

Jaarrekening 2021

**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 blijvende verplichtingen	10
2.3.6 Toelichting op de programmarekening	10
2.4 Specificatie personeelskosten.....	11
2.5 Controleverklaring	12

Voorwoord

Uitgangspunten

In de Jaarrekening 2021 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 2020-2021 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 2021 in de VSV-aanpak gewerkt op basis van de in dat jaar in werking getreden samenwerkingsovereenkomst 2021-2024. 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 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, genaamd 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 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. Tenslotte worden ook de gelden voor de aanpak Jeugdwerkloosheid van de RMC-regio ingezet.

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. Perspectief (vanaf 1-1-2022 Spaarne Werkt) ontvangt ook, rechtstreeks, ESF-middelen

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 2021 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		31-12-2021	31-12-2020
korter dan 1 jaar	Liquide middelen	484.328	400.412
Totaal		484.328	400.412

Vlottende passiva		31-12-2021	31-12-2020
Ontvangen Voorschotbedragen	Vooruitontvangen subsidies	461.611	360.444
Openbaar lichaam	Voorziening bijdragen van derden	22.717	39.968
Totaal		484.328	400.412

2.2 Overzicht van baten en lasten

Perceel	Onderdeel	Baten /Lasten	Categorieën	Begroot 2021 (na wijziging)	Realisatie 2021	Realisatie 2020	
Perceel 1 CAREL	Baten	Gemeente Beverwijk		-€ 22.890	-€ 21.472	-€ 21.603	
		Gemeente Bloemendaal		-€ 15.311	-€ 14.363	-€ 14.706	
		Gemeente Haarlem		-€ 88.185	-€ 82.724	-€ 84.531	
		Gemeente Heemskerk		-€ 21.393	-€ 20.068	-€ 21.389	
		Gemeente Heemstede		-€ 15.989	-€ 14.999	-€ 15.436	
		Gemeente Velsen		-€ 39.002	-€ 36.586	-€ 36.799	
		Gemeente Zandvoort		-€ 8.113	-€ 7.611	-€ 7.710	
		Rijksuitkering RMC/VSV		-€ 71.381	-€ 67.028	-€ 68.447	
		Afkoopsom H'liede en Spaarnwoude		-€ 3.261	-€ 3.261	-€ 3.169	
	Totaal Baten		-€ 285.525	-€ 268.112	-€ 273.790		
	Lasten	Personeelskosten		€ 205.273	€ 187.583	€ 194.276	
		Personeelskosten 20% overhead		€ 41.055	€ 37.517	€ 38.855	
		Projecten, bijeenkomsten en communicatie		€ 7.403	€ 6.435	€ 6.065	
Software en onderhoud			€ 31.794	€ 36.578	€ 34.594		
Totaal Lasten		€ 285.525	€ 268.112	€ 273.790			
Totaal Perceel 1 CAREL				€ 0	€ 0	€ 0	
Perceel 2 Leerplicht/kwalificatieplicht	Baten	Gemeente Bloemendaal		-€ 69.558	-€ 69.558	-€ 67.358	
		Gemeente Haarlem		-€ 383.631	-€ 383.631	-€ 367.932	
		Gemeente Heemstede		-€ 73.097	-€ 73.097	-€ 70.700	
		Gemeente Zandvoort		-€ 34.337	-€ 34.337	-€ 33.647	
		Rijksuitkering Kwalificatieplicht		-€ 333.446	-€ 261.772	-€ 260.704	
		Afkoopsom H'liede en Spaarnwoude		-€ 13.990	-€ 13.990	-€ 13.422	
	Totaal Baten		-€ 908.059	-€ 836.385	-€ 813.763		
	Lasten	Gemeente Beverwijk		€ 35.611	€ 38.630	€ 35.033	
		Gemeente Heemskerk		€ 32.697	€ 35.470	€ 33.437	
		Gemeente Velsen		€ 58.419	€ 41.767	€ 46.562	
		Personeelskosten		€ 638.510	€ 597.949	€ 580.249	
		Personeelskosten 20% overhead		€ 127.702	€ 119.590	€ 116.050	
		Projecten, bijeenkomsten, communicatie		€ 15.120	€ 2.980	€ 2.432	
Totaal Lasten		€ 908.059	€ 836.385	€ 813.763			
Totaal Perceel 2 Leerplicht/kwalificatieplicht				€ 0	€ 0	€ 0	
Perceel 3 RMC	1. Uitvoering RMC	Baten	Participatiewet Gemeente Velsen		-€ 10.030	-€ 10.030	-€ 10.030
			Participatiewet Gemeente Zandvoort		-€ 1.215	-€ 1.215	-€ 1.215
			Rijksuitkering RMC/VSV		-€ 464.194	-€ 467.085	-€ 427.290
			Overige opbrengsten		€ 0	-€ 614	-€ 19.128
			Participatiewet Gemeente Beverwijk		-€ 9.420	-€ 9.420	-€ 9.420
			Participatiewet Gemeente Bloemendaal		-€ 455	-€ 455	-€ 455
			Participatiewet Gemeente Heemskerk		-€ 8.815	-€ 8.815	-€ 8.815
			Participatiewet Gemeente Heemstede		-€ 910	-€ 910	-€ 910
			Participatiewet Gemeente Haarlem		-€ 19.155	-€ 19.155	-€ 19.155
	Totaal Baten		-€ 514.194	-€ 517.699	-€ 496.418		
	Lasten	Personeelskosten		€ 412.345	€ 388.090	€ 384.390	
		Personeelskosten 20% overhead		€ 82.469	€ 77.618	€ 76.878	
		Projecten, bijeenkomsten en communicatie		€ 35.522	€ 38.050	€ 34.962	
		Overige personeelskosten		€ 0	€ 13.941	€ 188	
Taakstelling P-kosten RMC			-€ 16.142	€ 0	€ 0		
Totaal Lasten		€ 514.194	€ 517.699	€ 496.418			
Totaal 1. Uitvoering RMC				€ 0	€ 0	€ 0	

