(FINANCIEEL)
JAARVERSLAG

SAMENWERKINGSVERBAND
Voortgezet Onderwijs
Midden Kennemerland

2022

Stichting Samenwerkingsverband Midden Kennemerland

te Beverwijk

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

VAN REE ACCOUNTANTS
Ondertekend door drs. L.M.W. van der Vliet RA
op 20-04-2023 09:17 vanaf IP x.x.x.52

Bezoekadres Antillenstraat 21, Beverwijk
Postadres Postbus 387, 1940 AJ Beverwijk
T 085 040 88 90
http://www.groenendijk.nl

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Resultaat	38
Kengetallen	39

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	40
B2 Balans per 31 december 2022	45
B3 Staat van baten en lasten 2022	47
B4 Kasstroomoverzicht 2022	48
B5 Toelichting behorende tot de balans	49
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	54
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	62
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	63
Ondertekening jaarverslag	64

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat	65
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	66

Jaarverslag 2022

SAMENWERKINGSVERBAND
Voortgezet Onderwijs
Midden Kennemerland

Naam	Stichting Samenwerkingsverband VO Midden-Kennemerland 27.04
Werkgeversnummer	21702
Bezoekadres	Antillenstraat 21
Postcode	1944 XA
Vestigingsplaats	Beverwijk

Inhoudsopgave

1	Voorwoord	3
2	Verslag Raad van Toezicht	4
3	Bestuursverslag	6
3.1	Uitgangspunten en doelstellingen	6
3.2	Resultaten	7
3.2.2	Prioriteit 1 verbinding onderwijs – jeugdzorg	7
3.2.2	Prioriteit 2 dekkend aanbod	9
3.2.3	Prioriteit 3 kwaliteitszorg	12
3.2.4	Prioriteit 4 deskundigheid in de scholen	13
3.2.5	Prioriteit 5 toeleiding naar de arbeidsmarkt vanuit PrO en VSO	15
3.2.6	Overhead- (personeel en organisatie)	16
3.2.7	Financieel beheer	17
4	Bedrijfsvoering	19
	4.1 Financiën, Continuïteitsparagraaf	17
	4.2 Risicoanalyse	20
	4.3 AO/IB	22
4.4	Toelichtingen	22
	Toelichting verwachte ontwikkelingen in de baten en lasten	22
	Verklaring mutaties in de balansposten ten opzichte van het voorgaande jaar	24
	Verklaring verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en de begroting	24
	Verklaring verschillen tussen het resultaat verslagjaar en het voorgaande jaar	24
	Toelichting huisvestingsbeleid	25
	Toelichting meerjarenbalans	25
	Toelichting kasstromen	26
	Toelichting bestemmingsreserves	26
	Treasurybeleid	26
	Toelichting niet beschreven onderdelen CBO	26
	Bijlage 1 Overzicht nevenfuncties	27
	Bijlage 2 Stichtingsstructuur	29
	Bijlage 3 Organisatiestructuur/Organogram	31
	Bijlage 4 Bestuursbesluiten2022	32
	Bijlage 5 AO/IB	34
	Bijlage 6 Contractenregister	37
5	Jaarrekening	
	Kengetallen	
B1	Grondslagen	
B2	Balans per 31 december 2022	
B3	Staat van baten en Lasten 2022	
B4	Kasstroomoverzicht 2022	
B5	toelichting horende tot de balans	
B6	toelichting horende tot de staat van baten en lasten	
B10	Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	
B11	Gebeurtenissen na balansdatum	
B12	Ondertekening jaarverslag	
C	Overige gegevens	
C1	Controle verklaring	
C2	Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat	

1. Voorwoord

Met dit jaarverslag legt het bestuur, inhoudelijk en financieel, verantwoording af over het gevoerde beleid in 2022.

Statement
Het bestuur ziet onverminderd passend onderwijs als een opdracht met maatschappelijke impact. Alle leerlingen hebben recht op onderwijs. Dat onderwijs is voor hen perspectief en toekomst bepalend. Zeker als er specifieke ondersteuningsvragen zijn, of als jongeren een problematische of kwetsbare positie hebben. Dan is juist onderwijs een mogelijkheid om daar een weg of een uitweg in te vinden. Zolang er sprake is van 'onderwijsbaarheid', planmatige begeleiding richting een vervolgopleiding, een baan of zinvolle dagbesteding, wil het samenwerkingsverband duurzaam investeren in passend onderwijs.

Terugblik
De gevolgen van de coronapandemie zijn door de scholen met behulp van de NPO-gelden naar vermogen aangepakt. De inschatting is dat ontstane achterstanden door de scholen goed in beeld zijn gebracht en zijn aangepakt. Waar veel melding van gemaakt werd, is dat de docenten kampen met motivatieproblemen onder de leerlingen en met klassenmanagement vanwege verstoorde groepsdynamiek. Mogelijk is dit mede een gevolg van dat veel leerlingen nog steeds worstelen met sociaal-emotionele problemen en gevoelens van depressiviteit. Door de gemeenten zijn NPO-middelen ter beschikking zijn gesteld. Deze zijn met name ingezet als extra middelen voor jeugdhulp. Een en ander heeft ongewild regionaal geleid tot toename van het aantal leerlingen dat verwezen is naar het VSO, zowel cluster drie als cluster vier. Hierdoor ontstonden eind 2022 plaatsingsproblemen en gevreesd wordt dat dit de komende jaren zo zal blijven.

Reflectie
Het samenwerkingsverband heeft constructief gewerkt aan de doorontwikkeling en borging van passend onderwijs binnen de regio's IJmond en BUCH. Ook in 2022 stonden thema's op de agenda als bovenregionale samenwerking op het gebied van VSV, arbeidstoeleiding van kwetsbare jongeren en dekkend onderwijsaanbod in de regio. Daarnaast is er veel aandacht besteed aan het verbeteren van de samenwerking en afstemming met gemeenten en jeugdhulp-partners. In alle regio's zijn nieuwe inkoopprocedures van jeugdhulp gestart en helaas nog niet geheel afgerond.
In 2022 zijn er opnieuw stappen gezet om passend onderwijs sterker vorm te geven in het onderwijsbeleid van de scholen, die deel uitmaken van het samenwerkingsverband. Passend onderwijs is ook op bestuursniveau onderdeel geworden van beleidsontwikkeling en kwaliteitszorg en er zijn eerste stappen gezet om gezamenlijk te bezinnen op de de doorontwikkeling naar inclusief onderwijs. Met Parlan, Ronduit en IHub/Horizon is in de regio Noord-Holland (regio's Noord én Zuid) verder samengewerkt in het kader van de transitie in de gesloten jeugdzorg. Het aantal leerlingen dat in een dergelijke voorziening wordt geplaatst is verder terug gedrongen. Het resultaat is helaas nog niet dat deze jongeren, ondanks hun meestal complexe achtergrond, zoveel mogelijk een doorgaande ontwikkelingslijn en continuïteit in het onderwijsproces wordt geboden. Niet helpend is dat de inspanningen om regionaal tot een Masterplan te komen ('Een thuis voor Noordje') ook in 2022 niet het gewenste resultaat hebben dat er voldoende beschikbaarheid van alternatieve opvang- en onderwijsmogelijkheden zijn gevonden. In regio Zuid zijn er kleinschalige woonvoorzieningen ingericht. De regio Noord heeft hierin nog geen keuzes gemaakt, mede vanwege het gegeven dat er geen overtuigend bewijs is geleverd dat kleinschalige woonvoorzieningen echt succesvol zijn voor deze jongeren. Want van geregelde schoolgang, arbeidstoeleiding of dagbesteding is voor een groot deel van de jongeren geen sprake. Evaluatie van de werkwijze van de Raad van Toezicht heeft tot het inzicht geleid dat er op een aantal punten verbeteringsmogelijkheden worden gezien en ook gewenst. In de loop van 2023 zullen er stappen worden gezet om tot concrete verbeteringen te komen.

Vooruitblik
In de loop van 2023 zullen stappen gezet worden om het kwaliteitszorgsysteem waarmee we in 2021 zijn gestart en in 2022 zijn verder gegaan, breder te implementeren in de werkwijze van de samenwerkende scholen en besturen. De verwachting is dat er een verschuiving zal optreden in de formulering van 'prioriteiten en speerpunten'. Aan de ene kant omdat een aantal doelstellingen reeds zijn gerealiseerd. Aan de andere kant omdat andere urgentere speerpunten zich aandienen.

Zeger van Hoffen
Directeur-bestuurder

2. Verslag Raad van Toezicht

Inleiding

In 2022 is uitvoering gegeven aan het in 2021 vastgestelde ondersteuningsplan 2021-2025. Hierin formuleert het samenwerkingsverband de ambities en zijn een vijftal prioriteiten benoemd die voortdurend, op allerlei niveaus en bij herhaling terugkeren. Daarnaast zijn binnen de prioriteiten concrete doelstellingen geformuleerd. Deze zijn in nauwe samenspraak en samenspel met de gemeenten, scholen en samenwerkingspartners uitgewerkt in een gezamenlijke uitvoeringsagenda. De Raad van Toezicht kijk terug op een jaar waarin veel is bereikt en waarin ook weer nieuwe plannen, ideeën en initiatieven zijn ontstaan.

Organisatie

De Raad van Toezicht bestaat uit zoveel leden als er aangeslotenen zijn en vergadert onder leiding van een onafhankelijk voorzitter. De RvT kent de volgende samenstelling:

Naam	Functie SWV	Functie extern of aangesloten schoolbestuur	nevenfuncties
Dhr. J.J. Feenstra	Onafhankelijk voorzitter	Eigenaar/ interim manager MEMPHIS Interim & Consultancy	Zie bijlage 1 Nevenfuncties leden Raad van Toezicht
Dhr. W. Baumfalk	Lid RVT	Voorzitter CvB Stichting voor VO Kennemerland	Zie bijlage 1 Nevenfuncties leden Raad van Toezicht
Mw. A.M. van Kampen	Lid RVT	Regiodirecteur Noord voor Aloysius Stichting	Zie bijlage 1 Nevenfuncties leden Raad van Toezicht
Dhr. G. Oud	Lid RVT	Lid CvB Stichting Clusius College	Zie bijlage 1 Nevenfuncties leden Raad van Toezicht
Dhr J. Welmers	Lid RvT	Lid raad van bestuur Stichting Heliomare	Zie bijlage 1 Nevenfuncties leden Raad van Toezicht
Dhr. W. Niezen	Lid RvT	Bestuurder (a.i.) Stichting Ronduit Onderwijs	Zie bijlage 1 Nevenfuncties leden raad van Toezicht

De Raad van Toezicht ziet zich gehouden aan een code voor goed bestuur zoals die is voorgesteld in de publicatie 'Een aanzet voor een Code Goed Bestuur voor samenwerkingsverbanden'. Deze is niet officieel vastgesteld, maar geeft wel de kaders aan waaraan de Raad van Toezicht zich grotendeels wil conformeren.

Activiteiten ihkv. toezicht op beleid en algemene gang van zaken 2022

De Raad van Toezicht heeft in 2022:

1. Vier maal vergaderd. Leidraad voor de agenda waren de voortgangsrapportage c.q. 'directiebrieven' en het overzicht van 'bestuursbesluiten';

2. *In aansluiting op de in het ondersteuningsplan geformuleerde ambities specifiek aandacht geschonken aan de ontwikkelingen omtrent de volgende thema's:*

- Uitvoering en realisatie van de in het Ondersteuningsplan geformuleerde ambities en doelstellingen;
- Ontwikkelingen rondom Thuiszitters en VSV;
- Monitoring van kwaliteitszorg en resultaten i.r.t. effecten op risico's en op resultaat financiën;
- Dekkend Aanbod VSO in brede regio Zuid-, Midden- en Noord-Kennemerland;
- Sluitende aanpak Jeugdhulp en Onderwijs.
- Transitie van de JeugdzorgPlus in de regio

3. Het jaarverslag 2021 en jaarrekening 2021 besproken met de accountant, goedgekeurd en vastgesteld. Daarbij is gelet op rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen;
4. De jaarbegroting 2022 in meerjarenperspectief goedgekeurd.
5. Opnieuw als accountant Van Ree Accountants benoemd.
6. Het functioneren van de directeur bestuurder in beide rollen beoordeeld.
7. Het functioneren van de Raad van Toezicht en het werken met een nieuw, bij het ondersteuningsplan passend format, intern geëvalueerd;

Effecten van beleid

De Raad van Toezicht stelt vast dat er in 2022 weer goede stappen zijn gezet in de verdere ontwikkeling van passend onderwijs binnen het samenwerkingsverband. Gaandeweg

1. verbetert de samenwerking van onderwijs en jeugdhulp, mede dankzij de inrichting van diverse overlegstructuren in zowel de regio IJmond als de BUCH-regio;
2. ontstaat er in zowel het regulier als het speciaal onderwijs meer diversiteit in aanbod van onderwijs en maatwerkarrangementen. Voorbeeld daarvan is het tot stand komen van en samenwerkingsklas regulier-VSO Heliomare bij het Castorcollege;
3. verbetert dankzij de invoering van Perspectief op School de kwaliteitszorgstructuur en de daarbij aansluitende samenhang tussen de afstemmingsgesprekken met besturen, scholen en interne overleggen;
4. verruimen de vaardigheden en de voorzieningen in de scholen om vorm te geven aan passende onderwijsondersteuning, mede ten gevolge van de inzet van trajectbegeleiders in de scholen;
5. bestendigt de duurzaamheid van plaatsing op de arbeidsmarkt van leerlingen uit het Praktijkonderwijs en het Voortgezet Speciaal Onderwijs;
6. is het bovenmatig vermogen in 2022 terug gedrongen tot de door OCW bepaalde signaleringswaarde en zijn deze middelen doelgericht verdeeld over de besturen:
7. is de personele inrichting van het samenwerkingsverband adaptief passend vorm gegeven passend bij de omvang van het samenwerkingsverband en bij wat nodig was betreffend de begeleiding van scholen, de toewijzing van toelaatbaarheidsverklaringen alsmede de daarbij behorende administratieve handelingen.

Conclusie

Gezien alle ontwikkelingen stelt de Raad van Toezicht dat het samenwerkingsverband VO Midden Kennemerland in controle is en dat er met vertrouwen richting de toekomst gekeken kan worden. Het overzicht van activiteiten en thema's waaraan aandacht is besteed rechtvaardigen de conclusie dat de RvT zich in de meeste opzichten heeft gericht op haar rol als toezichthouder op wat er wettelijk en statutair gezien tot haar taak wordt gerekend.

3. Bestuursverslag 2022

Algemene informatie over het samenwerkingsverband is buiten dit jaarverslag gelaten, omdat die te lezen is in het Ondersteuningsplan. De structuur van deze verantwoording is logisch in lijn met de opzet en structuur van het in 2021 vastgestelde ondersteuningsplan.

Per thema c.q. prioriteit zijn steeds doelstellingen, resultaten, kosten, voornemens en risico's kort beschreven. De opzet van dit verslag wijkt hierdoor af van de gebruikelijke formats die veel andere samenwerkingsverbanden gebruiken. In dit verslag is uiteraard rekening gehouden met de 'checklist bestuursverslag onderwijsinstellingen', maar dan wel voor zover relevant voor de samenwerkingsverbanden. Onderdelen die niet in dit verslag zijn opgenomen zijn of niet van toepassing op de samenwerkingsverbanden, of zijn vanuit het perspectief en belang van samenwerkingsverband VO Midden Kennemerland niet relevant. Een overzicht van die onderdelen is opgenomen in bijlage 7.

3.1 Uitgangspunten en doelstellingen

In het ondersteuningsplan zijn concreet uitgangspunten en doelstellingen beschreven aan de hand van een verdeling over vijf thema's dan wel prioriteiten. Deze vormen de basis voor de programma's in de begroting die het samenwerkingsverband hanteert.
Speerpuntthema's gerubriceerd :

1. aansluiting onderwijs jeugdhulp
2. dekkend aanbod
3. kwaliteitszorg
4. deskundigheid in de scholen
5. duurzame arbeidstoeleiding
6. financiën
7. personeel en organisatie

Ze vormen een samenhangend geheel en komen logisch voort uit wat in missie en visie is omschreven. Namelijk dat elk kind recht heeft op onderwijs, waarbij het uitgangspunt is dat jongeren het meest optimale ondersteunings- en onderwijsaanbod krijgen dat voor hen mogelijk of noodzakelijk is en zich op zijn/haar niveau kan ontwikkelen in een ononderbroken schoolloopbaan. Met als resultaat een waardevol en betekenisvol perspectief op vervolg in onderwijs, arbeid of dagbesteding. Om dat te realiseren organiseert en faciliteert het samenwerkingsverband tal van activiteiten in afstemming met partners in onderwijs, jeugdhulp en gemeentelijke diensten. Gezamenlijk hanteren we daarbij een aantal uitgangspunten die vorm en inhoud geven aan de visie op het organiseren van passend onderwijs. En die daarom in een OOGO formeel zijn vastgesteld.
Het samenwerkingsverband levert daartoe onder andere de volgende diensten: allocatie van middelen, secretariële ondersteuning, coaching van scholen, trajectbegeleiding van leerlingen, facilitering van maatwerkarrangementen, organiseren van netwerkbijeenkomsten en leer-bijeenkomsten.

