

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2022



Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland
te Haarlem

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Antillenstraat 21, Beverwijk
Postadres Postbus 387, 1940 AJ Beverwijk

T 085 040 88 80
<<http://www.groenendijk.nl/>>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	2
Resultaat	38
Kengetallen (nw)	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 Model E	53 60
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	61
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	62
Formulier goedkeuring/vaststelling	63

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	64
C2 Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	65

BESTUURSVERSLAG 2022

J. Vermeer 14 maart 2023

laatste versie tbv accountant

INHOUD

1	inleiding	<i>wie zijn wij?</i>	2
2	activiteiten en resultaten	<i>wat hebben we gedaan en bereikt?</i>	3
3	organisatie	<i>hoe hebben we dat georganiseerd?</i>	9
4	financieel beleid	<i>welk financieel beleid wordt gevoerd?</i>	14
5	toelichting financieel verslag	<i>wat hebben we uitgegeven?</i>	16
6	continuïteitsparagraaf	<i>zijn er risico's op korte en lange termijn?</i>	19
7	verslag intern toezicht	<i>hoe is het interne toezicht gehouden?</i>	23
8	afkortingen	<i>wat betekenen al die afko's?</i>	27
9	Bijlage 1: Bestedingsplan	<i>hoe besteden we onze reserves?</i>	28
10	Bijlage 2: verslag FG	<i>voldoen we aan de AVG-eisen?</i>	34
11	Bijlage 3: aantallen TLV's	<i>hoe hard en snel groeit ons VSO?</i>	35

1 INLEIDING

(Wie zijn wij?)

De vereniging Samenwerkingsverband VO¹ Zuid-Kennemerland is op 5 juli 2013 opgericht. Alle schoolbesturen met een vo- of vso-school in Zuid-Kennemerland (inclusief Velsen) zijn op grond van de wet Passend Onderwijs lid van deze vereniging. Op 25 november 2015 heeft de laatste statutenwijziging plaatsgevonden, waardoor de besturen van de onderwijsinstellingen Stichting Heliomare Onderwijs en de Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (SEIN) toe konden treden tot de vereniging als lid.

De leden van de vereniging zijn de volgende onderwijsbesturen:

1. Stichting Dunamare Onderwijsgroep (*Coornhert Lyceum, Duin en Kruidbergmavo, Prof. dr. Gunningschool, Haarlem College, Hartenlustmavo, Ichthus Lyceum, Internationale Schakelklas, Maritiem College IJmuiden, Montessori College Aerdenhout, Oost ter Hout, Het Schoter, Spaarne College, Technisch College Velsen, Tender College, VSO Daaf Geluk, Wim Gertenbach College Zandvoort*)
2. "IRIS" Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs (*ECL, HBM, International School Haarlem*)
3. Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia (*Stedelijk gymnasium Haarlem, gymnasium Felisenum*)
4. Stichting Spaarnesant (*De Parel, van Voorthuissenschool*)
5. Stichting Kolom (*De Schakel*)
6. Stichting Interconfessioneel (RK/PC) Voortgezet Onderwijs Gregor Mendel (*Mendelcollege*)
7. Stichting Vrije Scholen Voortgezet Onderwijs Noord-Holland (*Rudolf Steiner College*)
8. Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg (*Molenduin*)
9. Onderwijsstichting College Hageveld (*Atheneum College Hageveld*)
10. Stichting RK Scholengemeenschap Sancta Maria (*Lyceum Sancta Maria*)
11. Stichting Scholengemeenschap Kennemer Lyceum (*Kennemer Lyceum*)
12. Stichting TWijs (*De Schelp*)
13. Stichting Heliomare Onderwijs (*Heliomare*)
14. Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (*De Waterlelie*)

Doelstellingen

Het doel van de vereniging is het bevorderen van de samenwerking tussen de bevoegde gezagen en het uitvoeren van de wettelijk aan het samenwerkingsverband toegekende taken, als bedoeld in artikel 17a van de WVO. Het uitgangspunt van de vereniging is de verantwoordelijkheid zoveel mogelijk bij de afzonderlijke besturen/scholen te laten.

Werkgebied

Het werkgebied is bij wet bepaald en omvat de gehele gemeentes Bloemendaal, Haarlem, Heemstede, Zandvoort (tezamen de regio Zuid-Kennemerland), Velsen en een gedeelte van de gemeente Haarlemmermeer: namelijk de voormalige gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude.

Sector

Het samenwerkingsverband is sinds 2017 aangesloten lid van de VO-Raad. Binnen de VO-Raad functioneert de Sectorraad Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs VO. Via stemming zijn vijf directeuren van samenwerkingsverbanden gekozen tot lid van deze adviesraad binnen de VO-Raad.