Perceel	Onderdeel	Baten /Lasten	Categorieën	Begroot 2021 (na wijziging)	Realisatie 2021	Realisatie 2020	
	2. Programmagelden/ Regionale aanpak VSV	Baten	Rijksuitkering Programmagelden VSV	-€ 371.373	-€ 361.323	-€ 414.172	
		Totaal Baten			-€ 371.373	-€ 361.323	-€ 414.172
		Lasten	Personeelskosten	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.299	
			Personeelskosten 20% overhead	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.060	
			Projecten, bijeenkomsten en communicatie	€ 131.373	€ 121.323	€ 173.813	
	Totaal Lasten			€ 371.373	€ 361.323	€ 414.172	
	Totaal 2. Programmagelden/regionale aanpak VSV				€ 0	€ 0	€ 0
	3. Aanpak JW	Baten	Rijksuitkering RMC/VSV	€ 0	€ 0	€ 0	
			Rijksuitkering RMC JW	-€ 85.000	-€ 62.198	€ 0	
		Totaal Baten			-€ 85.000	-€ 62.198	€ 0
		Lasten	Personeelskosten	€ 0	€ 21.079	€ 0	
			Personeelskosten 20% overhead	€ 0	€ 4.216	€ 0	
	Projecten RMC JW		€ 85.000	€ 36.904	€ 0		
	Totaal Lasten			€ 85.000	€ 62.198	€ 0	
	Totaal 3. Aanpak JW				€ 0	€ 0	€ 0
	4. Projecten DU VSV	Baten	Decentralisatie-uitkering VSV	-€ 335.096	-€ 335.096	-€ 335.096	
		Totaal Baten			-€ 335.096	-€ 335.096	-€ 335.096
		Lasten	Personeelskosten	€ 41.667	€ 41.667	€ 55.080	
			Personeelskosten 20% overhead	€ 8.333	€ 8.333	€ 11.016	
			Projecten DU VSV	€ 285.096	€ 285.096	€ 269.000	
	Totaal Lasten			€ 335.096	€ 335.096	€ 335.096	
	Totaal 4. Projecten DU VSV				€ 0	€ 0	€ 0
	5. Perspectief	Baten	Europees Sociaal Fonds (ESF)	-€ 66.000	€ 0	€ 0	
			Gemeente Beverwijk	-€ 41.004	-€ 45.002	-€ 26.602	
			Gemeente Bloemendaal	-€ 22.001	-€ 19.587	-€ 21.558	
			Gemeente Haarlem	-€ 267.815	-€ 186.204	-€ 162.400	
			Gemeente Heemskerk	-€ 36.004	-€ 32.082	-€ 21.694	
Gemeente Heemstede			-€ 31.201	-€ 24.912	-€ 12.400		
Gemeente Velsen			-€ 94.807	-€ 74.166	-€ 46.754		
Gemeente Zandvoort			-€ 31.201	-€ 17.748	-€ 10.096		
Totaal Baten			-€ 590.033	-€ 399.702	-€ 301.504		
Lasten		Begeleiding	€ 140.033	€ 109.500	€ 0		
	Leerwerktrajecten	€ 450.000	€ 290.202	€ 301.504			
Totaal Lasten			€ 590.033	€ 399.702	€ 301.504		
Totaal 5. Perspectief				€ 0	€ 0	€ 0	
Totaal Perceel 3 RMC				€ 0	€ 0	€ 0	
Eindtotaal				€ 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	31-12-2021	31-12-2020
Bank Nederlandse Gemeente Haarlem	484.328	400.412