Uitgangspunten

- ✓ Iedere leerling heeft recht op een passende onderwijsplek.
- ✓ Uitgaande van de vraag "wat heeft de leerling nodig?", spannen de scholen zich in om zoveel mogelijk leerlingen in het reguliere onderwijs te houden.
- ✓ Iedere school hanteert een handelingsgerichte benadering en streeft naar vroegtijdige signalering.
- ✓ Waar extra ondersteuning nodig is wordt ingezet op preventieve ondersteuning in plaats van curatieve ondersteuning. Hierbij werken jeugdhulp en onderwijs planmatig samen.
- ✓ Scholen spannen zich in om vanuit een integrale benadering, daar waar nodig, curatieve ondersteuning daadkrachtig en efficiënt te realiseren.
- ✓ Ouders-verzorgers zijn medeverantwoordelijk voor het effectief uitvoeren van de OPP´s (Ondersteuning Perspectief Plannen). Zij worden altijd betrokken bij de besluitvorming rond het plannen van passende ondersteuning.
- ✓ Budget voor passend onderwijs komt zoveel mogelijk terecht bij leerlingen.
- ✓ De scholen en het samenwerkingsverband verzamelen gericht en in overleg met elkaar relevante data om beleid te kunnen bepalen en bijsturen.

- ✓ Het samenwerkingsverband faciliteert de invoering van passend onderwijs zonder overbodige bureaucratie en/of administratieve last.
- ✓ Alle partners respecteren het 'gentlemens-agreement dat bij verwijzing van leerlingen het principe geldt: 'Geld volgt de leerling'.

Doelstellingen

De vijf thema's dan wel 'prioriteiten' die het samenwerkingsverband heeft vastgesteld voor het huidige en de drie opeenvolgende schooljaren zijn:

1. *Verder verbeteren van de verbinding onderwijs-jeugdhulp*
2. *Verfijnen van dekkend aanbod van onderwijs*
3. *Verbeteren van de inhoudelijke en financiële kwaliteitszorg rond passend onderwijs*
4. *Bevorderen van de deskundigheid t.a.v. passend onderwijsaanbod in de scholen*
5. *Verbeteren van aansluitingen op (1) de arbeidsmarkt voor jongeren met een afstand tot die arbeidsmarkt en (2) dagbesteding*

Daarnaast zijn er specifiek doelen geformuleerd op de thema's

6. *Overhead, personeel en organisatie*
7. *Financiële organisatie*

3.2 Resultaten

1 verder verbeteren van de verbinding onderwijs-jeugdhulp

School als vind- én werkplaats

Doelstellingen

- Scholen die goed samenwerken met partners uit GGD, Jeugdhulp en RMC
- Samenhang in de beleidsplannen van swv en individuele gemeenten
- Iedere leerling krijgt ondersteuning op het moment dat dit nodig is
- (Vroegtijdige signalering en laagdrempelige jeugdhulp die) escalatie van problematiek (helpt) voorkomen

Activiteiten

- Stimuleren van samenwerking op alle niveaus, o.a. middels regiegroep passend onderwijs en jeugd (IJmond), regisseurs- en beleidsgroepoverleg (BUCH) en startgesprekken op de scholen
- Vaststellen van een gezamenlijke uitvoeringsagenda's (samen met de gemeenten)
- Inhuren van extern deskundigenadvies
- Organiseren van overbruggingsarrangementen
- Het mee denken en spreken over regionale invoering van collectieve bekostiging van jeugdhulp in het (V)SO
- Deelname aan dialoogsessies met gemeenten en partners over de inkoop van jeugdhulp

Bestedingen

Het samenwerkingsverband investeerde naast de tijd die door eigen personeel werd ingezet in 2022: € 35.900

- Deskundigenadvies € 26.500
- inhuur projectleiding JZ+ € 6.700
- inzet van Traject Integraal € 2.700

Het bestuur stelt vast:

Het samenwerkingsverband vervult een actieve rolt in de verbinding jeugdhulp – onderwijs. Op (bijna) alle scholen zijn bij de start van schooljaar 2021-2022 startgesprekken georganiseerd met de aan de school verbonden jeugdhulppartners. De scholen zijn overwegend blij met de samenwerking en afstemming met de aan hen verbonden medewerkers vanuit de

jeugdhulp. Aanwezigheid, bereikbaarheid en beschikbaarheid van de kernpartners op de scholen draagt bij aan de samenwerking en preventieve aanpak. Gevolg van verbeterde afstemming is dat er vanuit het samenwerkingsverband minder begeleiding nodig was in individuele overbruggingsarrangementen. In plaats daarvan constateren we dat er groeiende behoefte ontstaat aan systeemgerichte begeleiding (onderwijs is onderdeel van dat systeem) en dat daar juist weer extra inzet vanuit het samenwerkingsverband op nodig blijkt.

Met name de extra inzet die vanuit de NPO-middelen van de BUCH-gemeenten is ingezet wordt door de scholen gewaardeerd. Met ingang van september is met inzet van de gemeentelijke NPO-middelen in de Castricumse scholen het project JOS (Jeugdhulp op School) opgestart. Concreet betekent dit een uitbreiding van de uren voor J&G-coaches en de aanstelling van een gedragsdeskundige. Binnen het project is er ook aandacht voor onderzoek door Oberon en ontwikkeling van effectieve interventies. Het project, dat nu gefinancierd wordt vanuit incidentele NPO-middelen, fungeert tevens als proeftuin in de aanloop naar de inkoop met ingang van 2024 van jeugdhulp in de noordelijke regio. De ambitie is dat op basis van versterkte integrale samenwerking onderwijs en gemeenten echt samen gaan optrekken zodat jeugdhulp en pedagogiek samen preventief in de scholen kunnen worden gekoppeld en uitgevoerd. Het samenwerkingsverband heeft met het oog daarop de formatie voor inhuur externe deskundigheid en afstemming uitgebreid.

Ook in de regio IJmond speelde in 2022 de inkoop van jeugdhulp. Besturen en samenwerkingsverband namen in de voorbereidende fase deel aan dialoogsessies, maar wat de opbrengst daarvan is, is volstrekt onduidelijk. De gemeenten gaan werken met consortia. Onderwijs en samenwerkingsverbanden hebben hier hoegenaamd geen invloed op kunnen uitoefenen. Hoe een en ander gaat uitpakken is onduidelijk. In het OOGO is dit aangekaart en zijn daar afspraken over gemaakt.

In zowel de BUCH als ook de IJmondregio is de afstemming met gemeenten op beleidsmedewerkersniveau, dankzij de geactualiseerde uitvoeringsagenda's op peil gebleven. Hierdoor is er hoegenaamd weinig hinder ondervonden van de personele wisselingen bij de gemeenten ten gevolge van de verkiezingen. De bedoeling om beleidsontwikkeling minder afhankelijk te maken van personele wisselingen is daardoor redelijk behaald.

De 'transitie van de gesloten jeugdzorg' van grootschalige naar kleinschalige voorzieningen in regio Zuid-Kennemerland-IJmond en regio Noord Kennemerland betekenen voor het onderwijs een grotere rol en andere verantwoordelijkheid. Waar scholen voorheen (gedurende de plaatsing van jongeren in grootschalige voorzieningen) niet financieel en inhoudelijk verantwoordelijk waren voor onderwijsaanbod en kwaliteit, is dat in de nieuwe situatie anders, omdat betreffende jongeren 'gewoon' naar school moeten blijven gaan en ambulante begeleiding krijgen vanuit de jeugdhulp. Dat vraagt meer van de scholen. De verwachting dat de doorontwikkeling naar kleinschalige woonvoorzieningen en gezinsgerichte aanpak een grote vlucht zou gaan krijgen in 2022 is ongegrond gebleken. In de regio Zuid zijn drie voorzieningen getart en die zitten vol. Er is niet gekozen voor uitbreiding van dat aantal maar voor intensivering van ambulante ondersteuning. In de regio Noord zijn geen KWV's omdat die als te kostbaar worden gezien vanwege de prijzen van onroerend goed en omdat er twijfel is bij de gemeenten over de effectiviteit van KWV's. Het Masterplan 'Een thuis voor Noordje' ontwikkelt zich gestaag. Er zijn werkgroepen ingericht die zich buigen over een aantal lastig oplosbare zaken waaronder de financiering van de transitie. Met name de vraag hoe jeugdhulp en onderwijs samen kunnen werken en nieuwe wegen kunnen vinden om jongeren effectief te ondersteunen zonder gedwongen plaatsing vraagt nog veel tijd en energie. Een ander thema waar de nodige tijd in is gestoken en waarin het samenwerkingsverband in samenspel met de samenwerkingsverbanden PO en VO van Midden- en Zuid-Kennemerland progressie boekte is de collectieve bekostiging ven jeugdhulp in het speciaal onderwijs. Op hoofdlijnen is hierover met scholen en gemeenten overeenstemming bereikt. In 2023 zullen die verder uitgewerkt worden. Het samenwerkingsverband heeft mede met het oog op deze doorontwikkelingen meer personele inzet ingepland.

Conclusie: er zijn mooie stappen gezet. Er zijn kortere lijnen ontstaan en betere verhoudingen en de drempel om te komen tot ontschotting is 'meetbaar' lager geworden. Er zijn verschillen tussen de beide jeugdhulpregio's, maar met beiden zijn de contacten met de gemeenten (de opdrachtgevers) en de jeugdhulporganisaties goed en is de afstemming geborgd en in afspraken, uitvoeringsagenda's of convenanten vastgelegd.

De wachtlijsten blijven echter een belangrijk aandachtspunt én knelpunt in de samenwerking. Dit zorgt voor druk op de interne trajectvoorziening van de scholen en escalatie van problematiek. Onderwijs wordt meer kwetsbaar:

doorstroom naar vso is lastiger, wachtlijsten jeugdhulpverlening zijn langer en de ondersteuningsvragen binnen de school worden complexer. Dit maakt de kans op (dreigende) thuiszitters groter.

2 verfijnen van dekkend onderwijsaanbod

het consolideren en door-ontwikkelen van de voorzieningen in de scholen

Doelstellingen

- Een dekkend aanbod binnen de regio voor alle VSO leerlingen
- Onderwijsaanbod voor iedere leerling zo thuisnabij mogelijk
- Een dekkend aanbod aan ondersteunigsmogelijkheden
- Meer thuisnabij specialistisch onderwijsaanbod

Activiteiten

- Optimalisering deelname aan onderwijs door alle leerlingen middels beschikbaar stellen van budget voor verschillende pilots en projecten en inhuur externe expertise (w.o. nieuwkomers en van onderwijs vrijgestelde leerlingen)
- Stimuleren en faciliteren van samenwerking tussen de scholen en schoolsoorten
- Bijhouden thuiszittersregistratie
- Inhuur van externe experts Heliomare Interventie Team
- Beschrijven van overstapprocedures
- Deskundigen raadplegen

Bestedingen

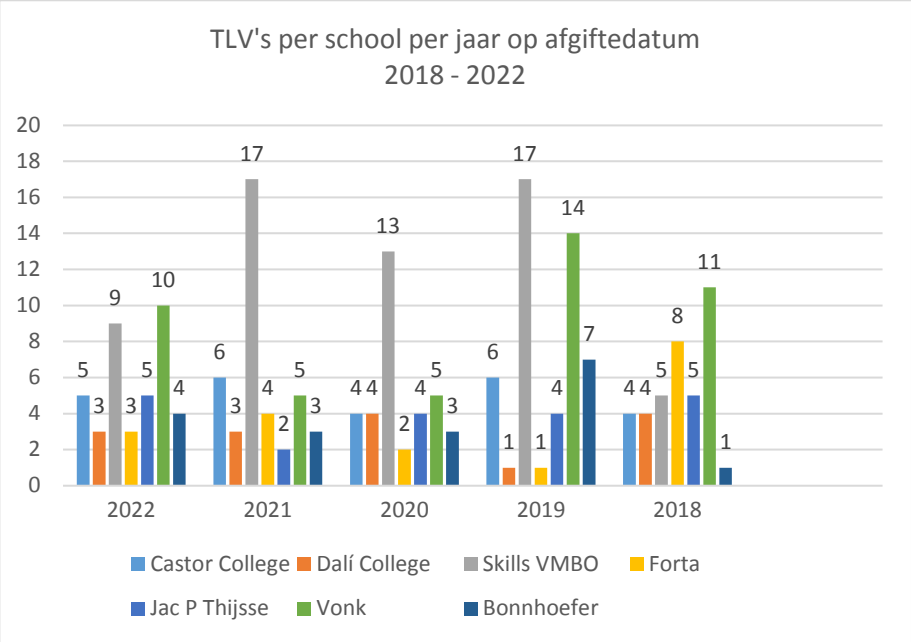
Het samenwerkingsverband investeerde middelen voor zware ondersteuning en lichte ondersteuning: € 10.547.700

- Salariskosten extern personeel scholen	€ 53.100
- Salariskosten extern pers. Afdracht	€ 643.800
- Kosten arrangementen	€ 75.500
- Kosten Interventieteam thuiszitters	€ 67.100
- Overdracht populatiebekostiging lwoo	€ 3.420.900
- Overdrachtsverplichting van VSO	€ 54.600
- Afdracht PrO	€ 1.094.600
- Afdracht VSO	€ 4.102.900
- Kosten Hoog begaafde	€ 161.600
- Compensatie nieuwkomers	€ 30.000
- Overdracht populatiebekostiging lwoo extra	€ 393.600
- Overdracht voorinvestering	€ 450.000

Het bestuur stelt vast:

Het aantal leerlingen dat in 2022 ongeoorloofd gedurende korte of langere tijd uitviel en dus als thuiszittend bij de inspectie werden gemeld was 16. Daarvan zijn er 10 leerlingen in 2022 begonnen met verzuimen. Twee van de 16 leerlingen zitten op dit moment nog steeds thuis. Bij de meeste leerlingen (14) heeft een verzuim langer dan drie maanden aangehouden. Daarnaast waren ook leerlingen met een vrijstelling voor onderwijs. Die aantallen zijn terug te vinden in de jaarrapportages van Leerplicht. Alle scholen zien het aantal *geoorloofde* thuiszitters toenemen. Voor deze leerlingen is wel een plan, bijvoorbeeld in samenwerking met jeugdhulp of het samenwerkingsverband.
Daarnaast groeit de groep *dreigende* thuiszitters; dit zijn leerlingen die baat zouden hebben bij een intensiever traject waarbij hulp en onderwijs hand in hand samen gaan.

Het deelnamepercentage VSO is redelijk stabiel gebleven van 3,98% in schooljaar 2020-2021 naar 3,90% in 2021-2022. Wel was er sprake van een behoorlijke stijging van het verwijzingspercentage in 2022 ten opzichte van 2021. In 2021 was er een daling van 1,96% naar 0,58%. In schooljaar 2021 – 2022 was er sprake van een verwijzingspercentage van 2,37%. Waarschijnlijk was de corona-periode daar debet aan en hielden we in schooljaar 2021-2022 rekening met een correctie. Die was er zowel landelijk als binnen ons samenwerkingsverband. Het aantal VAVO-leerlingen is ten opzichte van vorig schooljaar gedaald van 59 naar 48 leerlingen.



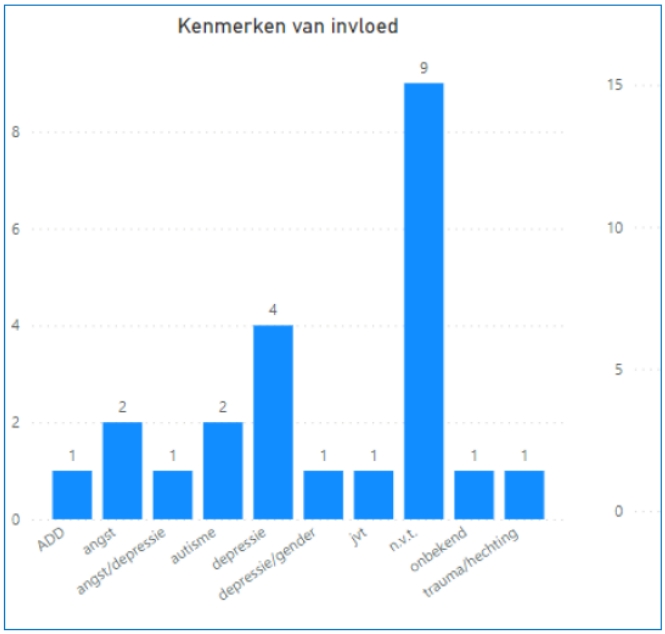
In kalenderjaar 2022 zijn er door het HITT 23 leerlingen begeleid; daarvan zijn er 12 trajecten afgerond en 11 trajecten lopende in 2022. Van de 11 afgeronde trajecten in kalenderjaar 2022 zijn er 10 succesvol te noemen. Eén traject is vast gelopen omdat de begeleiding vanuit het HITT niet passend was.

Aantal begeleide leerlingen per school binnen het SWV MK

Huidige school/dagbesteding	Aantal leerlingen	Afgerond	Lopend
Bonhoeffer	6	3	3
Heliomare VVO	3	1	2
JP Thijssen	2	2	0
Kennemer BBL/KT	2	2	0
Supreme College	2	0	2
Dali College	1	0	1
Forta	1	0	1
Heliomare Entree	1	1	0
Kennemer	1	0	1
Kennemer MAVO	1	1	0
Kennemercollege BL	1	1	0
Skills	1	1	0
Vonk	1	0	1
Totaal	**23**	**12**	**11**

Het HITT geeft aan dat er steeds meer leerlingen begeleid worden zonder diagnose.