Uitgebreidere informatie

Meer informatie over de werkzaamheden van het samenwerkingsverband vo Zuid-Kennemerland is te vinden op de website www.swv-vo-zk.nl. Belangstellenden kunnen ook het Ondersteuningsplan 2022-2026 opvragen of downloaden en hierover met het Samenwerkingsverband in gesprek gaan.

¹ Zie voor de betekenis van afkortingen de afkortingenlijst op p.24

2 ACTIVITEITEN EN RESULTATEN

(Wat hebben we gedaan en bereikt?)

Uitvoering wettelijke taken

Het Samenwerkingsverband heeft ook in 2022 de wettelijke taken uitgevoerd. Dat zijn:

1. het hebben van een vastgesteld Ondersteuningsplan en het uitvoeren van de in het ondersteuningsplan 2020 – 2024 beschreven activiteiten.
2. het verlenen van TLV's voor plaatsing op een vso-school en het verlenen van toelatingen tot het PrO. Deze twee taken zijn in dit Samenwerkingsverband belegd bij de TVO-Commissie. Van deze taak wordt jaarlijks separaat verslag gedaan door de commissie zelf,
3. het toewijzen van de middelen conform de begroting. Zie hiervoor hoofdstuk 4 Financiën en het vigerende bestedingsplan reserves (vorig Jaarverslag). En
4. het hebben ingericht van een goed functionerend ouder- en jongerensteunpunt. In de zomer van 2022 heeft de minister per brief aan de samenwerkingsverbanden deze taak geëxpliciteerd. Dit swv heeft gekozen voor een inrichting via de scholen en de consultants passend onderwijs, conform het door de landelijke taskforce aangereikte *best practice* uit Groningen².

Nieuw ondersteuningsplan

In dit verslagjaar is tevens het nieuwe ondersteuningsplan 2022 – 2026³ opgesteld, intern in twee lezingen besproken en vervolgens vastgesteld.

Cyclische werkwijze

In dit jaar zijn de beleidspeerpunten van het schooljaar 2021-2022 afgerond; de stand van zaken is gerapporteerd aan alle gremia binnen het samenwerkingsverband. Nieuwe speerpunten voor 2022-2023 zijn opgesteld.

Doorlopende en algemene activiteiten

De volgende taken worden permanent uitgevoerd:

- Het zorgdragen voor en faciliteren van deskundige ondersteuning van het onderwijs voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, alsmede voor de overdracht van de deskundigheid op dit gebied tussen de scholen; dit wordt vormgegeven door de consultants passend onderwijs en de twee professionele netwerken van ondersteuningscoördinatoren/zorgcoördinatoren en trajectbegeleiders;
- Het faciliteren van trajectvoorzieningen op de scholen;
- Het initiëren, coördineren en organiseren van onderwijs-(zorg)-arrangementen;
- Het zorgdragen voor kwaliteit door monitoring van de activiteiten en opbrengsten;
- Het bevorderen van een nauwe samenwerking en integrale aanpak tussen jeugdhulp en onderwijs;
- Het bevorderen van doorlopende leer- en ondersteuningslijnen van PO naar VO en van VO naar MBO, inclusief participeren in het regionale VSV-beleid;

Alle activiteiten die het samenwerkingsverband ontplooit zijn erop gericht alle leerlingen in de regio een passende onderwijsplek te bieden, zodat geen leerlingen thuiszitten. Dit bewerkstelligt mede dat waar mogelijk de leerlingen gediplomeerd de school verlaten.

² Zie link: [Praktijkvoorbeeld | Een flexibele constructie van het leerling- en oudersteunpunt - Steunpunt Passend Onderwijs \(steunpuntpassendonderwijs-povo.nl\)](#)

³ Met het swv PO en met de gemeentes is afgesproken de ondersteuningsplannen iedere twee jaar aan te passen.

Trajectvoorzieningen

De trajectvoorziening op iedere reguliere school is in onze regio de start en basis van passend onderwijs. Jaarlijks wordt de inzet uitgebreid geëvalueerd; daarmee verkrijgt het swv zowel inzicht in de extra ondersteuning die de scholen aanbieden als in de basisondersteuning. Ook de bereikte resultaten worden inzichtelijk gemaakt. In 2021 is besloten tot het versterken van de inhoudelijke evaluatie. Samen met het externe bureau 'Tante Lean' is dat jaar een kijkwijzer ontwikkeld. Deze nieuwe kijkwijzer wordt sindsdien ingezet als evaluatie-instrument. Dit jaar verscheen het evaluatierapport 20/21 én 21/22.

Door de coronaperiode hebben we twee jaar samengenomen tot één evaluatieverslag.

