

090085/811
14 maart 2009

Inhoudelijke verantwoording en rapportage subsidie flankerend beleid van €6.600.000 over de jaren 2006 tot en met 2008 ten behoeve het treffen van maatregelen voor de overgang van schoolbegeleidingsdiensten naar vraagfinanciering

Inleiding

Aan de schoolbegeleidingsdiensten aangesloten bij EDventure is, op basis van amendement 29, over de jaren 2004 tot en met 2008 jaarlijks een bedrag toegekend om deze organisaties in de gelegenheid te stellen zich voor te bereiden op de invoering van vraagfinanciering.

Voor 2004 werd een bedrag toegekend van 3.800.000 euro en voor de jaren 2005 tot en met 2008 jaarlijks een bedrag van 2.200.000 euro. Over de jaren 2004 en 2005 heeft inmiddels verantwoording plaatsgevonden. Daarvoor zijn de definitieve beschikkingen ook afgegeven.

In deze rapportage worden gegevens over 2004 en 2005 nog wel genoemd, alhoewel deze inmiddels definitief zijn afgerekend. Vergelijkingen ten opzichte van de jaren 2004 en 2005 en totalen over de 5 jaren tezamen geven een nader inzicht in het patroon van bestedingen en het totaalbeeld van de wijze waarop de branche zich gereed heeft gemaakt voor de stelselwijziging.

De verantwoording over de jaren 2006 tot en met 2008 vindt met de voorliggende rapportage plaats.

Verdeling

Het jaarlijkse subsidiebedrag van 2.200.000 euro is elk jaar in zijn geheel doorgeleid naar de bij EDventure aangesloten. Het genoemde bedrag is telkens aan de onderwijsbegeleidingsdiensten verdeeld op basis van het aantal leerlingen dat ressorteert onder de verzorging van deze adviesbureaus op de peildatum zoals die gold in 2004 en 2005. Toekenning en verdeling hebben pas plaatsgevonden nadat een aanvraag met declaratie van de onderwijsadviesbureaus was ontvangen, vergezeld van een accountantsverklaring en een activiteitenverslag.

In de jaren 2004 en 2005 kon worden volstaan met een verdeling onder de leden van EDventure. Hiervan was ook nog sprake in 2006, maar met ingang van 1 januari 2007 heeft een aantal schoolbegeleidingsdiensten het lidmaatschap van EDventure opgezegd. Omdat de gelden aan EDventure ter beschikking werden gesteld ter verdeling onder haar leden, is contact opgenomen met CFI met de vraag hoe om te gaan met voormalige leden. Gelet op de geest van de toegekende gelden en de daarmee gepaard gaande bedoelingen was ook CFI van mening dat de toegekende gelden toekwamen aan de voormalige leden.

Begin 2007 is één van de aangesloten organisaties failliet gegaan: Kobalt uit Assen. De aan hen toekomende gelden over 2006 zijn niet uitgekeerd en in portefeuille gehouden bij EDventure in afwachting van de afwikkeling van de boedel door de curator. Wel was al een afrekening van Kobalt ontvangen en als zodanig in de financiële overzichten opgenomen. De definitieve afwikkeling door de curator heeft nog niet plaatsgevonden. In 2007 en 2008 zijn de aan Kobalt toegerekende gelden met toestemming van CFI naar rato verdeeld over de andere (inclusief voormalige) leden van EDventure.

Omdat nog geen definitieve afwikkeling van de boedel van Kobalt door de curator heeft plaatsgevonden wordt van CFI toestemming gevraagd de daarmee gepaard gaande gelden vooralsnog bij EDventure te stallen in afwachting van die afwikkeling. Indien de afwikkeling er toe leidt dat alsnog aan Kobalt betaald moet worden, zal dat afzonderlijk aan CFI worden gerapporteerd en zal betaling vanzelfsprekend plaatsvinden.

Mocht dit niet hoeven te gebeuren dan wordt hierbij toestemming gevraagd deze gelden naar rato uit te keren aan de leden van EDventure.

In 2008 is een aantal nieuwe leden toegetreden tot EDventure. Deze hebben geen middelen flankerend beleid toegekend gekregen.