Kenmerken/diagnoses die van invloed zijn op het thuiszitten



Daarnaast - of zelfs desondanks - is er een verandering en verzwaring van problematiek waargenomen. Er vindt een verschuiving van voornamelijk problemen bij de jongere, naar problemen in het systeem van de jongere of een combinatie hiervan, plaats.

Aan het begin van schooljaar 2021-2022 maakten er 10 leerlingen gebruik van de Traject+klas. Gedurende het schooljaar zijn er 3 nieuwe leerlingen aangemeld. Gedurende het schooljaar zijn er vijf leerlingen uitgestroomd, waarvan drie leerlingen hun diploma hebben behaald en één leerling naar het VSO is overgestapt.

Vanaf september is er een start gemaakt met de ontwikkeling van een samenwerkingsklas regulier en speciaal onderwijs, de TOP-klas. De verwachting is dat daar vanaf de voorjaarsvakantie in 2023 leerlingen geplaatst kunnen worden.
Daarnaast wordt bij SKILLS vmbo geïnvesteerd in het omgaan met groepsdynamiek en expertise op het vlak van JGGZ. Met deze extra ondersteuning willen scholen inzetten op vroege signalering en voorkomen dat leerlingen onnodig uitstromen naar vso of worden doorverwezen naar/op een wachtlijst komen voor specialistische jeugdhulpverlening.

In schooljaar 2021-2022 hebben er 12 leerlingen van het Bonhoeffer van de VIP-room gebruik gemaakt (en nog 2 leerlingen van collega scholen.) Van deze 12 leerlingen zijn er 5 een schooljaar eerder al in de VIP gestart, de rest is gedurende dit schooljaar ingestroomd.
Het was duidelijk merkbaar dat veel VIP-leerlingen weer moeite hadden om in hun (leer)ritme te komen na de jaren met lockdowns.
Van deze leerlingen gaan:

- de drie (onderbouw)leerlingen over en zij blijven ook volgend jaar de VIP volgen. Twee andere leerlingen zullen doubleren (zij zijn pas in de laatste periode van dit schooljaar ingestroomd) en zullen ook verder gaan met VIP-begeleiding.
- Twee leerlingen gaan over en gaan starten met het eindtraject.
- Eén leerling is geslaagd. Eén leerling heeft gekozen voor een MBO-route en één leerling is na de VIP, TR-leerling geworden.
- Als laatste heeft de VIP zelf het traject van twee (bovenbouw) leerlingen gestopt omdat zij niet langer actief aan hun doelen werkten. Eén van deze leerlingen gaat over en de andere leerling doubleert.

Naast de leerlingen die dit jaar begeleid zijn, zijn er ook 4 oud VIP-pers geslaagd voor hun diploma!

In totaal zijn er schooljaar 2021-2022 door de TOM-coach 16 leerlingen begeleid in een TOM-traject van (max.) 6 bijeenkomsten. Het betrof in meerderheid leerlingen uit de VWO-afdelingen en enkele leerlingen uit de HAVO-

onderbouwafdeling. Twee van deze leerlingen bleken meer nodig te hebben en zijn in de VIP ingestroomd. De andere leerlingen zijn na de 6 weken weer zelfstandig verder kunnen gaan. Bij vrijwel alle leerlingen is de reden dat ze starten bij de TOM-coach omdat ze het overzicht kwijt zijn geraakt en niet goed weten hoe om te gaan met uitdagingen op cognitief gebied, meestal qua studievaardigheden en executieve functies als taakinitiatie en doorzettingsvermogen.

Afgelopen jaar zijn J.P.Thijsse en Bonhoeffercollege gestart met het organiseren van sportcoaching. De aanleiding hiervoor is de signalering van een groeiende groep leerlingen die zij in het huidige ondersteuningsaanbod niet meekrijgen. De ondersteuning komt daardoor pas als de situatie sterk verslechterd of geëscaleerd is. De jongere en het gezin komen terecht in dure en langdurige trajecten die lang niet altijd het gewenste effect hebben. Met de sportcoaching wordt sport als preventiemiddel ingezet bij jongeren die op school tegen problemen met bijv. emotie- en gedragsregulatie, doorzettingsvermogen, flexibiliteit en zelfreflectie aanlopen om zo escalatie te voorkomen en de kans op het behalen van een diploma te vergroten. Belangrijkste opbrengsten van het programma die uit de evaluatie naar voren komen zijn: bewustwording van de gevolgen van gedrag door de deelnemers, vorderingen op het gebied van doorzettingsvermogen en het ontdekken van eigen kwaliteiten. In schooljaar 2021-2022 hebben 23 leerlingen van het Jac. P. Thijsse college en het Bonhoeffercollege de sportcoaching gevolgd.

Vanuit de BasisZelfstandigKlas op het Vonk in Castricum zijn tijdens schooljaar 2021-2022 26 leerlingen begeleid. De leerlingen stromen in met veelal de vraag om rust, intensievere begeleiding op bepaalde vlakken (cognitief en/of sociaal emotioneel) en meer structuur. Dit kan zijn vanwege ASS, ADHD, faalangst, problemen thuis enz. Alle leerlingen doorlopen twee jaar de BZ klas en stromen daarna uit. Zij stromen uit naar MBO niveau 2 (BOL en ronden die ook af, een enkeling stapt over naar een andere MBO2 opleiding). In schooljaar 2021-2022 is er één leerling afgestroomd naar het speciaal onderwijs en één leerling heeft geen examen gedaan en is naar MBO1 gegaan. In schooljaar 2022-2023 is Vonk ook gestart met een KaderZelfstandigKlas.

Conclusie

De voorzieningen die zijn georganiseerd zijn goed gebruikt en zijn ook effectief. Voor specifieke doelgroepen zijn er maatwerkarrangementen ingezet die terugkeer naar onderwijs bevorderen of uitval of afstroom en verplaatsen naar speciaal onderwijs moeten voorkomen. De scholen zijn daar in 2022 in toenemende mate gebruik van gaan maken. Het regulier onderwijs en het voortgezet speciaal onderwijs kunnen verbeteren wat betreft het op niveau succesvol laten uitstromen van leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften. In vervolg op wat in 2020 werd vastgesteld, namelijk dat er met name voor leerlingen met de diagnose ‘autisme’ en ‘angst’ i.c.m hogere intelligentieprofielen onvoldoende dekkend aanbod binnen de regio is, zijn de in 2021 gestarte gesprekken binnen het samenwerkingsverband uitgelopen op een daadwerkelijk start met een voorziening voor deze leerlingen.

3 verbeteren van de inhoudelijke en financiële kwaliteitszorg rond passend onderwijs

intern (verantwoording door het samenwerkingsverband) en extern (verantwoording door de scholen)

Doelstellingen

- Transparante en effectieve besteding van middelen voor lichte ondersteuning
- resultaatgerichte cultuur binnen de processen en structuren ontwikkelen/versterken

Activiteiten

- Aanpassing van het ondersteuningsplan
- sturing op impact op basis van dataverzameling
- Aanschaf en implementeren nieuw kwazo-systeem Perspectief op School
- Aanpassing van de formats voor alle interne overleg (RvT, besturen, scholen en intern)
- Cyclisch afstemmingsoverleg met de scholen en de besturen
- Afstemming van de kwaliteitscycli van instellingen en samenwerkingsverband
- Afstemming met gemeenten op het niveau van bestuur en beleidsmedewerkers.

Bestedingen: € 36.000

Licenties POS en TOP-dossier € 36.000,-

Het bestuur stelt vast:

De structuur en opbouw van het ondersteuningsplan is congruent aan de formats voor alle instrumenten die in het kader van kwaliteitszorg binnen het samenwerkingsverband in gebruik zijn. Dat geldt voor dit jaarverslag, de agenda's voor overleg van bestuur, RvT, afstemmingsgesprekken, netwerkbijeenkomsten etc.

Ten behoeve van structurele en duurzame verbetering van de kwaliteitszorg is in 2019 de samenwerking aangegaan met Top-dossier en in 2021 met Perspectief op School (POS). Top-dossier heeft niet alleen een soort brievenbusfunctie voor de aanvraag van toelaatbaarheidsverklaringen maar biedt ook mogelijkheden voor monitoring en tot dossiervorming op basis van handelingsgericht werken. Meer en meer gaan ondersteuningscoördinatoren daar ook gebruik van maken. POS is een kwaliteitszorgsysteem voor passend onderwijs dat scholen en samenwerkingsverbanden (SWV) helpt om relevante data te verzamelen en met elkaar in gesprek te gaan over de betekenis van deze data voor de doelen die we samen en/of afzonderlijk willen bereiken. Een systeem waar doelen, aanpak, inzet, monitoring en evaluatie samenkomen en er samenhang is met de registratie in andere systemen zoals TOP dossier. De eerste fase van implementatie van POS is in 2021 doorlopen; op het niveau van het samenwerkingsverband werden de doelstellingen van het Ondersteuningsplan in de structuur van POS gezet. In 2022 is POS op alle scholen geïntroduceerd en zijn de SOP's binnen de POS-omgeving vastgesteld. In 2023 zullen we onderzoeken hoe we de data in POS in het voorjaars-afstemmingsgesprek betekenis kunnen geven en of POS verder op een goede manier kan ondersteunen bij inhoudelijke en financiële verantwoording.

De beleidsplannen t.a.v. passend onderwijs van de verschillende besturen zijn geactualiseerd en explicieter wat betreft doel- en bestedingsformulering. Daarnaast is de verantwoording van de bestedingen in 2022 daardoor weer nauwkeuriger geworden dan voorgaande jaren.

Conclusies
De besteding van de middelen voor lichte ondersteuning door de besturen wordt transparanter en de afstemming met de scholen en de bestuursbureau's over passend onderwijs is in 2022 verder gestructureerd en verbeterd.

4 bevorderen van de deskundigheid op het terrein van passend onderwijs binnen de scholen

op management-, middenkader-, docent- en mentorniveau om passend onderwijs in de haarvaten van het systeem te krijgen

Doelstellingen

- Niveau van basisondersteuning is op orde
- Kennis en deskundigheid t.a.v. NT2 wordt onderdeel van de basisondersteuning
- Kwaliteit van extra lichte en zware ondersteuning is op orde
- Kwaliteit van ondersteuning is hoog en docenten werken planmatig en doelgericht
- Extra ondersteuning wordt snel en effectief georganiseerd/geboden
- Voorkomen van escalatie van problematiek
- Scholen zijn gefaciliteerd in het bieden van passend onderwijs
- De didactische en pedagogische kwaliteit in de scholen wordt versterkt

Gevolg van dit alles moet zijn dat de scholen expertise die in scholen kan worden ingezet samen ontwikkelen en delen en dat het niveau van basisondersteuning stap voor stap wordt verhoogd.

Activiteiten

- Opnieuw vaststellen van de basisondersteuning
- Inzet trajectbegeleiders voor coaching
- Periodiek overleg door consulenten voor procesbegeleiding
- Inhuur externe deskundigen t.b.v. ontwikkeling op het gebied van NT2 binnen de scholen
- Toewijzing van individuele en groepsarrangementen
- Organiseren van netwerkbijeenkomsten en zoco-overleg
- Stimuleren van intervisie tussen scholen en/of de verschillende geledingen in de scholen

Bestedingen: € 1.312.200

- Salariskosten OOP € 368.200
- Salariskosten extern pers. Afdracht € 947.600
- 801022 Overige baten personeel € - 3.600

Het bestuur stelt vast:

Passend onderwijs is vast onderdeel van de beleidsplannen van alle scholen. Met ingang van 2021-2022 is de formele politieke ambitie en opdracht aan het onderwijs dat er toegewerkt wordt naar inclusief onderwijs. De netwerkbijeenkomsten hebben daarom in 2022 grotendeels in het licht gestaan van deze ontwikkeling.
De M@ZL-trainingen die de gemeenten in het kader van reductie van geoorloofd (en ongeoorloofd) verzuim aanboden aan scholen in de Castricumse scholen zijn vanwege economische motieven gestagneerd. Daarmee is het proces om verzuimbeleid te koppelen aan de het mentoraat en de zorgstructuren binnen de scholen vertraagd.
Het merendeel van de leerlingen die dreigden uit te vallen of daadwerkelijk uitvielen kon door de inzet van de trajectbegeleiders en de consulenten van het samenwerkingsverband in de eigen school beter ondersteund worden. Of indien nodig sneller dan voorheen worden door- of teruggeleid naar ander onderwijsaanbod.

Er werden 9 leerlingen begeleid door de trajectbegeleiders. Daarnaast werd er bij drie klassen geobserveerd en geadviseerd (bijvoorbeeld over de groepsdynamiek en klassenmanagement). Scholen melden tevreden en blij te zijn met directe advisering en coaching van docenten in het klaslokaal en teamleiders in de scholen. Scholen zijn daardoor succesvoller geworden in het bieden van onderwijsondersteuning in de eigen school/klas aan leerlingen waardoor uitval, doorstroom naar ander onderwijs of onderwijsniveau of afstoom meer dan voorheen konden worden voorkomen.

De inzet van individuele en groepsarrangementen is in 2022 toegenomen. Deze worden via TOP-dossier aangevraagd, vergelijkbaar met de aanvraag van toelaatbaarheidsverklaringen om op die manier te borgen dat er effectmeting en monitoring op basis van data te borgen. De monitoring op de impact van de arrangementen is in 2022 geconsolideerd. De arrangementen blijken succesvol wat betreft het bieden van alternatieve vormen van aandacht die maken dat leerlingen weer open komen te staan voor andere onderwijs- of begeleidings-activiteiten. Voorbeelden daarvan zijn de inzet van onderwijsassistenten, NT2-ondersteuning en NT2-scholing en personal coaching d.m.v. fysieke training. Met als effect dat er voor beoogde doelgroepen en/of leerlingen gerichter aanbod is dat maakt dat zij niet uitvallen, doubleren of afstromen. Een en ander gaat gepaard met meer investeringen wat betreft personele inzet, deels door uitbreiding van het aantal arrangementen, deels door het verruimen van de taakomvang van eigen personeel met enkele tiende fte's.

Soort arrangement	Aantal toegekend (in 2022)	Aantal toegekend (in 2021)
Emotieregulatie (Sander Tiebosch)	3	2
Gedrag- en agressieregulatie (Mario Borzic)	1	1
NT2 taalondersteuning (Melior Onderwijs)	1	1
Cultuurtolk (Lokaal 0)	5	2
Groepsarrangement	1	1

Externe inhuur was er ook in 2022 op de thema's culturele diversiteit en taalachterstanden van jongeren die na een ISK-traject doorstromen naar regulier VO en VSO. In 2022 is het derde jaar geweest dat er een groep ISK leerlingen in de taalklas van Molenduin is ondergebracht.

In de interne trajectvoorzieningen (ITV's) binnen de scholen zien we dat er naast de leerlingen met behoefte aan duidelijkheid en structuur, een vast aanspreekpunt ook steeds meer leerlingen opgevangen worden die om verschillende reden niet meer naar school komen, die in de klas gedrag laten zien die in die setting teveel invloed heeft op de klas of waardoor een leerling niet meer tot werken komt. Er worden ook steeds meer leerlingen opgevangen met ASS, ADHD, somberheid en overprikkeling- en angstproblematiek. In sommige gevallen zorgde de inzet van de ITV ervoor dat de schoolgang van een leerling weer mogelijk was. De scholen rapporteren een toename in het aantal leerlingen dat gebruik maakt van en behoefte heeft aan de ondersteuning van de ITV (variërend van 32 leerlingen tot 223 leerlingen, die in een lichte tot intensieve mate gebruik maken van het aanbod).

Conclusies:

Het ontwikkelen van meer deskundigheid in het klaslokaal is een belangrijke voorwaarde voor doorontwikkeling tot inclusief onderwijs. Het thema is m.i.v. 2021 specifiek thema van aandacht gemaakt in het regeerakkoord. Er is consensus bij de deelnemende scholen om met elkaar te streven naar betere samenwerking tussen regulier en gespecialiseerd onderwijs. De route naar inclusief onderwijs in 2035 zal komende jaren onderwerp van gesprek zijn. De inzet van de trajectcoaches is expliciet aangepast met het oog op het vergroten van de ondersteuningskracht in het klaslokaal. Scholen en samenwerkingsverband zijn tevreden over de in 2022 doorgemaakte ontwikkeling. Datzelfde geldt ook voor de inzet van externe partijen wat betreft groepsarrangementen. Die hebben naast het doel leerlingen zonder al te veel gedoe heel snel de juiste professionele ondersteuning te bieden, in de kern het doel de scholen te helpen de benodigde expertise zelf te ontwikkelen. De lopende NT2 trajecten waar Melior en Lokaal 0 aan zijn verbonden zijn zonder uitzondering positief geëvalueerd. De ambitie uit 2021 om een koppeling tot stand te brengen tussen verschillende deskundigheden in regulier VO, ISK en gespecialiseerd VSO is in 2022 succesvol uitgewerkt en leidde tot de opzet en ontwikkeling van een 'samenwerkingsklas regulier en speciaal onderwijs'.