De ontwikkelde kijkwijzer 'kijkt' naar de drie pijlers van de trajectvoorzieningen: leerlingbegeleiding, versterken docenten en bevorderen educatief partnerschap met ouders. Scholen waren zelf vrij te kiezen op welke pijler zij deze evaluatieronde de nadruk wilden leggen. De evaluatie is een methode van zelfreflectie en onderlinge professionalisering. Deze professionalisering krijgt vooral vorm in de bijeenkomsten van de trajectbegeleiders; dit gebeurt vijf/zes ochtenden per schooljaar.

Integraal arrangeren

In het voorjaar van 2021 is vastgesteld dat er behoefte is aan doorontwikkeling van onze onderwijs-zorg-arrangementen: meer inhoud en samenwerking binnen de bestaande arrangementen, het ontwikkelen van nieuwe arrangementen en daarbij de verbinding met jeugdhulp versterken. Hieronder de vorderingen in 2022 per arrangement.

Flexarrangement

Het flexarrangement (fietsende docent voor structurele thuiszitters) was in schooljaar 2020-2021 en in 2021-2022 een groot succes; ongeveer 15 leerlingen worden jaarlijks binnen dit arrangement begeleid. Het arrangement wordt doorgezet en toegevoegd aan de voorzieningen van het swv. .

+VO-arrangement

De +VO is de bovenschoolse voorziening van het swv waar leerlingen tijdelijk – 13 weken – een ondersteuningstraject buiten de reguliere school volgen. De drie +VO's worden begeleid door de coördinator voorzieningen. Zo is er meer eenheid van beleid ontstaan en is er een betere aansluiting ontstaan tussen scholen en plaatsingen.

Huiskamervoorzieningen

In 2022 zijn er twee 'huiskamervoorzieningen' in Haarlem van start gegaan. Zij worden beide op aanbeveling van het swv gesubsidieerd door de gemeente Haarlem uit de tijdelijke NPO-middelen. Deze twee arrangementen zijn inmiddels bij de scholen bekend gemaakt en spelen een rol in het aanbod voor thuiszitters.

Onderwijs aan jongeren in kwv's

In het verslagjaar is er ook meerdere keren overleg geweest met Parlan, Aloysius/Molenduin, SWV-VO-MK en contactgemeente Velsen over de kleinschalige woonvoorzieningen (kwv's) in de regio en het onderwijs dat de aldaar wonende jongeren volgen. Molenduin viel helaas buiten de landelijke financiële transitieregeling en ontving geen frictiemiddelen. Via 'Thuis voor Noordje' is dit arrangement aangesloten bij de andere vergelijkbare voorzieningen in de provincie.

Hoogbegaafden (HB)

Het project 'Hoogbegaafdheid' is halverwege de vierjaarsperiode; vorig jaar is er een midterm evaluatie opgesteld. VIA Hageveld en Prelisenum zijn opgenomen in het integrale voorzieningenpakket. Afgelopen jaar heeft ook het HB-netwerk conform plan gefunctioneerd. Bij OCW is uitstel aangevraagd en verkregen: de ontvangen subsidie kan één jaar langer uitgegeven worden.

Megakids

De onderwijs-zorg-proeftuin met Megakids zal in de toekomst zeker voortgezet worden. In overleg met

de andere swv's in de regio en door het bestaande tijdschema van de jeugdhulpinkoop is besloten geen aanvraag als swv te doen voor de daartoe opengestelde experimenteerregeling. Wij verwachten het arrangement ook zonder die landelijke regeling regionaal door te kunnen zetten.

Nieuwkomersonderwijs

In 2022 is het onderwijs aan Oekraïense vluchtelingen in de regio vormgegeven vanuit ITK en ISK; het swv is daar niet bij betrokken.

Verbinding Onderwijs en Jeugdhulp

Ook in het schooljaar 2020-2021 was het versterken van deze verbinding het belangrijkste speerpunt. De volgende zaken zijn gedaan en bereikt (met rechtstreeks effect voor leerlingen):

- De pilot 'Megakids' is al in 2021 een landelijke proeftuin geworden; jongeren die te angstig zijn om binnen de school deel te nemen aan onderwijs vinden hun plek in dit zorg-onderwijsarrangement. Het arrangement heeft een plaats gekregen in het inkoopbeleid van de gemeentes; Megakids behoort tot de consortia die de jeugdhulp vanaf 2023 gaan vormgeven.
- Het Samenwerkingsverband VO Zuid-Kennemerland heeft zich reeds in 2021 beschikbaar gesteld als koploper voor de uitvoering van de Kamermotie om NPO-middelen in te zetten voor thuiszitters. 'WEL in ontwikkeling' is de naam van dit nieuwe programma. ' Ook in 2022 participeerde dit swv; het programma en de bijbehorende subsidie loopt t/m schooljaar 2022-2023.
- Bij de gemeente is gepleit voor en aangedrongen op een plaatselijke vestiging van @ease. In het kader van het jongerenwerk is dit door Haarlem ingericht. In 2023 zal de vestiging van start gaan.