Totaaloverzicht

In formele zin hoeven nu alleen de toegekende subsidies over de jaren 2006 tot en met 2008 verantwoord te worden. Tegelijkertijd is bekend hoe de bestedingen over 2004 en 2005 zijn geweest. Het is daarmee mogelijk een totaaloverzicht te geven over de vijf jaren waarin de bijdragen zijn ontvangen.

In de bijgevoegde rapportage is zowel voor de afzonderlijke jaren als voor de vijf jaren tezamen een overzicht en financiële analyse gegeven van de toegekende en bestede middelen. Onder verwijzing naar deze rapportage kunnen de onderstaande hoofdlijnen worden vermeld:

- Over vijf jaar hebben de organisaties tezamen een bedrag van circa 28.400.000 euro uitgegeven aan activiteiten om zich voor te bereiden op de vraagfinanciering. Zoals mocht worden verwacht waren de kosten in 2004 daarvoor het hoogst en zijn deze in de loop der jaren minder geworden. In 2008 bedroegen deze uiteindelijk nog 48% van het niveau 2004.
- De door de organisaties gemaakte kosten zijn elk jaar ruimschoots hoger geweest dan het subsidiebedrag dat werd ontvangen. Tot en met 2006 was het bedrag dat voor eigen rekening van de organisaties kwam hoger dan de ontvangen bijdrage. In 2007 is deze verhouding omgedraaid, waarbij overigens de eigen bijdragen nog steeds aanzienlijk waren..
- Gedurende de genoemde vijf jaren zijn de meeste kosten gemaakt voor frictiekosten en de uitvoering van sociaal beleid. In 2004 zijn de meeste uitgaven gedaan voor frictiekosten, in 2005 voor sociaal beleid.
- Frictiekosten hebben in de loop der jaren een belangrijk bestanddeel gevormd. Hieronder vallen onder andere de kosten van de invoering van management informatiesystemen, aanpassing van administraties en dergelijke. In het totaal is hieraan ruim 14 miljoen euro uitgegeven.
- Bij uitgaven voor sociaal beleid moet vooral gedacht worden aan kosten van vroegpensioenregelingen, vertrekregelingen, voorbereidingskosten en uitvoering van sociaal plannen en dergelijke. In totaal is over de vijf jaar hieraan ruim 10 miljoen euro uitgegeven.
- Er zijn ook grote uitgaven gedaan voor kwaliteitszorg en certificering en competentieontwikkeling van medewerkers, om daarmee een impuls te geven aan de ontwikkeling van de kwaliteit in een marktconforme omgeving.
- Alhoewel op het totale budget de kosten van accountantscontrole zeer gering zijn, valt toch op dat daarmee over de jaren heen het nodige geld gemoeid is. Pas vanaf 2005 zijn deze uitgaven door EDventure afzonderlijk geregistreerd. Gedurende 4 jaren is aan accountantscontrole bijna 100.000 euro uitgegeven. Als naar de afzonderlijke declaraties per organisatie per jaar gekeken wordt, valt op dat er grote verschillen in de hoogte van accountantskosten zijn, die op zich geen aantoonbare relatie vertonen met de omvang van het gedeclareerde bedrag.

Voor een meer gedetailleerde analyse wordt korthedshalve verwezen naar de bijgevoegde rapportage.

Besteding middelen 2006

Uit de bijgevoegde rapportage blijkt dat door de gezamenlijke onderwijsbegeleidingsdiensten in 2006 een bedrag van 4.657.430 euro aan kosten is gemaakt, die betrekking hebben op activiteiten zoals bedoeld in het flankerend beleid. Voor een bedrag van 2.200.000 euro = 47% worden deze kosten

gedekt door de subsidie flankerend beleid. 53% Van de kosten kwam daarmee voor eigen rekening van de organisaties.

Evenals in de jaren 2004 en 2005 zijn er grote verschillen tussen de organisaties onderling. Allen hebben een bijdrage ontvangen op grond van het leerlingenaantal op basis van de peildatum in 2004. Elke organisatie heeft dan ook naar rato middelen ontvangen. Afhankelijk van de hoeveelheid gelden die zij zelf hebben aangegeven uit eigen middelen voor activiteiten in het kader van flankerend beleid te hebben ingezet, kan bepaald worden in welke (relatieve) mate zij door de subsidie werden ondersteund. Duin en Bollenstreek, Cedin en Begeleidingsdienst voor vrijescholen werden aldus naar verhouding het zwaarst ondersteund met respectievelijk 100, 96 en 96 procent van de kosten. Kobalt het geringst (19% van de kosten).