Ontvangen voorschotbedrag Openbaar lichaam

	31-12-2020	Stortingen	Onttrekkingen	31-12-2021
191006 – RMC en VSV	127.305	503.556	534.113	96.747
191014 - Kwalificatieplicht	149.215	361.720	261.772	249.163
191174 – RMC Jeugdwerkloosheid (=RMC Extra) ¹	83.925	83.925	62.198	105.651
191116 - Regionale aanpak VSV 2017-2021	0	371.373	361.323	10.050
081007 – Afkoopsommen RBL	39.968	0	17.251	22.717
TOTAAL	400.412	1.320.574	1.236.657	484.328

¹ De extra RMC middelen die voor 2020-2021 zijn toegekend (met bestedingsmogelijkheid tot 2024) zijn eind 2020 ten onrechte niet opgenomen in de jaarrekening van de GR. Dat wordt bij deze gecorrigeerd.

Ontvangen bijdragen:

kostenplaats	adresnaam	XS - Vorderingen Subsidie miv 2021
191006 - RMC	Min. van OCW,Dienst Uitvoering Onderwijs (10167357)	-503.556
191014 - Kwalificatieplicht	Min. van OCW,Dienst Uitvoering Onderwijs (10167357)	-361.720
191116 - Regionale aanpak VSV 2021-2024	Min. van OCW,Dienst Uitvoering Onderwijs (10167357)	-371.373
191174 - RMC extra (JW) 2020-2021	Min. van OCW,Dienst Uitvoering Onderwijs (10167357)	-105.651
Eindtotaal		-1.320.574

2.3.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Per 31 december 2021 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 betreffen 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 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 2021 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 2022.

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 wijziging). Deze toekenningen worden op de specifieke uitkering Kwalificatieplicht gedeclareerd; de toekenningen zijn neutraal voor het RBL.

De personeelskosten zijn lager dan aanvankelijk begroot. Dit wordt 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) en contributie Ingrado.

Baten

De baten bestaan uit de bijdragen van de gemeenten, conform begroting gerealiseerd en de rijksuitkering Kwalificatieplicht. Het verschil tussen de werkelijke kosten en de bijdragen van de deelnemende gemeenten leidt ertoe dat minder op de rijksuitkering Kwalificatieplicht is gedeclareerd dan begroot. De declaratie op de uitkering 2021 is lager dan het toegekende bedrag; het restant zal op de balans vooruitontvangen bedragen worden gereserveerd voor besteding in 2022 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 budget is besteed aan projecten zoals de Techniekdag en maatwerktrajecten. 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 € 13.941,- 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.

Programmageden/Regionale aanpak VSV 2021-2024

De RMC-regio heeft ook voor de nieuwe VSV periode 2021-2024 (ingaaude per schooljaar 2020-2021) budget ontvangen van het ministerie van OCW in het kader van de Regionale Aanpak VSV. Hieruit zijn diverse activiteiten gefinancierd, zoals leerwerkmakelaars en maatwerktrajecten voor jongeren in kwetsbare posities. De uitkering voor 2021 is niet volledig besteed maar het restant blijft gereserveerd voor besteding uiterlijk in 2024.

Extra middelen RMC functie, aanpak Jeugdwerkloosheid

In 2020 zijn extra middelen uitgekeerd die worden ingezet voor de jeugdwerkloosheid. In 2021 is, door externe partners uitvoering gegeven aan extra activiteiten. Tevens is er vanuit de GR extra personele inzet gepleegd op het bestrijden van jeugdwerkloosheid.

Projecten DU VSV

De RMC-regio heeft structureel middelen beschikbaar voor diverse VSV projecten zoals Plus VO, stagetrajecten, mentorentrajecten, enz.. De middelen zijn ingezet voor diverse projecten en activiteiten.

Perspectief

Het in 2021 gerealiseerde aantal leerwerktrajecten is lager dan begroot, mede door de Coronamaatregelen.

2.4 Specificatie personeelskosten

Totaal salarislasten	1.436.366
Salarislasten tlv perceel 1	187.582
Salarislasten tlv perceel 2	597.949
Salarislasten tlv perceel 3	650.835
Totaal tlv percelen	1.436.366

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 2021 bedragen de toegerekende overheadlasten € 287.273 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. Het Leerplein beschikt over 20,6 fte.

2.5 Controleverklaring

Vanwege de bescheiden omvang van de activiteiten en geldstromen is in 2021 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.