Regulier waar mogelijk

Het samenwerkingsverband voert het beleid: regulier waar mogelijk, speciaal waar nodig. Het is de ambitie het aantal verwijzingen naar het vso niet te laten toenemen. Dit lukt echter niet; met name het aantal leerlingen op de VSO Daaf Geluk blijft al jaren gestaag groeien.

Deelnamepercentage VSO⁴

Schooljaar	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22
Aantal leerlingen	498	508	500	517	554	552
% leerlingen in ons swv	2,50%	2,55%	2,54%	2,65%	2,82%	2,78%
% leerlingen landelijk	3,33%	3,37%	3,42%	3,52%	3,59%	3,63%

Toestroom VSO Daaf Geluk

In het verslagjaar is het swv wederom geconfronteerd met een vergroting van de leerlingenstroom naar de VSO Daaf Geluk. Het betreft zowel de zijinstroom als de nieuwe instroom van brugklassers. Inmiddels hebben de school en het gebouw de maximumcapaciteit fors overschreden. De school is vorig jaar overgegaan op postcodebeleid met voorrang voor leerlingen uit de eigen regio; er is contact met de andere samenwerkingsverbanden om dit proces zo goed mogelijk te laten verlopen. Voor schooljaar 2022-2023 is er slechts een beperkt aantal zijinstroomplaatsen beschikbaar. Diverse activiteiten zijn gestart om deze groei om te buigen:

- Met de samenwerkingsverbanden in Midden-Kennemerland, Amstel- en Meerlanden, Duin- en Bollenstreek en Leiden e.o. is een gezamenlijk project gestart de onderinstroom en zijinstroom

⁴ Bron: Mijn vensters

beter in beeld te krijgen. Het gaat concreet om de leerlingstromen naar VSO Altra Bleichrodt, VSO Leo Kanner en VSO Daaf Geluk. Helaas is het nog niet gelukt gezamenlijke cijfers op te leveren en te bespreken; dit is doorgeschoven naar 2023;

- Er is een commissie ingericht die de TLV-aanvragen van de VSO Daaf Geluk voor de brugklas 2021-2022 zal gaan analyseren. Aan de commissie is gevraagd te onderzoeken of alle aanvragen terecht zijn en inderdaad op VSO aangewezen en om te adviseren naar toekomstig beleid. Op deze manier kan inzicht verkregen worden in het verwijsgedrag uit het PO;
- Binnen de netwerken van het samenwerkingsverband (ondersteuningscoördinatoren/ zorgcoördinatoren, schooldirecties) wordt iedere bijeenkomst gesproken over de benodigde koerswijziging en het langer 'vasthouden' van leerlingen in regulier onderwijs; de aanname is dat deze gesprekken tussen en met professionals zullen leiden tot de gewenste herijking;
- We zijn gestart met het project 'Integraal Arrangeren'. We streven ernaar een breder aanbod aan bovenschoolse arrangementen te kunnen aanbieden dat het scholen mogelijk maakt hun leerlingen regulier onderwijs te blijven geven (en dus geen TLV aan te vragen).

Dit gesprek en deze activiteiten hebben geleid tot een nieuw inclusiviteitsbeleid in het nieuwe ondersteuningsplan. Voor de VSO Daaf Geluk betekent dat concreet het prioriteit geven aan de onderinstroom en de overstappende onderbouwers en zoeken naar inclusievere alternatieven en andere arrangementen voor de bovenbouwers.

VSO Gunning

In het begin van 2022 heeft Dunamare aangegeven een gesprek te willen starten binnen het swv over het benodigde aantal plaatsen op de VSO Gunning en de toekomstige financiële weerbaarheid van deze locatie. Dit heeft geleid tot een toekomstverkenning waarin het swv participeerde. In deze verkenning worden versterkende scenario's benoemd. Vanaf 2022-2023 worden deze scenario's verkend en uitgewerkt onder leiding van de nieuwe schooldirectie. Ook daarin participeert het swv. In november heeft er een gesprek plaats gevonden met Molenduin op bestuurlijk én op directieniveau. De scholen gaan samenwerking zoeken voor leerlingen met externaliserende problematiek. Vanaf 2023 zal dit naar verwachting gaan leiden tot een afgestemde aanpak van specifieke doelgroepen. Het swv stelt daarvoor in de komende begrotingen een groei/krimpbudget vast.

