40.833	€ 40.833	€ 45.918	
		Projecten Programmageden VSV 2017-2021	€ 150.561	€ 155.900 ¹	€ 102.054	
		Totaal Lasten	€ 395.561	€ 400.900	€ 377.563	
Perspectief	Baten	Gemeente Beverwijk	-€ 24.800	-€ 23.625	-€ 18.600	
		Gemeente Bloemendaal	-€ 18.600	-€ 4.650	-€ 9.300	
		Gemeente Haarlem	-€ 210.800	-€ 164.486	-€ 181.399	
		Gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude	-€ 6.200	€ 0		
		Gemeente Heemskerk	-€ 18.600	-€ 17.050	-€ 22.675	
		Gemeente Heemstede	-€ 24.800	-€ 7.750		
		Gemeente Velsen	-€ 62.000	-€ 31.689	-€ 47.200	
		Gemeente Zandvoort	-€ 12.400	-€ 21.125	-€ 26.475	
		Totaal Baten	-€ 378.200	-€ 270.375	-€ 305.649	
	Lasten	Leerwerktrajecten Perspectief	€ 378.200	€ 270.375	€ 305.649	
	Totaal Lasten	€ 378.200	€ 270.375	€ 305.649		
Totaal Perceel 3 RMC			€ 0	€ 0	€ 0	
Totaal			€ 0	€ 0	€ 0	

¹ Er is meer uitgegeven voor projecten programmageden VSV. Dit is het gevolg van het feit dat een project bekostigd is dat de jaargrens 2018 – 2019 overschrijdt. Het tijdelijke tekort wordt gedekt vanuit de vooruitontvangen subsidies RMC.

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	31-12-2017	31-12-2018
Bank Nederlandse Gemeente Haarlem	316.682	289.326

Ontv.vorschotbedrag Openbaar lichaam

	31-12-2017	Stortingen	Onttrekkingen	31-12-2018
191006 - RMC	153.896	474.312	496.528,59	131.679
191014 - Kwalificatieplicht	140.089	329.206	390.300	78.995
191116 - Regionale aanpak VSV 2017-2021	148	395.561	395.709	0
191014 – Afkoopsom Uitgeest	22.549	0	22.549	0
081007 – Afkoopsommen RBL	0	78.651		78.651
	316.682	1.277.730	1.305.087	289.326

Ontvangen bijdragen:

kostenplaats	adresnaam	XS - Vorderingen Subsidie miv 2018
191006 - RMC	Min. van OCW,Dienst Uitvoering Onderwijs (10167357)	-474.311,53
191014 - Kwalificatieplicht	Min. van OCW,Dienst Uitvoering Onderwijs (10167357)	-329.206,47
191116 - Regionale aanpak VSV 2017	Min. van OCW,Dienst Uitvoering Onderwijs (10167357)	-395.561,00
Eindtotaal		-1.199.079,00

2.3.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Per 31 december 2018 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. Het verschil tussen de kosten en opbrengsten van de deelnemende gemeenten is ten laste van de afkoopsom van gemeente Uitgeest gekomen (€16.498).

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.

Baten

De baten bestaan uit de bijdragen van de gemeenten, conform begroting gerealiseerd en de specifieke uitkering RMC (onderdeel Kwalificatieplicht). In 2018 waren de baten lager dan de lasten. De gemeente Haarlem neemt de hogere personeelslasten voor dit jaar voor haar rekening. Voor toekomstige jaren wordt met een iets hoger indexpercentage gerekend in de begroting.

Bij Leerplicht is door deelname van twee personeelsleden aan een pilotproject van de Raad voor de Kinderbescherming een kleine 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.

Projecten doeluitkering 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 budget ontvangen van het ministerie van OCW in het kader van de Programmagedenregeling VSV. In 2018 zijn de voor dat jaar toegekende middelen volgens de VSV-overeenkomst ingezet.

2.4 Specificatie personeelskosten

Totaal salarislasten	1.379.566
Salarislasten tlv perceel 1	188.219
Salarislasten tlv perceel 2	584.268
Salarislasten tlv perceel 3	607.079
Totaal tlv percelen	1.379.566

2.5 Controleverklaring

Vanwege de bescheiden omvang van de activiteiten en geldstromen is in 2018 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.