Knelpunten in het bevorderen van de deskundigheid op het gebied van passend onderwijs in de school zijn de toename van de ondersteuningsbehoeften van de leerlingen en de aandacht die de groepsdynamiek van een docent vraagt. Ook zien de scholen een toename in de motivatieproblemen. De Corona-periode heeft een enorme impact gehad op de ontwikkeling van leerlingen op cognitief, executief en sociaal-emotioneel niveau.

5 verbeteren van aansluitingen op (1)de arbeidsmarkt voor jongeren met afstand tot die arbeidsmarkt en (2)dagbesteding

Doelstellingen

- de doorstroom naar arbeid van alle leerlingen uit het praktijkonderwijs is duurzaam.
- de doorstroom naar arbeid van alle leerlingen uit het speciaal onderwijs is duurzaam

Activiteiten

- Participatie vanuit het samenwerkingsverband in de regiegroep VSV
- Participatie vanuit het samenwerkingsverband in de stuurgroep VSV
- Beschikbaar stellen van budget voor een pilot Praktijkonderwijs- Zorg en Welzijn
- Beschikbaar stellen van budget voor de ontwikkeling leerwerkplek Molenduin
- Zorgdragen voor de instandhouding leerwerkplek Perspectief

Bestedingen
VSV-middelen worden met ingang van 2021 rechtstreek door het SVOK aangevraagd bij het RMC, hierin vertegenwoordigd door het NOVA-college die als kassier school fungeert. Het te besteden bedrag is jaarlijks een bedrag van plusminus € 40.000,-

Het bestuur stelt vast:
De scholen voor PrO en VSO zijn overwegend tevreden over de doorstroom naar arbeid. De scholen werken samen en zoeken elkaar op met de bedoeling het aantal overlegtafels en -momenten te reduceren en de krachten te bundelen. Ondersteuning daarbij vanuit het samenwerkingsverband is niet echt nodig gebleken. De scholen zijn beperkt in de mogelijkheden om een betrouwbaar beeld te krijgen van de duurzaamheid van doorstroom naar arbeid of arbeidsmatige dagbesteding omdat na twee jaar de verantwoordelijkheid daarvoor stopt. Onderzocht zal worden of er in 2022 voor dit speerpunt een ander speerpunt gekozen kan worden, bijvoorbeeld 'doorlopende ononderbroken ontwikkellijnen' of 'begeleiding richting transitiemomenten'.

De pilot Pro-zorg en welzijn kon vanwege de corona-maatregelen niet uitgevoerd worden in 2021 en is in 2022 niet meer opnieuw gestart.

Conclusies

De scholen voor praktijkonderwijs en VSO zijn overwegend tevreden over de mogelijkheden die er voor hun leerlingen zijn en de mate waarin zij daarvan profiteren. Een belangrijk aandachtspunt voor 2023 is de aansluiting van school op beschermde arbeid, omdat er te weinig plekken zijn en de route is niet eenduidig. Daarnaast moet de behoefte van Forta-leerlingen een plek krijgen in de regionale aanpak van vroegtijdig schoolverlaten (VSV).

6 Overhead, personeel en organisatie

Bureaucratie en administratieve last zijn beperkt en dienen de uitvoering van passend onderwijs

Doelstellingen

- Minimum aan administratieve en bureaucratische last
- Volwaardige en professionele arbeidsomstandigheden voor de werknemers van het samenwerkingsverband
- Het samenwerkingsverband fungeert als onpartijdig informatiepunt voor ouders, leerlingen en scholen
- De bureau-organisatie is kosten-efficiënt ingericht en gehuisvest.

Activiteiten

Onder 'Overhead' vallen alle middelen die het samenwerkingsverband voor de facilitering van passend onderwijs gebruikt. Voor de beoordeling of de uitgaven voor het organiseren van passend onderwijs binnen redelijke grenzen blijft hanteert de overheid kengetallen (zie verder bij de financiële verantwoording). Volgens die normen blijft het budget ruim binnen de normen die OCW hanteert.

Voor de organisatie en facilitering van passend onderwijs heeft het samenwerkingsverband een bureau-organisatie ingericht bestaande uit een directeur-bestuurder, een beleidsmedewerker 'kwaliteitszorg en communicatie' en een administratieve ondersteuner. Daarnaast maken ook de trajectbegeleiders en de consulenten deel uit van dit 'team passend onderwijs'. Ook zij zijn in vaste dienst van het samenwerkingsverband. Functiebeschrijvingen en waarderingen zijn afgelopen jaar in het licht van alle ontwikkelingen tegen het licht gehouden en geactualiseerd. Dit leidde tot een beperkte aanpassing van functieomvang en waardering, met name die van de consulenten. Dan zijn er ook nog twee experts vanuit de jeugdhulp-sector die door het samenwerkingsverband worden ingehuurd. Zij zijn zo regelmatig betrokken bij de dagelijkse uitvoering, dat ook zij bij het team passend onderwijs horen. De activiteiten van de trajectbegeleiders, de consulenten, de twee experts en de beleidsmedewerker zijn bij de prioriteiten hiervoor al genoemd en hun activiteiten beschreven. De bestedingen voor die functies zijn ook onder die prioriteiten vermeld, en vallen buiten dit overzicht van overige bestedingen i. h. k. v 'overhead'. Hieronder volgt een beschrijving van welke activiteiten er verder onder de 'overhead' vallen:

- Registratie en administratie van toelaatbaarheidsverklaringen beschikkingen en besluiten
- Faciliteren primaire en secundaire arbeidsomstandigheden
- Facilitaire ondersteuning (voeren van een financiële en personele administratie),het voorbereiden, coördineren en monitoren van alle activiteiten
- Organiseren van en toezicht op uitvoering van wettelijke taken (waaronder de verdeling van de middelen)
- Verslaglegging van overleg
- Voorbereiding op en afleggen van verantwoording richting inspectie, RvT en OPR
- Informatievoorziening
- Contacten met overheden, netwerkpartners, inspectie en juristen, etc.
- Actualisering en weging van de functies binnen het fuwasys.

Bestedingen € 311.700

Salariskosten	€ 231.100
Personele organisatie	€ 34.900
Huisvesting	€ 14.900
Organisatie	€ 30.800

Het bestuur stelt vast:

Procedures voor toewijzing verlopen binnen de daarvoor vastgestelde termijnen.

Veel procedures zijn opnieuw geëvalueerd en van de meesten is een kwaliteitskaart gemaakt. Procedures zijn daardoor goed beschreven en gedocumenteerd. Het gebruik van Top-dossier en POS (Perspectief op School) bevordert de doelgerichtheid, planmatigheid, transparantie en snelheid van alle processen. De administratieve last voor de scholen is redelijk beperkt tot wat in het kader van kwaliteitsbewaking nodig is.

Het samenwerkingsverband heeft alle leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften goed in beeld en houdt daartoe een zorgvuldige registratie bij. De afstemming met de scholen daarover is goed en gestructureerd. Alle leerlingen waarvan we weten dat ze zijn uitgevallen en thuis zitten worden gemonitord en krijgen begeleiding en gericht aanbod om terugkeer in het onderwijsproces te stimuleren. Er zijn voor zover wij weten geen thuiszittende leerlingen buiten beeld en in de meeste gevallen lukt het om uitvallers weer terug te leiden naar deelname aan onderwijsactiviteiten, arbeid of dagbesteding.

Voor leerlingen met complexe problematiek en daardoor ernstige onderwijs-ondersteuningsvragen weet het samenwerkingsverband in bijna alle gevallen een passend onderwijs (-zorg) aanbod te organiseren. Het aantal gevallen waarvoor een beroep gedaan wordt op de medewerkers van het samenwerkingsverband is, mede vanwege de problemen die leerkrachten/scholen na de coronacrisis ervaren, wel toegenomen. Daardoor is in 2022 de formatie licht vergroot.

In het vervolg op de landelijke sturing op de onafhankelijk functionerende informatie- en ondersteuningsverantwoordelijkheid richting ouders en jongeren is in een kwaliteitskaart beschreven op welke wijze het samenwerkingsverband hier invulling aan geeft. Daarnaast is de website van het samenwerkingsverband in afstemming met een commissie vanuit de OPR opnieuw geactualiseerd en verbeterd.

Er zijn in 2022 geen klachtprocedures geweest.

Vanuit de MR zijn er geen klachten over de bedrijfsvoering en personeelsbeleid geuit.

De jaarrekening is getoetst op rechtmatigheid en doelmatigheid, en de jaarrekening en bestuursverslag van 2021 zijn tijdig goedgekeurd.

Conclusies:
De personele inrichting van het samenwerkingsverband is compact en passend bij de omvang van het samenwerkingsverband. Het team passend onderwijs is functioneel wat betreft de begeleiding van scholen, de toewijzing van toelaatbaarheidsverklaringen alsmede de administratieve handelingen. Er is veel waardering voor de rol die 'het samenwerkingsverband', dat is het 'team passend onderwijs' oftewel de bureauorganisatie van het samenwerkingsverband vervult. De kosten voor huisvesting zijn relatief laag omdat de kosten voor werkruimten en voorzieningen gedeeld worden met het samenwerkingsverband PO IJmond. Het contract voor huisvesting is met een periode van 5 jaar verlengd. De kosten voor het organiseren van passend onderwijs en facilitering daarvan door de bureauorganisatie zijn ruim binnen de criteria vallen die daarvoor landelijk worden gehanteerd.

7 Financieel beheer

Geen geld op de plank

Doelstellingen

- het samenwerkingsverband is financieel 'in control': financiële planning en realisatie stemmen met elkaar overeen.
- geen geld onnodig op de plank: al het geld dat door OCW ter beschikking wordt gesteld wordt ook daadwerkelijk conform begroting besteed. En de afbouw van de reserves tot een omvang van max 3,5 % van de bruto jaaromzet verloopt conform planning.
- verdeling van de middelen is transparant en voldoet aan de maatstaven voor doelmatigheid en rechtmatigheid.

Activiteiten

- allocatie van middelen voor lichte en zware ondersteuning

- inhuren van externe personele en financiële administratie
- inhuur van externe controller opstellen meerjarenbegrotingen op en jaarbegrotingen
- inhuur accountant t.b.v. vaststellen en beoordelen van de jaarrekeningopstellen
- maandelijkse rapportages en toelichtingen jaarlijks schrijven en vaststellen van een bestuursverslag en laten opmaken van de jaarrekening
-

Bestedingen: € 27.200

Kosten uitbesteding personele en financiële administratie	€ 9.300
Kosten inhuur externe controller	€ 10.900
Kosten inhuur accountant	€ 7.000

Het bestuur stelt vast:
Het samenwerkingsverband heeft in 2022 de financiële doelstelling zo goed als behaald. Er was in uitvoering van 'maatregel 23' een klein resultaat begroot van plusminus € 304.700,-. (Maatregel 23 is de 'verbeter-opdracht die OCW in 2021 gaf aan de samenwerkingsverbanden om in twee jaar tijd de bovenmatige reserves terug te brengen tot een signaleringswaarde van max 3,5 % van de bruto omzet) Daar zouden we op zijn uitgekomen. In november is in de Tweede kamer een motie aangenomen die de minister dwingt om in te grijpen op de bovenmatige reserves van de samenwerkingsverbanden. Aanleiding daarvoor is de vaststelling dat veel samenwerkingsverbanden de afgesproken reductie van vermogen niet hebben gerealiseerd. Vanwege het risico dat er beslag gelegd kan worden op het deel van het bovenmatig vermogen dat volgens planning in 2023 en 2024 zou worden afgebouwd, is in december 2022 besloten om het in de meerjarenbegroting opgenomen budget voor een aantal programma's als voorinvestering aan de scholen uit te keren. Alle (meerjarig) begrootte en door OCW beschikbaar gestelde middelen werden aldus aangewend om passend onderwijs te organiseren.

Door de accountant is vastgesteld dat de bestedingen in 2021 voldeden aan de richtlijnen zoals die door het ministerie zijn vastgesteld voor de samenwerkingsverbanden. De reservering van € 240.000,- voor een dreigende terugbetalingsverplichting van de VSV-middelen over 2017-2020, waarover een procedure liep tussen het NOVA-college, de kassier school voor die middelen, en de accountant die de VSV-subsidies controleert, is niet meer nodig. Het Nova - college heeft gemeld dat deze kwestie met bevredigend resultaat voor het samenwerkingsverband tot een einde is gebracht.

De jaarrekening 2021 is getoetst op rechtmatigheid en doelmatigheid, en de jaarrekening en bestuursverslag zijn tijdig goedgekeurd.

Conclusie
Het samenwerkingsverband is financieel 'in control'.

4. Bedrijfsvoering, financiën, risicoanalyse en toelichtingen

4.1 Continuïteitsparagraaf

De financiering van het onderwijs is gebaseerd op het aantal leerlingen. Als teldatum wordt jaarlijks de stand per 1 oktober aangehouden, op basis waarvan met de t(eljaar)-1 systematiek zoals die momenteel door DUO wordt gehanteerd de bekostiging aan het samenwerkingsverband plaats vindt. Dit betreft dan de aantallen onder de bekostigingsnoemer Overig VO, VAVO TG, LWOO, PRO en Nieuwkomers. Met ingang van het kalenderjaar 2023 is de bekostiging van het VSO gebaseerd op de teldatum 1 februari, in dit geval dus 1 februari 2022 (en opgenomen in de kolom 2022 en navolgende jaren).

	2021	2022	2023	2024	2025
Leerlingen aantallen per 01-10 t-1 VO	7.210	7.093	7.026	6.945	6.927
Leerlingen aantallen per 01-10 t-1 VSO	280	287	287	287	287
Leerlingen aantallen per 01-10 t-1 Totaal	7.490	7.380	7.313	7.223	7.205

In onderstaande tabel is de verwachte ontwikkeling van de personele bezetting weergegeven naar functiecategorie. In de doorrekening van de formatie is ervan uitgegaan dat de omvang in de komende jaren niet structureel zal wijzigingen.

Aantal FTE	2021	2022	2023	2024	2025
Bestuur/ management	1,00		1,00	1,00	1,00
Onderwijzend personeel	1,72		1,72	1,72	1,72
Ondersteunend personeel	3,17		3,22	3,22	3,22

In onderstaande tabel is de vastgestelde meerjarenbegroting verwerkt met daarin de vergelijkende cijfers over 2022. Deze opstelling wijkt af van de vastgestelde meerjarenbegroting i.v.m.met de aanpassing naar de gerealiseerde cijfers over 2022.

	2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	2023	2024	2025
BATEN						
Rijksbijdragen	10.696.715	10.559.776	11.488.983	11.102.937	10.921.294	10.794.946
Ov. Overheidsbijdragen	0	0	0	0	0	0
Overige baten	37.604	0	3.604	0	0	0
TOTAAL BATEN	10.734.319	10.559.776	11.492.587	11.102.937	10.921.294	10.794.946
LASTEN						
Personeelslasten	745.768	814.500	774.752	815.750	796.500	781.500
Afschrijvingen	3.792	3.700	4.647	3.700	3.700	3.700
Huisvestingslasten	17.550	20.000	14.946	20.000	20.000	20.000
Overige lasten	105.551	145.000	100.331	121.500	121.500	121.500
Doorbetaling schoolbesturen	9.908.668	9.875.248	11.374.966	10.147.531	10.146.290	9.872.168
TOTAAL LASTEN	10.781.330	10.858.448	12.269.641	11.108.481	11.087.990	10.798.868
Saldo baten en lasten	-47.010	-298.672	-777.054	-5.544	-166.696	-3.922
Saldo fin. Baten en lasten	-8.178	-6.000	-4.556	-500	-500	-500
TOTAAL RESULTAAT	-55.188	-304.672	-781.609	-6.044	-167.196	-4.422

In onderstaande tabel is de meerjaren balans van de stichting opgenomen. Deze balans wijkt af van de balans zoals opgenomen in de vastgestelde meerjarenbegroting, in verband met aanpassing naar de gerealiseerde cijfers over 2022. Uitgangspunten voor de periode van 2022 t/m 2025 voor wat betreft het resultaat, de afschrijvingen, de investeringen en de dotaties zijn ongewijzigd overgenomen uit de meerjarenbegroting.

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	18.449	13.802	10.102	18.402	14.702
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	54.154	36.130	25.000	6.000	6.000
Liquide middelen	1.599.674	616.611	639.964	484.968	485.746
TOTAAL ACTIVA	1.672.277	666.543	675.066	509.370	506.448
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	1.067.386	339.876	519.732	352.536	348.114
Bestemmingsreserve vsv	240.000	0	0	0	0
Bestemmingsreserve BTW	0	140.000	0	0	0
Bestemmingsreserve ouder & jeugdsteunpunt	0	45.990	0	0	0
Totaal eigen vermogen	1.307.386	525.776	519.732	352.536	348.114
VOORZIENINGEN	42.022	62.834	64.334	65.834	67.334
LANGLOPENDE SCHULDEN	0	0	0	0	0
KORTLOPENDE SCHULDEN	322.870	77.933	91.000	91.000	91.000
TOTAAL PASSIVA	1.672.277	666.543	675.066	509.370	506.448

4.2 Risicoanalyse

Beheersmaatregelen:

- Aanhouden van voldoende weerstandsvermogen. De hoogte daarvan is sinds kort bepaald op 3,5% van de bruto jaaromzet. Dat is het streefpercentage dat OCW aanhoudt en dwingend adviseert.
- Creëren van voorzieningen in de reguliere scholen om uitstroom naar VSO te voorkomen. Op iedere school is er één of andere voorziening gerealiseerd.
- Aangaan van samenwerking met andere partijen (samenwerkingsverbanden, gemeente(s), zorginstanties) om risico's te kunnen delen. Aan velerlei tafels is structureel overleg ingepland.
- De tweejaarlijkse indexaties niet toepassen
- Programmaonderdelen van de begroting schrappen of het volume verkleinen.
- Aanpassen van de verdeelsleutel voor de LWOO-gelden.