VSO zo thuisnabij mogelijk

Met de schoolbesturen van de Cluster4-scholen (Heliomare, Aloysius, Dunamare) zijn in 2017 afspraken gemaakt gericht op de plaatsing van leerlingen met een TLV in de eigen regio. Molenduin zal zich richten op leerlingen met uitstroomprofiel arbeidsmarkt. VSO Daaf Geluk en De Gunningschool zullen zich richten op diplomagerichte trajecten. Leerlingen die een revalidatiebehoefte hebben zullen op Heliomare een passende plaats kunnen vinden. Alleen leerlingen met nog specifiekere ondersteuningsbehoeften zullen buiten de regio een plek moeten vinden.

Aantal leerlingen uit Z-K die buiten de regio op een vso-school geplaatst zijn⁵

Schooljaar	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22	21/22 excl. Heliomare en Waterlelie*
Aantal leerlingen	153	122	112	113	106	104	29
% leerlingen in ons swv	0,77%	0,61%	0,57%	0,58%	0,54%	0,52%	0,15%
% leerlingen landelijk	1,09%	1,11%	1,14%	1,16%	1,16%	1,16%	1,16%

⁵ Bron: Mijn vensters; onder 'buiten de regio' vallen bij Vensters ook Heliomare en De Waterlelie

* Van de genoemde 104 leerlingen buiten de regio waren er 58 geplaatst op Heliomare en 17 op De Waterlelie, samen 75. Uiteindelijk waren er dus 29 leerlingen op scholen geplaatst die niet tot dit swv behoren. Dat is 0,15% van het totaal aantal leerlingen.

VSO tot 21 indien gewenst

Het aantal TLV's dat is toegekend aan leerlingen van 18 jaar en ouder is al jaren stabiel. Het beleid is om TLV's boven de 18 toe te kennen als onderwijs en ontwikkeling dat vragen.

Schooljaar	16-17	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22
aantal 18+	25	25	26	20	20	23

Verzuim / aanwezigheidsbeleid

Het samenwerkingsverband wil graag beter inzicht verwerven in het verzuimgedrag van leerlingen als eerste indicator voor uitval en thuiszitten. Het gaat dan vooral om geoorloofd verzuim. Het swv heeft daartoe het Kohnstamm Instituut (Universiteit van Amsterdam) benaderd; in samenwerking met hen is in 2021 een onderzoek gestart. De resultaten worden in 2023 verwacht.

Thuiszitters

Het samenwerkingsverband ondersteunt thuiszitters, absoluut verzuimers én geoorloofde verzuimers ongeacht de "lijst" waarop zij staan: de betrokken leerlingen en de school worden zowel financieel (vaak via een individueel arrangement) als met raad en daad (consulenten) ondersteund. Vier maal per jaar wordt het aantal thuiszitters in de regio geïnventariseerd door het swv en conform de afspraken in het regionale thuiszitterspact (dec 2020; ondertekend in januari 2021) op individueel niveau afgestemd met het Leerplein. In onderstaande tabel zijn naast de zgn. "thuiszitters" ook de geoorloofd langdurig afwezigen opgenomen. Naar het oordeel van het Samenwerkingsverband is er geregeld sprake van een arbitraire keuze over al dan niet geoorloofdheid van het verzuim; ook de geoorloofd verzuimers verdienen aandacht om daar waar nodig de extra ondersteuning zo spoedig mogelijk te regelen en op gang te brengen.

Categorie	2a	2a herh	2b	2b herh	2b/B	2b/B herh	3	Ongeoorloofd totaal	B (geoorloofd)
Schooljaar 20/21									
15-9-20	2		10		2	1		15	23
15-12-20	3		12			1	2	18	33
15-3-21			17			1	2	20	44
15-6-21	2		17	2			2	23	52
Schooljaar 21/22									
15-9-21	1		11	2				14	38
15-12-21			8					8	40
15-3-22	1		9				2	12	46
15-6-22	1		13					14	61
Schooljaar 22/23									
15-9-22	1		16					17	57
15-12-22	2		13	2				17	74

2a langdurig ongeoorloofd verzuim 4-13 weken
B geoorloofd langdurig verzuim (vanaf 4 weken)

2b langdurig ongeoorloofd verzuim > 13 weken
2b/B onduidelijkheid rondom (on)geoorloofdheid

Telkens weer blijkt dat in onze regio thuiszitters in beeld zijn: professionals zijn op de hoogte van de casus en ondernemen actie. Ons aanbod aan VSO en aan zogenaamde onderwijszorgarrangementen (OZA's) en zorgonderwijsarrangementen (ZOA's) is in vergelijking met andere regio's zeer compleet te noemen. Het aantal thuiszitters is na de coronajaren wel hoger dan daarvoor.