Als bezien wordt voor welke activiteiten de organisaties kosten hebben gemaakt, kan gemeld worden dat 49% van de uitgaven betrekking had op frictiekosten (managementinformatiesystemen, accountmanagement, marketing, en dergelijke). 41% van de uitgaven is gedaan ten behoeve van sociaal beleid zoals vertrekregelingen, pre-fpu regelingen en dergelijke. Aan de invoering van competentie management en kwaliteitszorg is elk 5% van de kosten besteed.

Besteding middelen 2007

In 2007 is in totaal 4.109.616 euro door de gezamenlijke diensten aan activiteiten in het kader van het flankerend beleid besteed. Ten opzichte van 2006 is dat een daling met 547.824 euro = 12%. Evenals in 2006 is een subsidie ontvangen van 2.200.000 euro. Dat komt overeen met 54% van de totale kosten.

Duin en Bollenstreek en DOBA werden naar verhouding ten opzichte van door de organisaties zelf aangegeven bestedingen het zwaarst ondersteund door de subsidie (elk 100%). Consent uit Heerlen het geringst met 23%.

Evenals in 2006 werden de meeste uitgaven gedaan voor frictiekosten (49%) en sociaal beleid (36%). Aan competentie management, kwaliteitszorg en accountantskosten werd respectievelijk 10%, 5% en 1% van de kosten besteed.

Besteding middelen 2008

In 2008 bedroeg het totaal van de uitgaven van de gezamenlijke organisaties 4.315.743 euro. Ten opzichte van 2007 is dit een stijging met 206.127 euro. Er is een subsidie ontvangen van 2.200.000 euro, wat overeen komt met 51% van de kosten. Met name de kosten van sociaal beleid zijn in 2008 naar verhouding toegenomen.

Cedin werd naar verhouding met 100% het zwaarst ondersteund, ABC met 19% het geringst, als de ondersteuning wordt afgezet tegen de door de organisaties aangegeven bestedingen.

Aan frictiekosten werd, 45% van de uitgaven besteed. Aan sociaal beleid 44% (in 2007 nog 36%).

Inhoudelijke verantwoording

In 2004 en 2005 is gerapporteerd op basis van vier hoofdonderwerpen, te weten: frictiekosten, kwaliteitszorg, competentie management en sociaal beleid. Dit zal ook gebeuren over de jaren 2006 tot en met 2008.

Frictiekosten

Onder frictiekosten worden kosten verstaan, die betrekking hebben op de invoering van accountmanagement, marketing, benchmarking, PR en communicatie, voorbereiding en begeleiding van fusie en management informatiesystemen.

Door alle organisaties zijn in de voorbije jaren aanzienlijke investeringen gedaan in de aanschaf van management informatiesystemen. Vanwege de aard van de dienstverlening is het in een marktconforme omgeving van essentieel belang, dat goed inzicht bestaat in de omvang van opdrachten, de daarop bestede tijd, de klantinformatie, de adviseurinformatie en de relatie tot de

exploitatie van de eigen organisatie. Door de aanschaf van dergelijke systemen zijn de organisaties inmiddels in staat om goed te monitoren hoe de dienstverlening verloopt.

Veel kosten zijn gemaakt voor de ontwikkeling en invoering van marketingtechnieken en een goede voering van PR en communicatie in de eigen organisaties. Dit is gedaan door opleiding en training, maar ook door het inzetten en inhuren van specialisten op dit terrein. De kennis over marketing is daardoor toegenomen en bij alle organisaties aanwezig. De communicatieve uitingsvormen van de organisaties zijn verder geprofessionaliseerd.

In meerdere regio's hebben in de voorbije jaren fusies tussen organisaties plaatsgevonden of zijn pogingen daartoe gedaan, om daarmee een grotere schaal van dienstverlening te bereiken en efficiencyvoordelen te behalen. Daarnaast hebben organisaties zich nadrukkelijk bezonnen op hun vestigingsplaats of locatie om overheadkosten te reduceren, kleinere kantoren samen te voegen of op te heffen en zich te concentreren op de hoofdvestiging, of een locatieverandering om een betere uitstraling te realiseren. Meerdere organisaties zijn verhuisd en fusies hebben plaatsgevonden in Brabant. Daarnaast is een gemeentelijk organisatieonderdeel verzelfstandigd.