Risico's in het onderwijskundig domein

Scholen zijn niet allemaal in staat het overeengekomen niveau van basisondersteuning in de praktijk te brengen.

Beheersmaatregelen:

- Verbetertraject met betreffende schoolbesturen afspreken. Jaarlijks actualiseren de scholen hun SOP.

- Concrete ondersteuning vanuit het samenwerkingsverband is georganiseerd: procesbegeleiding door consulenten, coaching en intervisie-trajecten, expertise binnen de BTV beschikbaar stellen aan de scholen, professionaliseringsaanbod vanuit het samenwerkingsverband op specifieke, passend onderwijs gerelateerde, thema's.

Scholen vragen middelen aan voor ondersteuning die onder de basisondersteuning valt.

Beheersmaatregel:
- Basisondersteuning nader expliciteren (is gedaan)
- Verbetertraject met betreffende schoolbesturen afspreken. Minimaal halfjaarlijks zijn er afstemmingsgesprekken met iedere school binnen het samenwerkingsverband.

Scholen of afdelingen functioneren kwalitatief en/of bedrijfseconomisch onvoldoende, waardoor een deel van het dekkende aanbod niet in de gewenste vorm beschikbaar is.

Beheersmaatregel:
- Jaarlijks op bestuurlijk en op directieniveau aandacht voor gewenste ontwikkelingen op korte en middellange termijn en eventueel maatregelen nemen.
- Verbetertraject met betreffende schoolbesturen afspreken.

Scholen zijn onvoldoende in staat rechtmatigheid en doelmatigheid van de bestedingen te verantwoorden

Beheersmaatregel:
Met de besturen en directies stapsgewijs toewerken naar een betere verantwoording en (helpen) ontwikkelen van daartoe geschikte kwaliteitszorginstrumenten.

Risico's ten aanzien van personeel

Werkgeverschap brengt risico's met zich mee voor incidentele kosten voor vervanging, interim-arbeid en arbeidsconflicten.

Beheersmaatregel:
- Structureel teamoverleg met personeel.
- Structureel inplannen van functioneringsgesprekken.
- MR-overleg en scholing personeel op dat gebied
- Aanhouden van voldoende weerstandsvermogen van waaruit risico's ten aanzien van eventuele uitkeringen na ontslag kunnen worden opgevangen.

.
Risico's ten aanzien van omgevingsfactoren

Grootste risico wat betreft financiële planning is de overheid. De gegevens van DUO, die de basis vormen van de jaarbegrotingen zijn te laat of in het geheel niet beschikbaar, tariefbijstellingen wijken af van waarop gerekend is en een aantal bedragen komt bij verrassing in het laatste kwartaal van het jaar. Dit maakt gerichte sturing op de afbouw van de bovenmatige reserves welhaast onmogelijk. Daarnaast overruled de minister nav een motie Westerveld alle met de sector gemaakte afspraken door een plotsklapse generiek korting op de budgetten van de samenwerkingsverbanden in 2023. Daarnaast hangen er al tijden wijzigingen boven de markt een in de bekostigingssystematiek van passend onderwijs (bijvoorbeeld bekostiging LWOO en PrO) Dit kan een impact hebben op de overdrachten aan het VO en het historisch gegroeide functiebouwwerk van een school onbetaalbaar maken, waardoor bijvoorbeeld formatie voor extra ondersteuning in de knel komt.

Beheersmaatregelen:
- Aanhouden van voldoende weerstandsvermogen.
- Reduceren van bovenmatige reserves dmv voorinvesteringen op in de MJB opgenomen begrotingsonderdelen.

Jeugdbeleid verschillende gemeenten sluit onvoldoende aan op wat er in de scholen nodig is.

Beheersmaatregelen:

- Middels OOGO en andere regionale bestuurlijke overleggen is bij herhaling aandacht gevraagd voor de problemen die daardoor worden veroorzaakt. Bijv op het gebied van inkoop jeugdhulp, wachtlijsten in de jeugdhulp, regionale of wijk-specifieke veiligheidsproblematiek.
- Innovatie- en maatwerkbudget reserveren en aanwenden voor tijdelijke ondersteuning.

4.3 AO/IB Risico- en beheersingssysteem

De financiële administratie is belegd bij Groenendijk Onderwijs Administratie te Beverwijk

Financiële planning en control is belegd bij Kroese Advies te Houten

Voor een adequate risicobeheersing wordt gebruik gemaakt van diverse op elkaar afgestemde werkprocedures en instrumenten:

Werkprocedures:

- Periodieke verantwoording door het bestuur aan de RvT en de OPR overeenkomstig het managementstatuut.
- De jaarlijkse begroting is geplaatst binnen een meerjarenraming voor de daaropvolgende vier jaren.

Instrumenten:

- Het Ondersteuningsplan 2021-2025, uitgewerkt in meerjaren doelen en meerjaren activiteiten (Ontwikkelagenda);
- Ontwikkelagenda met periodieke voortgangsrapportages;
- De begroting met meerjarenraming;
- Maandelijkse financiële rapportages;
- Periodieke rapportages, 1 x per kwartaal, over bereikte resultaten ten opzichte van normen en verantwoording aan voornaamste belanghebbenden RvT en OPR, MR en partners.
- Periodieke verantwoording via een directiebrief/ nieuwsbrief (3-4 x per jaar);
- Jaarlijkse verantwoording via jaarverslag

In 2022 is als onderdeel van de P&C-cyclus de meerjarenbegroting geactualiseerd teneinde de (financiële) risico's op verbonden aan de inkomsten en uitgaven op de langere termijn in kaart te brengen. Deze begroting bevat naast een overzicht van de baten en lasten ook een opstelling van de verwachte balansposities. Aan de hand hiervan kan het bestuur zien wat de effecten van de geprognosticeerde resultaten zijn op liquiditeit en vermogenspositie op langere termijn. Het financieel in beeld houden van de ontwikkeling van de omvang van de reservepositie is voor samenwerkingsverband een belangrijk onderdeel van het risicobeheersingssysteem. De reservepositie dient immers als dekking voor mogelijke risico's, maar kent als gevolg van de maatregel M23 een gestuurde verruiming om te komen tot een afbouw van het eigen vermogen boven de signaleringswaarde. Jaarlijks wordt daarom door het bestuur en de externe financiële adviseur onderzocht wat de mogelijke impact is van de baten en lasten in de (programma)begroting en de raming van de vermogenspositie. Een nadere uitwerking met betrekking tot het beeld van de vermogenspositie is opgenomen in de continuïteitsparagraaf.

4.4. Toelichtingen

Toelichting verwachte ontwikkelingen in de baten en lasten

De in 2020 nieuwe ingerichte meerjarenbegroting 2023-2025 is qua opbouw van de domeinen en resultaat-ontwikkeling richtinggevend voor de aankomende jaren. Jaarlijkse aanpassingen beperken zich tot wijzigingen binnen de domeinen op basis van voortschrijdend inzicht waarbij prijsbijstellingen voor bijvoorbeeld overdrachten kunnen worden doorgevoerd. De jaarlijkse actualisatie laat zich kenmerken door het aanpassen/bijstellen van de prognoses van de leerlingenaantallen. Vast staat dat het budget komende jaren stapsgewijs door krimp van de leerlingenpopulatie onder druk komt te staan. En dat het weerstandsvermogen daardoor op een natuurlijke manier zal afnemen tot het voorgenomen niveau van 3,5 % van de bruto jaaromzet.

De inschatting is dat de opzet van de begroting redelijk in lijn is met realiteit. De inkomsten zijn gebaseerd op de te verwachten krimp en zijn de geactualiseerd aan de meest recente beschikkingen vanuit DUO. Het perspectief op de budgetten voor zware en lichte ondersteuning is redelijk stabiel.

In verband met de invoering van de vereenvoudiging bekostiging is met ingang van kalenderjaar 2023 de teldatum verschuiven van 1-10 naar 1-2. Dit heeft niet geleidt tot een significant hoger/lager leerlingaantal in het VSO en zal dus geen/minimale invloed hebben op de begroting.

In 2018 zijn de afspraken gemaakt die leidend zijn voor de jaarlijkse overdracht in verband met de lwoo populatiebekostiging. Al geruime tijd zweeft er boven de markt dat de samenwerkingsverbanden en de scholen een aanpassing kunnen verwachten van de lwoo bekostigingssystematiek van LWOO en praktijkonderwijs. De verwachting was dat er in 2022 vanwege die wijzigingen opnieuw nagedacht en gesproken zou moeten worden over een andere verdeling van het betreffende budget. Door verder onderzoek naar nieuwe verdeelcriteria is deze aanpassing uitgesteld. Het vormgeven en aanpassen van de verdeelsleutels voor de lichte ondersteuning is qua mogelijkheden sterk afhankelijk van aanpassingen in de bekostigingssystematiek. Dit zet druk op de scholen met lwoo maar daar komt bij dat ook de andere niet-lwoo-scholen melding maken van toename van complexe ondersteuningsvragen waar ook gaandeweg meer budget voor nodig is. Kortom, krimpende leerlingaantallen, afgezet tegen (relatieve) groei van het VSO en complexer wordende ondersteuningsbehoeften zorgen voor minder inkomsten en onderzoek naar de haalbaarheid binnen de huidige en nog onzekere toekomstige bekostigingscontext in de aanpassing van de verdeelsleutels voor de lichte ondersteuningsmiddelen. In 2022 is daarom een compensatie voor de correctie op het budget voor lwwo van het SVOK (verrekening overschrijding PrO) uitgekeerd ter hoogte van € 393.597 beschikbaar gesteld om deze exploitatiedruk te verminderen. Door de geprognosticeerde groei op een aantal locaties met lwoo leerlingen ontstaat voor de aankomende jaren een beeld waarbij er sprake is van een toename aan overdracht aan budget voor lwoo, waarbij er druk ontstaat op de beleidsvrije ruimte voor het geheel aan uitgaven. Deze toename zou financieel gezien vanaf 2024 in vergelijking met de omvang zoals begroot voor 2023 leiden tot een jaarlijkse toename aan overdracht budget voor lwoo: toename 2024 € 137.000, toename 2025 € 169.000 oplopend naar € 308.000 in 2026.

Aan de uitgavenkant zijn er op dit moment geen ingrijpende voorstellen voor aanpassing van nieuwe meerjarenbegroting. Afhankelijk van de hiervoor beschreven ontwikkelingen zullen daar besluiten over worden genomen in de loop van komend jaar. Het beleid van de afgelopen jaren was er op gericht om met behulp van kortdurende en semi-structurele maatregelen te bouwen aan kwaliteit en het creëren van structurele voorzieningen om zo een zo dekkend mogelijk onderwijs- en ondersteuningsaanbod te realiseren. En dus eventuele onderbesteding van middelen in de ‘vette’ jaren te reserveren voor besteding aan structurele voorzieningen in de jaren van krimp in regulier VO en groei in het VSO. Dit geldt voor de jaren die voor ons liggen. Het nieuwe ondersteuningsplan en de daaraan gekoppelde MJB beschrijven de maatregelen die het samenwerkingsverband neemt voor ‘afbouw van de ‘te grote’ weerstandsreserve die er nu is. Veel voorzieningen/maatregelen die in het nieuwe ondersteuningsplan zijn beschrevenen in de scholen zijn georganiseerd hebben een structureel (doorloop langer dan vijf jaar) karakter. Mogelijkheden voor ombuiging liggen er vooral op het gebied van programma’s met een semi-structureel (doorloop 3-5 jaar) en tijdelijk (doorloop enkele 0,3–2 jaar) karakter. Voorbeelden daarvan zijn inhuur externe experts en mogelijkheden voor het verhogen van het niveau van basisondersteuning in de scholen.

Gezien de afhankelijkheid van bijvoorbeeld de realisatie van de geprognosticeerde toename van de locatie met lwoo is geen directe invulling gegeven aan deze ombuiging die zoals zich het naar laat aanzien vanaf 2024 moet worden vormgegeven. In het meerjarenperspectief is daarbij een generieke ombuiging verwerkt waarbij de afwijking met het benodigde versus berekende eigen vermogen bij een signaleringwaarde lager dan 1,000 als toets is gebruikt. Een en ander leidt dan tot een benodigde ombuiging van afgerond € 14.000 in 2024, oplopend naar afgerond € 366.000 in 2025 en afgerond € 523.000 in 2026.

De structuur van de MJB is in lijn gebracht met de structuur van het ondersteuningsplan dat opgebouwd is volgens de structuur die ook voor dit jaarverslag is gebruikt: de vijf prioriteiten aangevuld met Overhead (personeel en organisatie) en Financiële organisatie.

Verklaring mutaties in de balansposten ten opzichte van het voorgaande jaar

Het balanstotaal is in 2022 afgenomen met afgerond € 1.005.700 ten opzichte van 2021. Deze afname kan grotendeels worden verklaard door de verwerking van de voorinvestering in het kader van afbouw van de bovenmatige reserves. In nadagen van 2022 zijn als onderdeel van de bekostiging voor zware ondersteuning aanvullende bedragen ontvangen voor de inrichting van het ouder- en jeugdinformatiepunt en de compensatie voor de aanpassing van de btw-regels bij de detachering van personeel.

Voor de subsidie voor het ouder- en jeugdinformatiepunt is een bestemmingsreserve gecreëerd (€ 6,36 * 7.186 bekostigd aantal leerlingen = € 45.990), het effect van de meerbaten aan gelden voor de btw regeling (in totaal € 20,25 * 7.186 bekostigd aantal leerlingen = € 145.516) is verwerkt in de algemene reserve die daardoor hoger uitvalt dan de signaleringswaarde. Daarbij is uitgegaan van de uitspraken in december 2022 waarbij deze financieringseffecten niet zou worden meegenomen in de beoordeling van het bovenmatig vermogen einde 2022.

De materiele vaste activa zijn in vergelijking met 2020 hoger vanwege de investering in nieuwe ICT apparatuur (uiltje', enkele laptops wegens vervanging) en verbetering ICT capaciteit binnen de kantoorruimten.

Verklaring voor verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en de begroting

Evenals in 2021 zijn door DUO in 2022 op verschillende momenten aanpassingen in het prijspeil voor de bekostiging doorgevoerd, op grond van de aanpassingen in de cao voor het primair en voorgezet onderwijs, alsmede de verruimingen o.g.v. de btw-regeling en middelen voor de inrichting van het ouder- en jeugdinformatiepunt. Dit leidt tot een hoger bedrag aan baten dan begroot met een voordelig effect op de exploitatie van afgerond € 929.000.-

Dit voordelig effect in de baten is gedurende 2022 grotendeels overgedragen aan het veld. Direct doordat het hogere prijspeil aan bekostiging doorwerkt in hogere afdrachten voor leerlingen geplaatst op 1 oktober in het LWOO, PRO en VSO, die rechtstreeks door DUO worden verrekend, maar indirect ook in de overdrachten die door het samenwerkings-verband worden uitgevoerd. In dit geval de overdracht aan LWOO populatie bekostiging en de overdrachten aan het VSO op basis van de peildatum 01-02 die ook zijn gecorrigeerd/aangevuld o.g.v. de prijsaanpassingen. Per saldo is hierdoor voor deze posten een bedrag van afgerond € 633.700 meer overgedragen dan begroot.

Doordat de overdrachten aan het VO voor de interne trajectvoorziening (ITV) en zorg coördinatie (ZOCO) eveneens gedurende 2022 zijn geïndexeerd en het restant aan voordelig verschil boven het begrote resultaat is overgedragen ontstaat hierdoor een tweede effect op grond waarvan in 2022 een bedrag van afgerond € 415.600 meer is overgedragen dan begroot.

Daarnaast is in 2022 een bedrag van afgerond € 450.000 overgedragen als voorinvestering voor programma's aan de scholen uit te keren om alle (meerjarig) begrootte en door OCW beschikbaar gestelde middelen aan te kunnen wenden om passend onderwijs te organiseren. Daarin is ook een stuk budgetruimte verdisconteerd die in 2022 is ontstaan doordat de organisatielasten (personeel in loondienst en inhuur, huisvesting, overige en financiële lasten) afgerond € 101.400 lager uitvallen dan begroot.

Verklaring verschillen tussen het resultaat verslagjaar en het voorgaande jaar

Over 2021 bedroeg het resultaat afgerond € 55.000 negatief en over 2022 afgerond € 781.600 negatief.