Wachlijsten VSO

In 2022 is het swv voor het eerst geconfronteerd met een wachtlijst voor één van de VSO scholen. Het ging om een wachtlijst van zes leerlingen voor de 3vmba-klassen voor instroom schooljaar 2022-2023 op VSO Daaf Geluk. Na de zomervakantie heeft de Daaf Geluk intern maatregelen genomen om deze zes leerlingen op te vangen; drie leerlingen hebben daarvan gebruikt gemaakt; drie andere leerlingen hadden inmiddels een ander aanbod gevonden. Deze wachtlijst is meteen op eigen initiatief in september aan de Onderwijsinspectie gemeld. In oktober is dit nogmaals gebeurd in het kader van de eerste landelijke inventarisatie. Daarna heeft de wachtlijstproblematiek ook gespeeld op VSO Gunning en VSO Heliomare.

Het swv zal vanaf 1 jan 2023 de plaatsing van de leerlingen met een TLV van het swv monitoren en in het geautomatiseerde systeem vermelden, zodat er beter zicht op de wachtlijstproblematiek ontstaat en zodat we de Onderwijsinspectie halfjaarlijks kunnen informeren (nieuwe maatregel overheid).

Voortgang Stelsevaluatie Passend Onderwijs

De stelsevaluatie van november 2020⁶ heeft geresulteerd in 25 verbetervoorstellen voor de sector als geheel. Hieronder volgt een kort verslag per actiepunten waarop in 2022 resultaten zijn behaald:

<u>Maatregel</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Activiteiten in 2022</u>
<i>Actie ligt bij SWV</i>		
7	In elk swv een steunpunt voor ouders	Er is een nieuwe website gemaakt met sterk verbeterde informatiestructuur voor ouders en jongeren. Uitvoering van het steunpunt verloopt via de scholen en de consultants passend onderwijs, conform het door de landelijke taskforce aangereikte <i>best practice</i> uit Groningen
8	Meer mogelijk maken voor EMB en HB	EMB: Schelp en van Voorthuysen vragen om onderwijs toevoeging voor leerlingen met vrijstelling; vanaf 2023 opnemen in arrangementen HB: VIA Hageveld en Prelisenum toegevoegd aan arrangementen.
9	doorbraakaanpak	Het Regionaal Expertiseteam (RET) is ingericht met een deelnemer vanuit het onderwijs; de werkwijze en afstemming met het onderwijs zal in 2023 verder ingericht worden.
16	Expertise jeugdhulp beter benutten in de school	Volume-inkoop cluster 3 en 4 overeengekomen
20	Meer dialoog en beter benutten ondersteuningsplan	Het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026 is in alle gremia twee keer besproken alvorens tot vaststelling over te gaan. Het nieuwe ondersteuningsplan is kort en bondig!
21	Governance verbeteren	De Ledenraad heeft het toezichtkader vastgesteld
23	Afbouw bovenmatige reserves	Loopt ook dit jaar op schema; zie bestedingsplan en financieel jaarverslag.
<i>Actie ligt bij de scholen</i>		
6	Betere info in schoolgids	Eerst gewacht op landelijke norm basisondersteuning; cursus schoolondersteuningsprofiel schrijven gegeven op 15 februari 2022 o.l.v. Academie Begeleiders in Onderwijs
<i>Actie ligt bij landelijke organen</i>		
2	Landelijke norm basisond.	Directeur-bestuurder participeert in landelijke begeleidingscommissie

⁶ Zie voor de 25 maatregelen de betreffende kamerbrief: [Kamerbrief Evaluatie en Verbeteraanpak Passend Onderwijs | Kamerstuk | Rijksoverheid.nl](#)

3 ORGANISATIE

(Hoe hebben we dat georganiseerd?)

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door de directeur-bestuurder: dhr. ir. J. Vermeer. Dhr. Vermeer bekleedde in 2022 geen nevenfuncties. Namens de sectorraad swv's VO binnen de VO Raad neemt de bestuurder deel aan de landelijke begeleidingscommissie voor de nieuwe landelijke norm basisondersteuning.

Intern toezicht

Het interne toezicht wordt vormgegeven door de ledenraad en haar commissies onder leiding van een onafhankelijk technisch voorzitter. Zie het toezichtjaarverslag. De Ledenraad heeft in 2022 het toezichtkader vastgesteld; de bestuurder was daarbij betrokken. Dit is gebeurd onder begeleiding van Hartger Wassink (Bureau De professionele dialoog).