Kwaliteitszorg

Certificering is een zichtbaar kenmerk van een kwalitatief goed presterende onderwijsadvies organisatie. Vanaf 2004 is er door zowel de leden als EDventure fors ingezet op het invoeren van een kwaliteitskeurmerk. In 2006 is door de leden besloten dat het voeren van een keurmerk ook een voorwaarde moet zijn om volwaardig lid van de brancheorganisatie te zijn. Belangrijke kenmerking van het door EDventure ingevoerde keurmerk zijn, dat een organisatie ISO gecertificeerd moet zijn en een Cedeo erkenning moet hebben voor klanttevredenheid.

Door de afzonderlijke organisaties is veel tijd geïnvesteerd om de ISO certificering te behalen, door het aanpassen van procedures en door opleiding en training van medewerkers.

Van de leden hebben inmiddels 18 organisaties het EDventure Keurmerk behaald, wat inhoudt dat zij zowel ISO gecertificeerd zijn als de Cedeo-erkenning hebben behaald. Bij 10 is de ISO certificering aanstaande en bij 3 organisaties zal de Cedeo erkenning naar verwachting binnenkort ontvangen worden.

Competentiemanagement

Onderwijsadviesing is per definitie een kennisintensieve dienst. Er worden hoge eisen gesteld aan de kwaliteit en professionaliteit van de onderwijsadviseurs. Met de stelselwijziging naar vraagfinanciering wordt een beroep gedaan op commerciële vaardigheden van adviseurs, meer dan in het verleden. Niet alleen onderwijsinhoud en professionaliteit zijn belangrijke competenties, maar ook adviesvaardigheid, acquisitievaardigheid en commercieel vermogen.

Door alle organisaties is daar veel aandacht aan besteed door training en opleiding. Het resultaat is dat veel medewerkers beter in staat zijn om in een commerciële omgeving te functioneren en anderen zullen dat nog verder moeten ontwikkelen. Soms heeft het geleid tot vertrek van adviseurs, omdat zij zelf tot de ontdekking kwamen dat zij in een dergelijke omgeving niet wilden functioneren.

Er zal permanente aandacht voor de competenties van adviseurs nodig blijven.

Sociaal beleid

Een belangrijk deel van de uitgaven is elk jaar opgegaan aan de kosten van sociaal beleid. Daartoe worden de kosten gerekend van een sociaal statuut/sociaal plan, om- en bijscholing, outplacement, pre-fpu kosten en vertrekregelingen.

Geconstateerd moet worden, dat bij vele organisaties vertrekregelingen (collectief en/of individueel) zijn getroffen. Daarmee zijn substantiële bedragen gemoeid geweest. Deze vertrekregelingen waren nodig om onder andere oudere medewerkers de gelegenheid te geven eerder de organisatie te verlaten, om daarmee verwachte vraaguitval op te kunnen vangen zonder dat dit tot gedwongen ontslagen zou hoeven te leiden. Het is nog de vraag of dit bij alle organisaties voldoende is geweest, omdat in 2007

en 2009 er sprake is geweest van een faillissement en er tevens signalen zijn van gedwongen inkrimping en zeer zorgelijke financiële omstandigheden bij meerdere organisaties.

Ook op individuele basis zijn bij meerdere organisaties vertrekregelingen getroffen, waarbij bijzondere omstandigheden aan de orde waren.

Totaal

Over de jaren 2004 tot en met 2008 is door de gezamenlijke organisaties een bedrag van 28.345.733 euro aan activiteiten in het kader van flankerend beleid uitgegeven. Daarvan is 13.999.717 euro (49%) besteed aan frictiekosten en 10.358.526 euro (37%) aan sociaal beleid. Dit zijn aanzienlijke bedragen. Bij elkaar is dit ook meer dan de bijdrage flankerend beleid, die over deze vijf jaren is ontvangen. Uit eigen middelen hebben de organisaties substantiële bijdragen geleverd om zich klaar te maken voor de stelselwijziging.