Ten opzichte van 2021 is er in 2022 afgerond een bedrag van afgerond € 792.300 meer aan Rijksbijdragen ontvangen. Zoals reeds eerder aangegeven is dit effect grotendeels toe te schrijven aan de cao maatregelen die leiden tot een fors ruimere bekostiging. Dit effect zet zich in de kostenvergelijking tussen 2021 en 2022 door in zowel de kosten die direct door DUO worden verrekend op de 01-10 alsmede de overdracht aan het lwoo voor de populatiebekostiging. Deze vallen in 2022 in vergelijking met 2021 afgerond € 501.000 hoger uit. Daarnaast kent het samenwerkingsverband in 2022 de reeds eerder genoemde verruimingen waarbij het effect van een voordeliger resultaat dan begroot is doorgegeven aan het onderwijsveld (effect afgerond € 515.000) en een bedrag van € 450.000 aanvullend is overgedragen. Dit leidt per saldo onder de rubriek 4.5 tot een bedrag van 1.465.000 aan hogere overdrachten in 2022 ten opzichte van 2021.

Gesaldeerd kan het meer negatieve resultaat over 2022 t.o.v. 2021 dus voor een groot deel worden verklaard door hogere baten van afgerond € 792.300 en ruimere overdracht aan middelen van afgerond € 1.465.900 wat per saldo leidt tot een effect van € 673.600 aan negatiever resultaat. Het verschil van € 41.000 is te verklaren door gestegen overheadslasten (onder ander o.g.v. de cao aanpassingen).

Toelichting Huisvestingsbeleid

Het samenwerkingsverband heeft geen onroerend goed in eigendom, maar huurt kantoorruimten voor het samenwerkingsverband en een klaslokaal voor de bovenschoolse trajectvoorziening. In 2021 zijn hierin wat huisvestingslasten geen grote veranderingen opgetreden. De huisvestingslasten zijn in 2022 ongeveer op hetzelfde niveau gebleven. Het lopende contract is voor een periode van vijf jaar verlengd tegen vergelijkbare tarieven.

Toelichting meerjarenbalans

Er worden geen significante ontwikkelingen in de balansposten verwacht, anders dan de verwachte resultaten en daarmee samenhangende kasstroom". De verwachting is dat de voorgestelde MJB zal leiden tot ‘normalisering’ van de omvang van de weerstandsreserve tot een niveau dat ligt onder de norm die OCW hanteert. (max 3,5% van de bruto jaaromzet). Vanwege de hiervoor vermelde ‘voorinvestering’ is die normalisering reeds in 2022 gerealiseerd.

Op hoofdlijnen nog onderstaande met betrekking tot de mutaties in de meerjaren balans.

- Mutaties in de materiële vaste activa zijn weergegeven op basis van de stand van de activa t-1 minus de afschrijvingen en het beschikbare investeringskader in jaar t.
- De overige kortlopende vorderingen zijn op hetzelfde niveau gehouden.
- Mutaties in het eigen vermogen zijn weergegeven op basis van de resultaten uit de staat van baten en lasten. Mutaties op basis van het resultaat worden toegerekend aan de algemene reserve.
- Het verloop in de voorziening jubilea en duurzame inzetbaarheid is gebaseerd op het historisch beeld.
- De kortlopende schulden worden op hetzelfde niveau gehouden. Het merendeel van de ultimo posten bestaat uit verplichtingen aan premies sociale verzekeringen, pensioen, crediteuren en vakantie-uitkeringen.

Op basis van de meerjarenbalans zijn de volgende kengetallen berekend:

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	2023	2024	2025
Liquiditeit 1	5,12	8,38	7,31	5,40	5,40
Liquiditeit 2	1.599.674	616.611	639.964	484.968	485.746
Solvabiliteit	0,81	0,88	0,87	0,82	0,82
Rentabiliteit	-0,51%	-6,80%	-0,05%	-1,53%	-0,04%
Bovenmatig eigen vermogen					
Minimaal EUR 250.000 eigen vermogen	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Maximaal o.b.v. 0,35 * totale baten	375.701	402.241	388.603	382.245	377.823
Aanwezig eigen vermogen	1.307.386	525.776	519.732	352.536	348.114
Bovenmatig deel o.b.v. 0,35 * totale baten	931.684	123.536	131.129	-29.709	-29.709
Ratio	3,48	1,31	1,34	0,92	0,92

Het samenwerkingsverband kent een financiële positie binnen de daarvoor gelden bandbreedtes. Het eigen vermogen is overeenkomstig de aangeleverde M23 tussenrapportages afgebouwd. Einde 2022 is er een toevoeging gedaan aan het eigen vermogen voor de middelen voor de inrichting van het ouder- en jeugdsteunpunt en middelen voor de BTW compensatie.

Toelichting kasstromen

Het samenwerkingsverband werkt met maandelijkse rapportages en een planning van de structurele uitgaven die daaraan is gekoppeld. Een overzichtelijk systeem dat de kasstromen redelijk voorspelbaar maakt.

De belangrijkste ontwikkeling in de kasstromen wordt ingegeven door het beleid om voor de komende jaren een negatief resultaat te begroten en daarmee middelen te onttrekken aan de algemene reserve, met als gevolg de afbouw van het eigen vermogen tot aan de (genormeerde) risicobuffer. Dit element heeft de grootste impact op de operationele kasstroom. Omdat er door het samenwerkingsverband een bescheiden opbouw aan personele voorzieningen benodigd is en er – behoudens de ICT - weinig investeringen behoeven te worden gedaan in materiele vaste activa, ontstaat er vanuit deze activiteiten een zeer gering effect op de operationele en investeringskasstroom.

Toelichting bestemmingsreserves

Omdat besluitvorming rond de inrichting van het ondersteuningspunt, anders dan de ingeslagen richting, nog niet is afgerond, en onderwerp van afstemming is met de OPR, is besloten dit bedrag voorlopig te reserveren in een bestemmingsreserve voor 2023 tot er overeenstemming is op dit punt.

Omdat onduidelijk is hoe DUO/OCW zal omgaan met de in november beschikbaar gestelde compensaties voor Btw-verplichtingen voor onderwijs-gerelateerde diensten, waarvan ondertussen duidelijk is geworden dat het ministerie hierin een fout heeft gemaakt, is dit bedrag van 140K voorlopig als bestemmingsreserve voor besteding in 2023 verwerkt.

Treasurybeleid

Regels met betrekking de geldstromen van het samenwerkingsverband zijn opgenomen de beleggen en belenen. Beheersmatig gezien voldoen wij aan de richtlijn en hebben er in 2022 vanuit dit oogpunt geen veranderingen plaatsgevonden.

Uitgangspunt van het beleid is het risicomijdend beleggen en beheer van middelen met als onderliggende doelstellingen:

- Het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities (beschikbaarheid);
- Het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de aanwezige beleidskaders (rente maximalisatie);
- Het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen zijn verbonden (risico minimalisatie).

Door in de meerjarenbegroting naast de prognose van de verwachte resultaten ook de planning voor de uitgaven ten laste van de voorzieningen en investeringen in activa op te nemen hebben wij een goed beeld met betrekking tot de benodigde en beschikbare middelen. Met betrekking tot de geldstromen geldt dat wij grotendeels afhankelijk zijn van de inkomsten vanuit het Rijk en deze positie een minimaal risico kent.

Het liquiditeitenbeheer wordt in eigen beheer uitgevoerd, waarbij onze stichting zich laat ondersteunen en adviseren door de Rabobank. De in 2022 overtollige liquide middelen zijn risicoloos aangehouden bij huisbankier de Rabobank. Het tegoed in 2022 is aangehouden op de rekening-courant en derhalve direct opeisbaar. Het samenwerkingsverband maakt alleen gebruik gemaakt van de rekening-courant omdat er gezien de rentestand geen aanleiding is om de rente voor een langere periode vast te leggen.

Overzicht onderdelen van de checklist bestuursverslag onderwijsinstellingen waarover weinig tot niets te vermelden valt

De checklist noemt onderdelen als 'rente swaps', ontwikkelingen op gebied van onderwijs, onderzoek en duurzaamheid. Deze thema's liggen zo ver af van de zaken waar het samenwerkingsverband zich op richt, dat deze in dit verslag verder niet zijn opgenomen.

Bijlagen

Bijlage 1: ***Nevenfuncties leden Raad van Toezicht en bestuurder SAMENWERKINGSVERBAND VO Midden Kennemerland 2704***

Jacob Jan Feenstra

Functie

- Directeur bij Omgevingsdienst regio Noord Veluwe.
- Eigenaar/ interim manager MEMPHIS Interim & Consultancy

Nevenfuncties

- Technisch voorzitter Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs voortgezet Onderwijs Midden-Kennemerland
- Technisch voorzitter samenwerkingsverband passend Onderwijs PO IJmond
- Technisch voorzitter samenwerkingsverband Passend Onderwijs Utrecht

Gerard Oud

Functie

- Lid college van bestuur Clusius College

Nevenfuncties

- Bestuurslid/intern toezichthouder Vereniging Samenwerkingsverband VO-VSO West-Friesland
- Lid Raad van Toezicht Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Voortgezet Onderwijs Midden-Kennemerland
- Bestuurslid Vereniging Samenwerkingsverband Noord-Kennemerland VO-VSO
- Bestuurslid Stichting Seed Valley (Enkhuizen)
- Bestuurslid Coöperatieve Onderwijsgroep Noordwest-Holland
- Bestuurslid Stichting Uitwisseling en Studiereizen voor het Platteland
- Voorzitter (dagelijks) bestuur Stichting Groene Norm
- Bestuurslid RPA NHN
- Bestuurslid saMBO-ICT

Anna Marieke van Kampen

Functie

- Regiodirecteur Noord bij Aloysius Stichting

Nevenfuncties

Geen

Jan Welmers

Functie

- Lid Raad van Bestuur Heliomare

Nevenfuncties

- Lid Raad van Toezicht Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Voortgezet Onderwijs Midden-Kennemerland
- Voorzitter Raad van Toezicht SZR (Stichting Zorgcentra Rivierenland) te Tiel
- Lid Raad van Toezicht O.R.S. (openbare regionale schoolgemeenschap) Lek en Linge te Geldermalsen
- Voorzitter Raad van Toezicht Citymarketing te Tilburg

- Bestuurder Stichting Erkenningsregeling Vroege Interventie Revalidatiezorg

Wytze Niezen

Functie

- *Bestuurder (a.i) Stichting Ronduit Onderwijs*

Nevenfuncties

- Lid raad van Advies Hogeschool Inholland

Willem Baumfalk

Functie

- Voorzitter college van bestuur SVOK vanaf 01-08-2019

Nevenfuncties

- Lid Raad van Toezicht Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Voortgezet Onderwijs Midden-Kennemerland
- voorzitter RvT centrum voor vormingsonderwijs te Utrecht

Zeger van Hoffen

Functie

- Directeur bestuurder SWVVO Midden Kennemerland

Nevenfuncties

- Lid Curatorium CVO Accent Praktijkonderwijs te Rotterdam

Bijlage 2: ***Stichting structuur***

De volgende 5 besturen en de daaronder vallende scholen zijn aangesloten bij het Samenwerkingsverband:

Bestuur en scholen:

- **SVOK** (stichting Voortgezet Onderwijs Kennemerland) vormt als Stichting het bestuur van drie scholengemeenschappen: *adm.nr.* **41009**
    1. de Kennemer Praktijkschool 28BN00
    2. Het Kennemercollege Beroepsgericht 27MD02
    3. Het Kennemercollege MAVO 27MD01
    4. Het kennemercollege HAVO/VWO 27MD00
    5. Het Jac. P. Thijsse College 20MH00
    6. Het Bonhoeffer College 00ZD00

- **Het Clusiuscollege** *adm.nr* **40673**
    7. locatie Castricum 25EF02
- **de Aloysiusstichting**
    8. Het Molenduin 18XY00
- **Stichting Heliomare Onderwijs** *adm.nr* **40837**
    9. Heliomare Onderwijs 01MI00
    10. de Zevensprong 00TD00
- **Stichting Ronduit Onderwijs** *adm.nr* **42514**
    11. OnderwijsPlus 18ZJ09

Stichtingsstructuur

De stichting kent als organen:

a. Het Bestuur; Directeur-Bestuurder
b. De Raad van Toezicht.

De directeur-bestuurder functioneert als stichtingsbestuur. De Raad van Toezicht functioneert als intern toezichthoudend orgaan. De stichting kent buiten de genoemde organen, geen andere organen die namens de stichting kunnen handelen of zeggenschap in de zin van (gedeelde) bestuursmacht kunnen uitoefenen, behoudens natuurlijke personen die daartoe op basis van een uitdrukkelijke volmacht door het Bestuur worden aangewezen.

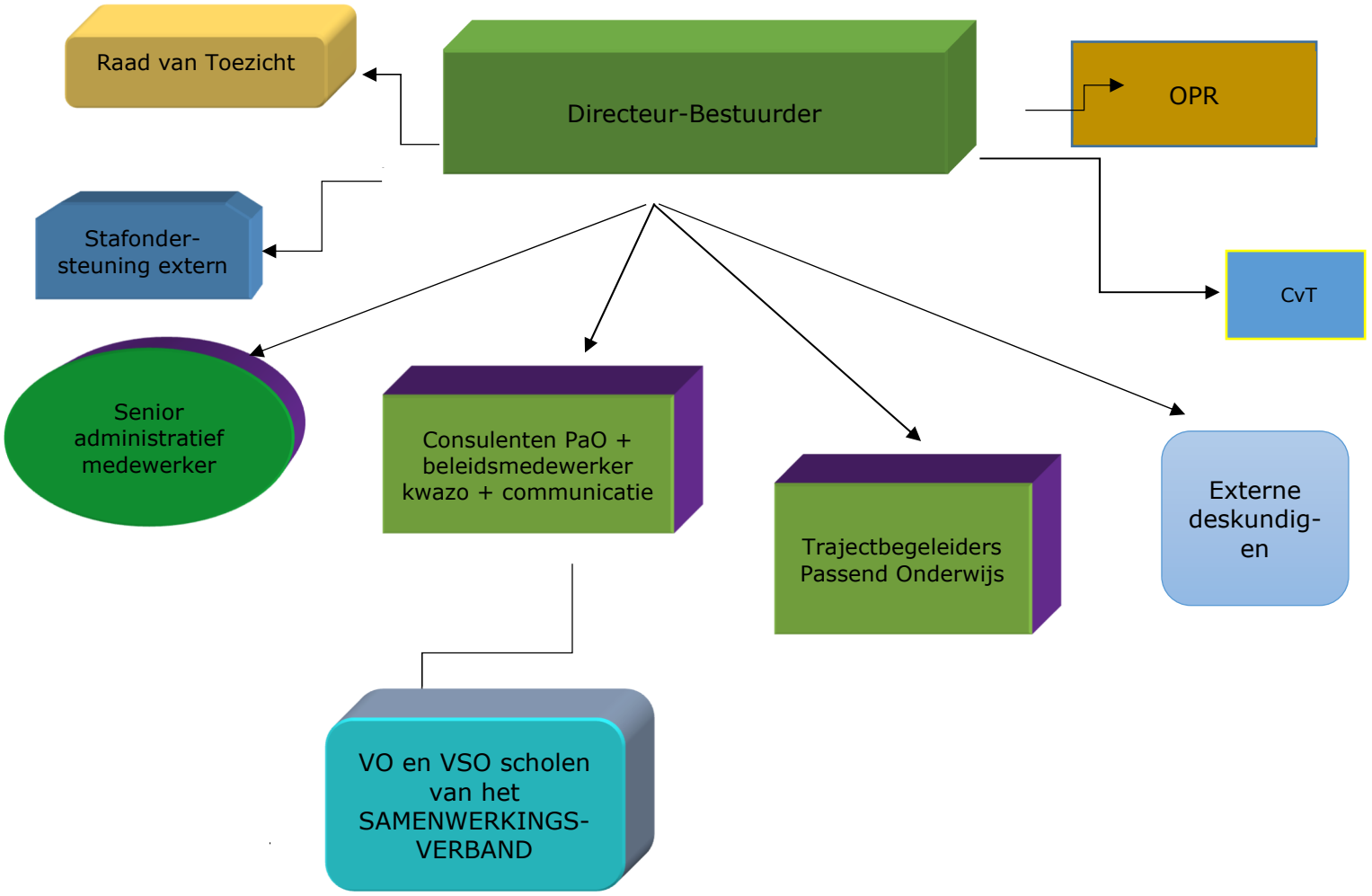
Structuur en Gremia:

1. De Directeur-Bestuurder, is belast met het aansturen van het Samenwerkingsverband;
2. De Ondersteuningsplanraad, bestaat uit vertegenwoordigers van de medezeggenschapsraden van de scholen, en die conform de WMS instemmingsbevoegdheid heeft met betrekking tot het ondersteuningsplan;
3. Medezeggenschapsraad van het Samenwerkingsverband; Deze medezeggenschapsraad bestaat uit twee leden die worden gekozen uit- en door het personeel dat in dienst is, dan wel ten minste zes maanden te werk is gesteld zonder benoeming, bij het Samenwerkingsverband.
4. De CvT: de toetsingscommissie die het bestuur adviseert met betrekking tot toewijzing van (1)extra ondersteuning aan leerlingen via een plaatsing in de BTV (Bovenschoolse Traject Voorziening) of (2)een toelaatbaarheidsverklaring voor speciaal onderwijs of voor Praktijkonderwijs. Ook verzorgt het RASTT ondersteuning en advies aan de scholen en vervult tevens een monitoringsfunctie in opdracht van de directeur-bestuurder van het SWV;
5. De directieraad: bestaande uit vertegenwoordigers van de directies van de aangesloten scholen. Het overleg heeft een klankbord- en adviesfunctie naar de directies van de scholen binnen het SWV.
6. De plenaire netwerkbijeenkomsten waarin de directieraad en de ondersteuningscoördinatoren voltallig bijeenkomen;
7. Team Passend Onderwijs, bestaande uit personeel in dienst van het Samenwerkingsverband:
    - de stafmedewerkers (administratie, beleid, verbinding jeugdzorg-onderwijs)
    - de leden van de CvT (commissie van toewijzing)

- de onderwijsconsulenten Passend Onderwijs
- de trajectbegeleiders van de voormalige Bovenschoolse Trajectvoorziening (BTV).
- de directeur-bestuurder

8. ZOCO-overleg; bestaat uit de ondersteuningscoördinatoren van de scholen die in gezamenlijkheid verantwoordelijk zijn voor de verdere inhoudelijke uitwerking van producten en professionalisering van de ondersteuningsstructuur binnen de scholen van het SWV.