De onafhankelijk voorzitter heeft aangegeven per 2023 opgevolgd te willen worden; het bestuur heeft ten behoeve van de Ledenraad de werving georganiseerd. De Ledenraad heeft in de decembervergadering een nieuwe onafhankelijk voorzitter benoemd.

Interne verantwoording

In het kader van het nieuwe inclusiviteitsbeleid en het nieuwe toezichtkader is het swv een project gestart om indicatoren te benoemen en in de toekomst te gaan monitoren om de resultaten van dit beleid te kunnen gaan volgen en bijsturen. Naar voorbeeld van het swv Duin- en Bollenstreek spreken we van exclusie- en inclusie-indicatoren. Dit project is in dec 2022 gestart, zal in 2023 doorlopen en wordt extern ondersteund door bureau Sardes.

Medezeggenschap

Ondersteuningsplanraad (OPR)

De Ondersteuningsplanraad is de medezeggenschapsraad van het samenwerkingsverband. De OPR vergadert ongeveer vijf keer per jaar en brengt hierover een eigen jaarverslag uit. De directeur-bestuurder is bij deze vergaderingen aanwezig; de OPR is zich bewust van het feit dat zij ook zonder de directeur-bestuurder kunnen vergaderen en zal dat indien gewenst ook doen. Tweemaal per jaar overlegt de OPR met een afvaardiging van het intern toezichthoudend orgaan, de ledenraad; ten minste eenmaal per jaar is er een overlegmoment met de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad (pMR). In 2022 werd de OPR ondersteund door een ambtelijk secretaris.

Achterbanraadpleging

Op 31 mei hebben OPR en samenwerkingsverband een avond georganiseerd voor belangstellende ouders van alle scholen. Het is voor het samenwerkingsverband en de inrichting van het ouder- en jongerensteunpunt belangrijk dat voldoende ouders betrokken zijn en worden bij passend onderwijs. In de twee corona-jaren heeft dit stil gelegen; nu is dit weer opgepakt. Slechts een kleine groep ouders maakt gebruik van deze mogelijkheid. Aan alle scholen is verzocht dit initiatief breed met ouders te delen.

Medezeggenschap personeel (pMR)

In 2017 is de pMR formeel van start gegaan en zijn de bijbehorende reglementen vastgesteld. De pMR vergadert drie maal per jaar met de directeur-bestuurder en heeft tussendoor eigen overleg.

Horizontale verantwoording

Allereerst is dit geformaliseerd in de medezeggenschap van het samenwerkingsverband, de OPR (zie paragraaf hierna). De OPR brengt zelfstandig een jaarverslag uit dat via onze website te raadplegen is. Daarnaast vinden we het belangrijk horizontale verantwoording af te leggen aan onze belangrijkste gesprekspartners, de gemeentes in de regio en het Samenwerkingsverband PO. Dit krijgt vorm in het OOGO. Tevens wordt het Jaarverslag aan hen ter beschikking gesteld en wordt er gelegenheid geboden tot overleg. Het afgelopen jaar zijn er geen nadere zaken door de gemeentes ter sprake gebracht. Een andere vorm van horizontale verantwoording is het overleg met het MBO binnen het regionale convenant Voorkomen voortijdig schoolverlaten (VSV). Tot slot participeert het swv, evenals het swv PO, in het in 2022 nieuw ingerichte overleg tussen PO- en VO-schoolbesturen in de regio.

Intern overleg

Diverse vergaderingen

Binnen het samenwerkingsverband wordt overleg gevoerd door:

- het plenair directieoverleg (alle directeuren/rectoren van de aangesloten scholen),
- het directieoverleg (zeven directieleden vanuit de verschillende schoolsoorten),
- de TVO-commissie,
- het platform ondersteuningscoördinatoren/zorgcoördinatoren,
- het platform trajectbegeleiders,
- ad hoc inhoudelijke groeperingen zoals beleidscommissies (bijv. lwoo-werkgroep)
- de medewerkers van het samenwerkingsverband overleggen driewekelijks in een teamoverleg of kaderoverleg. Bij dat laatste overleg sluit de voorzitter van de TVO-commissie aan.

Deze overlegstructuur draagt bij aan een goede interne communicatie binnen het samenwerkingsverband.

Directiegesprekken

In 2022 zijn met alle schooldirecties de jaarlijkse weer gesprekken gevoerd (heeft door corona stilgelegen in 2021). De belangrijkste uitkomsten zijn intern besproken. Het verslag is separaat beschikbaar.