Bijlage 3: *Organogram/Functiehuis Samenwerkingsverband VO Midden Kennemerland*:



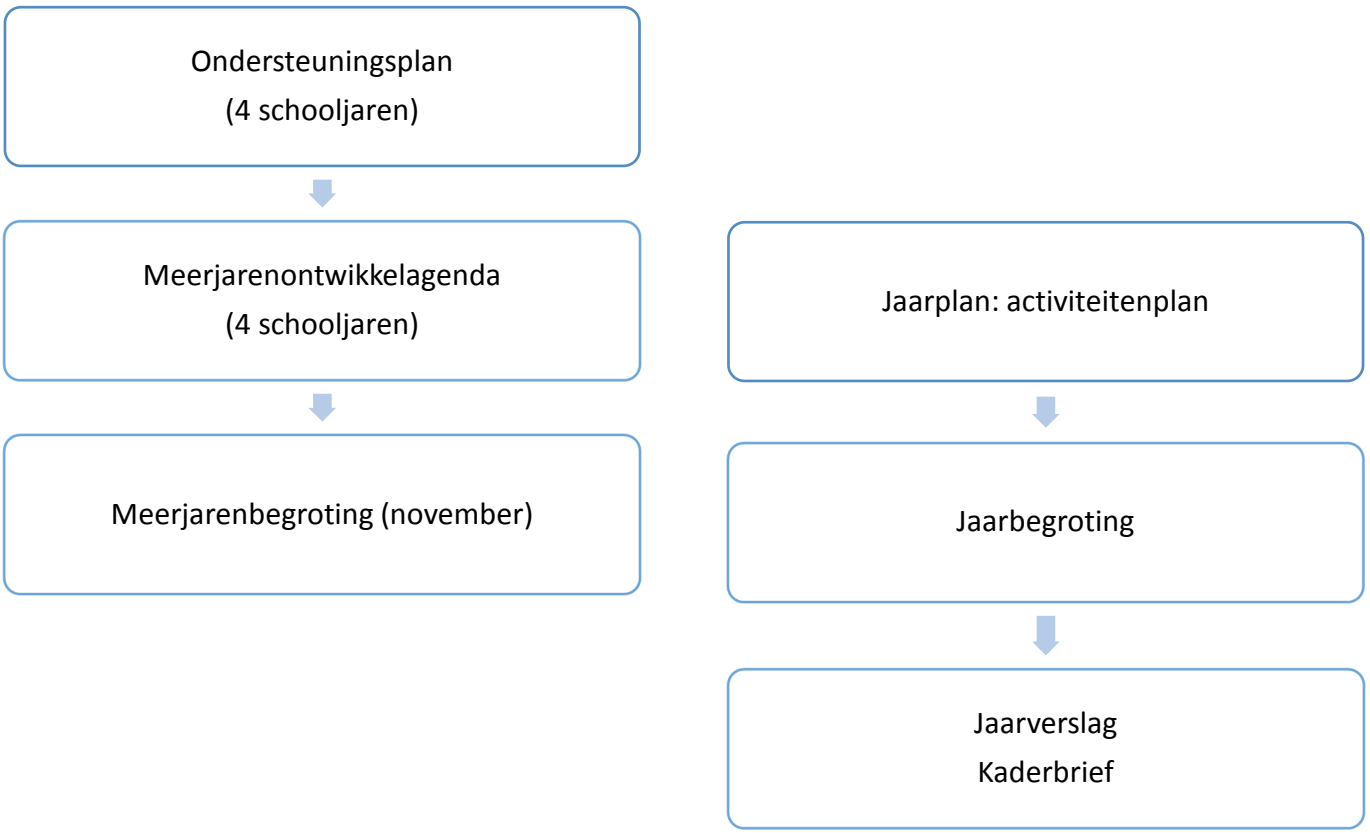
Bijlage 4 Bestuursbesluiten 2022

2022

Januari 2022	Start pilot Perspectief op School	POS biedt tools voor kwaliteitsverbetering interne kwaliteitszorg en kwazo van de scholen. Pilot moet uitwijzen of een investering in POS toegevoegde waarde heeft.
Februari	Deelname aan doelgroepenonderzoek Oberon	SWVVOMK maak onderdeel uit van de steekproef in het landelijke doelgroepenonderzoek dat in opdracht OCW/Tweede Kamer wordt uitgevoerd. Deelname is formeel niet verplicht, maar voor afwijzing moeten dan wel zwaarwegende argumenten worden aangevoerd. Voordeel voor het swv is een 'gratis'- monitor, met landelijke benchmark, een jaar eerder dan we sowieso al van plan waren.
Maart	Extra fte's inzet consulenten en trajectbegeleider ivm werkdruk, uitval en uitbreiding werkzaamheden.	O,4 fte extra inzet: KC-beroepsgericht JZ+ in twee regio's', overname van taken wegens uitval van consulent (corona en privé omstandigheden)
april	Aansluiting bij het onderzoek naar collectieve bekostiging	Bovenregionaal vragen we bij de gemeentelijke aanbesteding van jeugdhulp aandacht voor de consequenties van het Berenschot-onderzoek. Hanneke van Noord is aangetrokken als onderzoeker en kartrekker voor dataverzameling en onderbouwing van de behoefte aan jeugdhulp in onderwijstijd binnen het gespecialiseerd onderwijs.
juni	Verlenging van de extra inzet van de afgelopen maanden tot en met oktober 2022	De werkdruk wordt als hoog ervaren en de gedeeltelijke uitval van een van de consulenten is ongewis.
juni	Miv 01-08-2022 toekenning van een arbeidstoelage om de consulenten te honoreren op het niveau van schaal 12.	De actualisering van de functiewaardering heeft niet geleid tot verhoging van de salarisschalen van de consulenten. De verwachting was dat dit wel het geval zou zijn. In ieder geval nodig.
augustus	Toekenning arbeidstoelage consulenten	Honorering vergelijkbaar als bij aanstelling in schaal 12
september	Structurele aanpassing fte's ivm werkdruk	Beide consulenten en 1 trajectbegeleider krijgen miv nov structureel uitbreiding van o,1 fte van hun taakomvang
september	Het SWV besluit om zich te conformeren aan de vangnetregeling die landelijk is vastgelegd.	Vanwege de veranderde financiering van het VSO op basis van een nieuwe teldatum is er met OCW afgesproken dat er een

		vangnetbepaling moet zijn. We sluiten ons aan bij de landelijk voorgestelde regeling.
oktober	Vaststellen regeling studiekosten	Het swv had geen formele regeling studiekosten. Deze is middels de MR nu vastgesteld.
november	Begroting van 2023 is in meerjarenperspectief gepresenteerd en vastgesteld.	
december	Ihkv maatregel 23 afbouw bovenmatige reserves,: uitkering van al het bovenmatige budget	In de vorm van voorinvesteringen op posten uit de mjb is op basis van beschikkingen het bovenmatige deel aan de besturen van de scholen uitbetaald.

Bijlage 5 bij paragraaf AO/IB: *Kwaliteitzorgssysteem SWV VO MK*



Ondersteuningsplan: Het ondersteuningsplan is hét beleidsdocument van elk samenwerkingsverband passend onderwijs. Hierin beschrijft het samenwerkingsverband het meerjarenbeleid en alle gemaakte belangrijke keuzes op hoofdlijnen. Het bestuur van het samenwerkingsverband stelt het ondersteuningsplan vast, nadat de ondersteuningsplanraad (OPR), het medezeggenschapsorgaan van het samenwerkingsverband, hiermee heeft ingestemd.

Binnen het samenwerkingsverband hebben de schoolbesturen met elkaar afspraken gemaakt over de manier waarop alle leerlingen in het samenwerkingsverband zo goed mogelijk de passende ondersteuning kunnen krijgen die zij nodig hebben. Deze afspraken zijn vastgelegd in het
ondersteuningsplan. In het ondersteuningsplan staat onder andere:

- het niveau van basisondersteuning (ondersteuning die alle scholen moeten bieden) beschreven;
- de criteria en procedure voor verwijzing naar het speciaal voortgezet onderwijs, speciaal en lwoo en praktijkonderwijs;
- het verdelen van het budget voor extra ondersteuning;
- de beoogde kwantitatieve en kwalitatieve resultaten;
- de informatieverstrekking aan ouders over de ondersteuningsvoorzieningen;

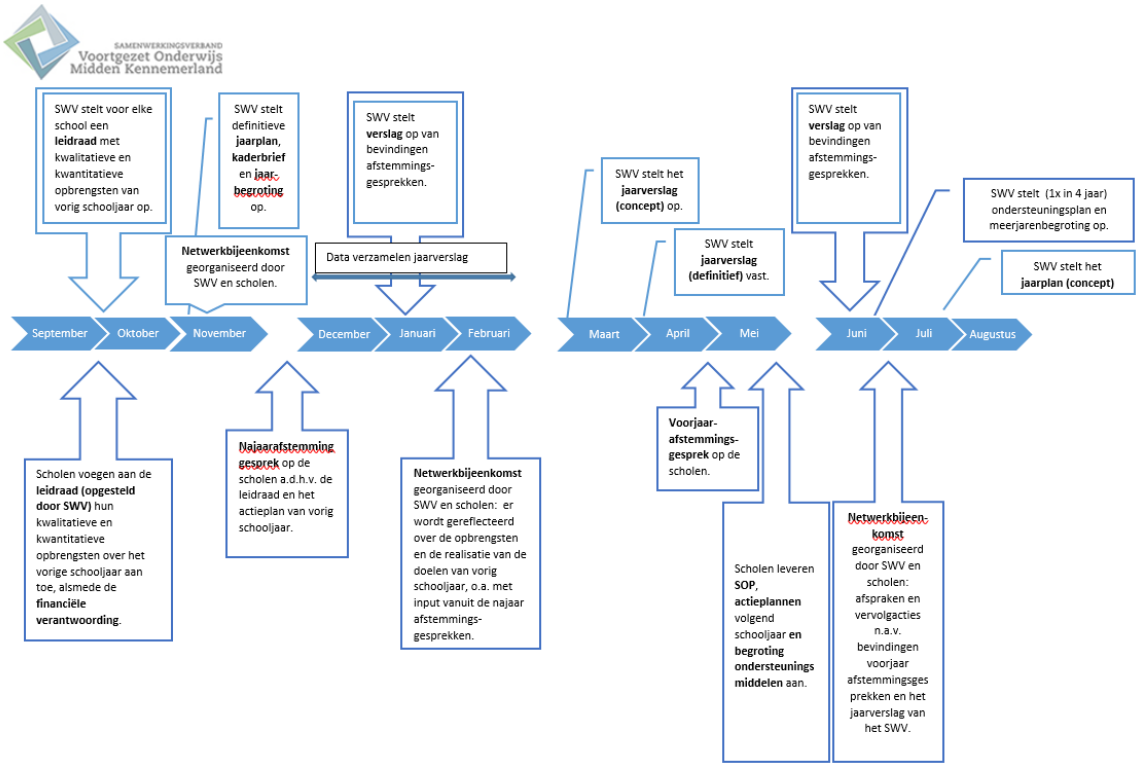
- mogelijkheden voor onafhankelijke ondersteuning.

Meerjaren-ontwikkelagenda en meerjarenbegroting: Op grond van het ondersteuningsplan hebben we een meerjarenbegroting en een meerjaren-ontwikkelagenda voor de periode van het ondersteuningsplan. Deze twee documenten beschrijven op grote lijnen met welk doel we waaraan geld uitgeven (meerjarenbegroting) en hoe we die bestedingen verantwoorden (meerjaren-ontwikkelagenda).

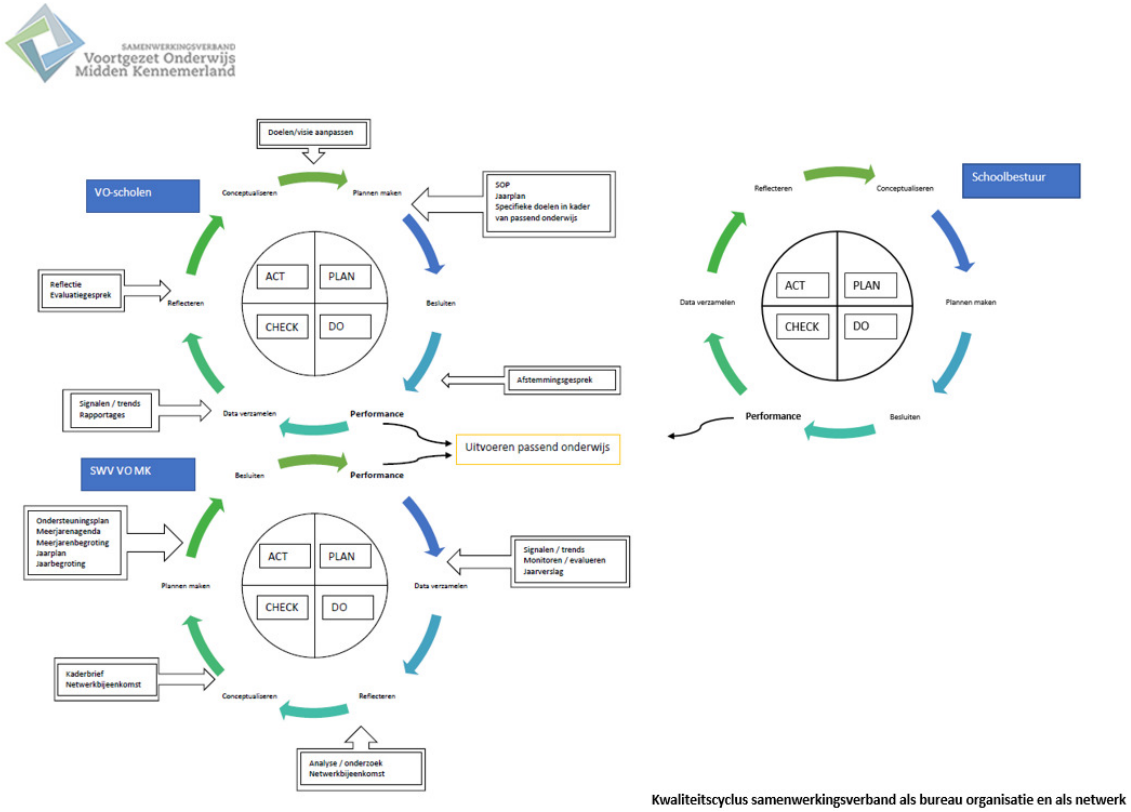
Jaarplan en jaarbegroting: Jaarlijks maken we in een jaarplan een activiteitenplan en een jaarbegroting waarin we aangeven op welke wijze de doelstellingen uit het ondersteuningsplan geoperationaliseerd worden, welke activiteiten we gaan ondernemen, waar we geld aan uitgeven en hoe we die bestedingen verantwoorden.

Jaarverslag en kaderbrief: Jaarlijks maken we een jaarverslag om terug te kunnen kijken en in oktober een kaderbrief om vooruit te kunnen kijken ter voorbereiding op de begroting voor het jaar erop.

Om vinger aan de pols te houden gebruiken we twee instrumenten: een evaluatiematrix en maandelijks een financieel overzicht (Marap)



Kwaliteitscyclus samenwerkingsverband als bureau organisatie en als netwerkorganisatie



Kwaliteitscyclus samenwerkingsverband als bureau organisatie en als netwerk

Bijlage 6

Contractenregister swv VO Midden Kennemerland

CONTRACTENREGISTER SWV VO MIDDEN KENNEMERLAND					
Naam bedrijf	***Soort contract***	***Startdatum***	***Einddatum***	***Contractwaarde***	
Groenendijk	Dienstverleningsovereenkomst	1-1-2015	geen einddatum		
Rabobank	Mantelovereenkomst online diensten	9-7-2018	geen einddatum	geen	
Traject Integraal	ondersteuning tbv arrangementen	1-8-2021	31-7-2022	€ 20.000,00	per jaar
Heliomare	Overeenkomst thuiszitters (HIT)	1-8-2020	31-7-2022	€ 60.720,00	per jaar
Kroese Control	overeenkomst ondersteuning financien	1-11-2018	geen einddatum	€ 7.000,00	per jaar
Dotcomschool	implementatie Topdossier, licenties scholen enz	1-12-2018	geen einddatum	€ 17.500,00	per jaar
SWV PO Ijmond	Huurovereenkomst	1-1-2019	30-4-2022	€ 11.670,00	per jaar
Lokaal 0	Overeenkomst van opdracht nieuwkomers	1-8-2021	31-047-2022	€ 30.000,00	per jaar
Dashboard Passend Onderwijs	Gebruikersovereenkomst	21-11-2019	geen einddatum	geen	
Result Media	onderhoudscontract website	10-1-2022	10-1-2023	€ 195,00	per jaar
Van Ree	Controle opdracht	11-2-2020	geen einddatum	geen	gebaseerd op tijdsbesteding
Perspectief op School	kwaliteitsopdracht	1-9-2021	1-9-2025	€ 16.000,00	licentie kosten
Melior	NT 2 onderwijs Molenduin	2020	2022	€ 30.000,00	per jaar
Melior	inzet NT 2 onderwijs op meerdere scholen	schooljaar 2020	schooljaar 2021/2022	idem	idem

RESULTAAT

Het resultaat is over 2022 en bedraagt €-781.609 tegenover € -55.188 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	11.488.983	10.559.776	10.696.715
Overige baten	3.604	0	37.604
	11.492.587	10.559.776	10.734.319
Lasten			
Personele lasten	774.752	814.500	728.151
Afschrijvingen	4.647	3.700	3.792
Huisvestingslasten	14.946	20.000	17.550
Overige instellingslasten	100.331	145.000	168.295
Doorbetaling aan schoolbesturen	11.374.966	9.875.248	9.863.541
	12.269.641	10.858.448	10.781.330
Saldo baten en lasten	-777.054	-298.672	-47.010
Financiële baten en lasten	-4.556	-6.000	-8.178
Nettoresultaat	-781.609	-304.672	-55.188

KENGETALLEN

	2022	2021
Liquiditeit *(Vlottende activa / kortlopende schulden)*	8,38	5,12
Solvabiliteit 1 *(Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	78,88	78,18
Solvabiliteit 2 *(Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	88,31	80,69
Rentabiliteit *(Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)*	-6,80	-0,51
Weerstandsvermogen excl. MVA *(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)*	4,46	12,05
Weerstandsvermogen incl. MVA *(Eigen vermogen / totale baten * 100%)*	4,57	12,18
Huisvestingsratio *(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)*	0,12	0,16
Personele lasten / totale lasten (in %)	6,31	6,75
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	6,31	6,75
Materiële lasten / totale lasten (in %)	93,69	93,25
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	93,69	93,25

Liquiditeit
Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit
De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit
In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.
Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio
Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling
Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van de Stichting bestaan uit het geven van Passend onderwijs (SBI-code 85599). De Stichting is gevestigd te Beverwijk en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Beverwijk onder nummer 59265167.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa.
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450,00 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:
Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.
Meubilair: algemeen 20 jaar, inrichting speellokaal 30 jaar.
ICT: computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar; digitale schoolborden 10 jaar.
Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur 9 jaar.

Vorderingen.
De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.
Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen.
De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.
Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen.
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Toelichting bestemmingsreserves
*O*mdat besluitvorming rond de inrichting van het ondersteuningspunt, anders dan de ingeslagen richting, nog niet is afgerond, en onderwerp van afstemming is met de OPR, is besloten dit bedrag voorlopig te reserveren voor 2023 tot er overeenstemming is op dit punt.

Omdat onduidelijk is hoe DUO/OCW zal omgaan met de in november beschikbaar gestelde compensaties voor Btw-verplichtingen voor onderwijs-gerelateerde diensten, waarvan ondertussen duidelijk is geworden dat het ministerie hierin een fout heeft gemaakt, is dit bedrag van 140K voorlopig als bestemmingsreserve voor besteding in 2023 verwerkt.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen
De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en de voorziening levensfase bewust personeelsbeleid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:
Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te

ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 900 per FTE.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB):
De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget.

Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal 90 klokuren verlof (per fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. Deze uren zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. Dit is verhoogd met de werkgeverslasten.

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (conform model VO-Raad).

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.
Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht
In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen
De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

(Rijks)bijdragen
Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft. De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de
overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden

verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies
Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten
Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen
De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2022 is 110,9%
Per ultimo 2021 was deze 110,2%

Afschrijvingen
Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten
Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten
De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn onderscheiden in de verplichte afdrachten, generieke afdrachten op basis van het ondersteuningsplan en specifieke afdrachten (arrangementen).

Financiële baten en lasten
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen
De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico
De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.
De instelling loopt geen prijsrisico's.
De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico
De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico
Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden
Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Meubilair		4.533		4.818	
ICT		9.269		13.631	
			13.802		18.449
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Overige vorderingen en Activa		36.130		54.154	
			36.130		54.153
Liquide middelen	3		616.611		1.599.674
			666.543		1.672.277

B2 BALANS PER 31 december 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	4				
Algemene reserve		339.786		1.067.385	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		185.990		240.000	
			525.776		1.307.385
Voorzieningen	5				
Personeelsvoorzieningen		62.835		42.022	
			62.835		42.022
Kortlopende schulden	6				
Crediteuren		13.844		24.006	
Belasting en premie sociale verzekeringen		29.857		34.211	
Schulden terzake van pensioenen		8.917		8.478	
Overige kortlopende schulden en passiva		25.315		256.174	
			77.933		322.870
			666.543		1.672.277

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
Baten				
(Rijks)bijdragen	7	11.488.983	10.559.776	10.696.715
Overige baten	8	3.604	0	37.604
		11.492.587	10.559.776	10.734.319
Lasten				
Personele lasten	9	774.752	814.500	728.151
Afschrijvingen	10	4.647	3.700	3.792
Huisvestingslasten	11	14.946	20.000	17.550
Overige instellingslasten	12	100.331	145.000	168.295
Doorbetaling aan schoolbesturen	13	11.374.966	9.875.248	9.863.541
		12.269.641	10.858.448	10.781.330
Saldo baten en lasten		-777.054	-298.672	-47.010
Financiële baten en lasten				
Financiële lasten	14	4.556	6.000	8.178
Financiële baten en lasten		-4.556	-6.000	-8.178
Resultaat		-781.609	-304.672	-55.188

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-777.054		-47.010
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	4.647		3.792	
- Mutaties voorzieningen	20.813		25.948	
		25.460		29.740
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	18.023		-29.523	
- Kortlopende schulden	-244.937		210.673	
		-226.913		181.151
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-978.507		163.880
- Betaalde interest	-4.556		-8.178	
		-4.556		-8.178
Kasstroom uit operationele activiteiten		-983.063		155.702
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	0		-6.360	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		0		-6.360
Mutatie liquide middelen		-983.063		149.343
Beginstand liquide middelen	1.599.674		1.450.332	
Mutatie liquide middelen	-983.063		149.343	
Eindstand liquide middelen		616.611		1.599.674

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Meubilair	4.533	4.818
ICT	9.269	13.631
	13.802	18.449

	Meubilair	ICT	Totaal
	€	€	€
Aanschaffingswaarde 1 januari 2022	5.697	28.352	34.049
Cumulatieve afschrijvingen 1 januari 2022	-880	-14.721	-15.601
Boekwaarde 1 januari 2022	4.817	13.631	18.448
Mutaties			
Investeringen	-	-	-
Afschrijvingen	-284	-4.362	-4.646
Mutaties boekwaarde	-284	-4.362	-4.646
Boekwaarde 31 december 2022			
Aanschaffingswaarde	5.697	28.352	34.049
Cumulatieve afschrijvingen	-1.164	-19.083	-20.247
Boekwaarde 31 december 2022	4.533	9.269	13.802

*Afschrijvingspercentage*s

	van	t/m
Meubilair	5,00 %	20,00 %
ICT	5,00 %	20,00 %

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

2 Vorderingen

Overige vorderingen en Activa	36.130	54.154
	36.130	54.153

Overige vorderingen en Activa

Overige vorderingen	24.000	53.167
Vooruitbetaalde kosten	12.130	987
	36.130	54.154

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

3 Liquide middelen

Banktegoeden	616.611	1.599.674
	616.611	1.599.674

Banktegoeden

Betaalrekening bestuur	616.433	1.598.949
Betaalrekening school	178	726
	616.611	1.599.674

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2022	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	1.067.385	-727.599	0	339.786
Bestemmingsreserves Publiek				
Bestemmingsreserve VSV	240.000	-240.000	0	0
Bestemmingsreserve Ouder- Jeugd	0	45.990	0	45.990
Bestemmingsreserve BTW	0	140.000	0	140.000
	240.000	-54.010	0	185.990
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	240.000	-54.010	0	185.990
Eigen vermogen	1.307.385	-781.609	0	525.776

			2022 €
Resultaat algemene reserve			-727.599
Resultaat reserve VSV	-240.000		
Resultaat bestemmingsreserve Ouder en Jeugd	45.990		
Resultaat bestemmingsreserve BTW	140.000		
Resultaat bestemmingsreserve publiek		-54.010	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			-54.010
Resultaat Eigen vermogen			**-781.609**

5 Voorzieningen

	Saldo 01-01-2022	Dotaties	Vrijval	Onttrek-kingen	Saldo 31-12-2022
Personeel:					
LFBPB	39.824	17.714	0	0	57.538
Jubilea	2.198	3.099	0	0	5.297
	42.022	20.813	0	0	62.835
Voorzieningen	42.022	20.813	0	0	62.835

	31-12-2022 €	kortlopend	middellang	langlopend €
Voorziening Jubilea	5.297	0	1.698	3.599
Voorziening LFBPB	57.538	17.033	40.505	0
	62.835	17.033	42.203	3.599

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	13.844	24.006
Belasting en premie sociale verzekeringen	29.857	34.211
Schulden terzake van pensioenen	8.917	8.478
Overige kortlopende schulden en passiva	25.315	256.174
	77.933	322.870
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	29.857	34.211
	29.857	34.211
Overige kortlopende schulden en passiva		
Overige kortlopende schulden	4.632	237.118
Nog te betalen vakantiegeld	19.662	18.088
Nog te betalen bindingstoelage	1.021	968
	25.315	256.174

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lump sum

Omschrijving	Toewijzing		de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	**datum**	geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
			aankruisen wat van toepassing is	
Toekenning aanvraag subsidie regeling begaafde leerlingen	HBL19124	2020-2022	X	

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel / activiteit moeten worden besteed met verrekening van het eventuele overschot

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Subsidie-ontvangsten t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2022	Saldo per 31 december 2022 ***(naar balanspost 2.4.4)***
	Kenmerk	**datum**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**
		totaal						

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen per 01 januari 2022	Subsidie-ontvangsten in verslagjaar	Overige ontvangsten in verslagjaar	Eigen bijdrage in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten per 31 december 2022	Saldo per 31 december 2022
	Kenmerk	**datum**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**
		totaal								

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

Baten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
(Rijks)bijddragen 7			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	785.645	757.380	763.965
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	5.618.222	4.911.830	5.008.699
Aanv. bek. SWV VO tbv LL PRO	50.207	29.311	20.937
Rijk: LWOO	4.286.818	4.137.571	4.173.544
Rijk: PRO	700.989	676.584	682.466
Subsidie Hoogbegaafdheid	47.103	47.100	47.103
	11.488.983	10.559.776	10.696.715
Overige baten 8			
Bijdrage scholen programma	0	0	6.435
Overige baten	3.604	0	31.170
	3.604	0	37.604

Lasten

Personele lasten 9			
Lonen en salarissen	467.841	561.500	427.451
Sociale lasten	54.534	0	57.144
Pensioenlasten	78.273	0	72.347
Overige personele lasten	174.104	253.000	171.209
	774.752	814.500	728.151
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	129.713	128.000	127.457
Salariskosten OOP	468.007	431.000	428.488
Salariskosten ouderschapsverlof	1.668	0	367
Correctie sociale lasten	-54.534	0	-57.144
Correctie pensioenen	-78.273	0	-72.347
Werkkosten PSA	1.260	2.500	630
	467.841	561.500	427.451
Sociale lasten			
Sociale lasten	54.534	0	57.144
	54.534	0	57.144
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	78.273	0	72.347
	78.273	0	72.347

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Overige personele lasten			
Salariskosten Extern	17.581	87.500	42.770
Salariskosten Extern personeel scholen	55.724	75.000	100.673
Nascholing	9.169	15.000	1.092
Dotatie voorziening jubilea	3.099	500	562
Dotatie Levensfase Bewust personeelsbeleid	17.714	1.000	25.386
Overige personeelskosten	67.255	70.000	44
Werkkosten FA	3.563	4.000	683
	174.104	253.000	171.209

Personeelsbezetting

	2022	2021
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,00	1,00
OP	1,81	1,72
OOP	3,33	3,17
	6,14	5,88

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op SWV VO Midden Kennemerland
Het voor SWV VO Midden Kennemerland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022: € 216.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022 Bedragen x € 1	**Z. van Hoffen**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	j
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 96.165
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.247
Subtotaal	€ 114.412
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	**€ 114.412**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t

Gegevens 2021 **Bedragen x € 1**	**Z. van Hoffen**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	j
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 95.426
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.973
Subtotaal	€ 113.399
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 209.000
Bezoldiging	**€ 113.399**

1d Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
Naam Topfunctionaris	Functie
J.J, Feenstra (onafhankelijke voorzitter)	Voorzitter
W. Baumfalk	Lid
G.P. Oud	Lid
A.M. van Kampen (in dienst per 01-01-2022)	Lid
J. Welmers	Lid
J. Zijp (uit dienst per 18-04-2022	Lid
W. Niezen (in dienst per 19-04-2022)	Lid

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Afschrijvingen 10			
Meubilair	285	300	285
ICT	4.362	3.400	3.508
	4.647	3.700	3.792
Huisvestingslasten 11			
Huur huisvesting	14.635	18.000	14.770
Overige huisvestingslasten	311	2.000	2.780
	14.946	20.000	17.550
Overige instellingslasten 12			
Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	9.334	6.800	6.784
Secretariaatkosten	0	1.000	246
Accountantskosten	6.976	3.000	8.221
Bestuur/beheer en vergaderen	4.666	4.000	2.517
Deskundigheidsadvies	26.534	60.000	43.531
	47.510	74.800	61.300
Inventaris, apparatuur en Leermiddelen			
Kosten materiaal	0	500	0
Kopieerkosten	0	1.500	217
	0	2.000	217
Overige			
Representatiekosten	7	0	0
Verzekeringen	3.172	3.200	3.164
Drukwerk	0	2.500	0
Porto	0	500	0
Informatietechnologie	6.364	10.000	2.867
Licenties POS	3.859	16.000	15.645
Licenties Top dossier	32.105	17.500	12.416
PR &marketing	0	3.500	1.756
Ondersteunings Plan Raad	4.467	9.000	3.812
Overige uitgaven	2.846	6.000	67.119
	52.821	68.200	106.779
Totaal Overige instellingslasten	100.331	145.000	168.295

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Doorbetaling aan schoolbesturen 13			
Verplichte afdrachten uit te voeren door DUO			
Afdracht (V)SO	4.102.894	3.689.969	3.766.699
Afdracht PRO	1.094.588	1.056.112	1.061.117
	5.197.482	4.746.081	4.827.817
Doorbetaling op basis van 1 februari			
Afdracht (V)SO groei	54.603	85.877	95.290
	54.603	85.877	95.290
Doorbetalingen aan schoolbesturen			
Salariskst extern pers. afdracht	1.666.795	1.547.400	1.341.700
Overdracht populatiebekost.	4.264.502	3.300.890	3.407.442
Compensatie nieuwkomers	30.000	30.000	30.000
Kosten Hoogbegaafdheid	161.584	165.000	161.292
	6.122.881	5.043.290	4.940.434
Totaal doorbetaling schoolbesturen	11.374.966	9.875.248	9.863.541
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten 14			
Bankkosten	4.556	6.000	8.178
	4.556	6.000	8.178
Totaal financiële baten en lasten	-4.556	-6.000	-8.178

Specificatie honorarium	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Onderzoek jaarrekening	6.371	3.000	6.345
Andere controleopdrachten	605	0	1.876
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	6.976	3.000	8.221

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2022	Resultaat jaar 2022	Art.2:403 BW	Deelname	Consolidatie
				EUR	EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
Stichting voor VO Kennemerland	Stichting	Beverwijk	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stichting Clusius College	Stichting	Alkmaar	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Aloysiusstichting	Stichting	Voorhout	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stichting Heliomare	Stichting	Wijk aan Zee	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stichting Ronduit	Stichting	Alkmaar	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

De verbonden partijen hebben geen beslissende zeggenschap.

B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:
Er zijn meerjaren verplichtingen aangegaan met:

Huur

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
Stg SWV PO Ijmond	01-04-2022 t/m 01-04-2027	14.700

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te (vestigingsplaats) op ……..2023

…… ……..

…… ……

…….. ……

…….. ……

Vastgesteld op …….2023 de ledenvergadering/toezichthoudend orgaan

…….. ……

…….. ……

…….. …….

…… ……..

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.

C2 CONTROLEVERKLARING van de onahankelijke accountant

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5