Extern overleg

Samenwerking met swv PO

Op initiatief van de beide directeur-bestuurders hebben in november de beide voortgangscommissies gezamenlijk vergaderd. Onderwerp van gesprek was de gezamenlijk verantwoordelijkheid voor bepaalde groepen leerlingen en de gewenste continuïteit van ontwikkellijnen. De bijeenkomst werd extern begeleid door Robbin Haaijer (Bureau de Bedoeling). De beide voortgangscommissies hebben de twee bestuurders gevraagd dit traject verder vorm te gaan met het 'mentaal welbevinden' van leerlingen/jongeren als leidraad en uitgangspunt. Dat zal in 2023 gaan gebeuren.

Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) met de gemeentes

De gemeentes in de regio Zuid-Kennemerland en IJmond hebben in 2021 in een Regiovisie hun beleid vastgesteld ten aanzien van de jeugdhulpinkoop. Meteen aansluitend daarop is in het OOGO het jeugdondersteuningsplan overeengekomen. Dit plan bevat de uitgangspunten, werkwijze en uitvoeringsagenda voor de verbinding tussen onderwijs en jeugd domeinen en is een bijlage bij het nieuwe ondersteuningsplan van het swv.

In 2021 is er in het OOGO overeenstemming bereikt over het streven naar volume-inkoop voor

jeugdhulp op school voor de IKC's, de cluster-3 en de cluster-4-scholen en voor het inrichten van gezamenlijke onderwijs-zorg-arrangementen en zorg-onderwijs-arrangementen. Het voorbereidende project daartoe is al in 2021 van start gegaan en heeft ook heel 2022 doorgelopen. In de OOGO's van 11 maart en 7 december is dit besproken met gemeentes en wethouders. Op 16 december hebben de gemeentes bekend gemaakt welke consortia worden ingekocht voor perceel 1 vanaf 2023. In 2023 zal dit alles met scholen en jeugdhulpaanbieders nader ingevuld en geconcretiseerd gaan worden. De samenwerkingsverbanden in de regio hebben de gemeentes gevraagd hier de regie te nemen (zie ook de risicoparagraaf!).

In 2022 is kennisgemaakt met bijna alle nieuwe wethouders in de regio:

- voor Velsen met dhr. Sebastiaan Dinjens (Jeugd) en dhr. Jeroen Verwoort (Onderwijs),
- voor Haarlem met dhr. Bas van Leeuwen (Onderwijs en Jeugd),
- voor Zandvoort met dhr. Lars Carré (Onderwijs en Jeugd),
- in Bloemendaal met mevr. Attiya Gumri (Onderwijs en Jeugd).

Het OOGO van 5 oktober stond ook in het teken van de kennismaking en eerste verkenning van het domein onderwijs-jeugd.

Overleg met de kernpartners

De Stuurgroep Versterken Kernteams is per schooljaar 2022-2023 omgevormd tot Stuurgroep Uitvoeringsagenda Jeugdondersteuningsplan. Deze stuurgroep bestaat uit managers van GGD, CJG's, Leerplein en de samenwerkingsverbanden, alsmede de beleidsambtenaren van de gemeentes. Doel is de uitvoeringsagenda met bijbehorende projecten te monitoren en waar nodig bij te sturen en aan te passen en te actualiseren. Aansluitend aan de Stuurgroep wordt met de beleidsmedewerkers onderwijs-jeugd de agenda van het OOGO voorbereid. Deze werkwijze zal aan het einde van het schooljaar 2022-2023 geëvalueerd worden.

Stuurgroep Voortijdig schoolverlaten

Het overleg met gemeente én mbo vindt in deze regio plaats in de Stuurgroep (voorkomen) Voortijdig Schoolverlaten. In het verslagjaar is vormgegeven aan Verbeterde monitoring van jongeren in kwetsbare positie (jikip's). De monitoring is nog niet gereed en geoperationaliseerd; dit zal naar verwachting in 2023 gebeuren.

Personeel

Vaste formatie van het bureau

Het gehele kalenderjaar 2022 waren tien personeelsleden (7,1 wtf) in vaste/tijdelijke dienst van het samenwerkingsverband, te weten:

- de directeur-bestuurder (dhr. J. Vermeer; 0,9 wtf),
- een beleidsmedewerker (mw. C. Stet; 0,6 wtf),
- een administratief medewerker (mw. A. Breed; 0,6 wtf),
- een teamondersteuner (mw. N. Janse; 0,5 wtf),
- vijf consultants Passend Onderwijs (mw. I. Verstraete 0,7; mw. E. Heijne 0,7; mw. M. de Wit 0,8; mw. M. van der Vlugt 0,8; dhr. R. Altman 0,8 = 3,8 wtf),
- een coördinator arrangementen en voorzieningen (mw. J. van Dort; 0,8 wtf).

In 2020 is de teamondersteuner aangesteld voor het flexarrangement. In 2021 is voor twee jaar (schooljaren 21/22 en 22/23) een coördinator arrangementen en voorzieningen aangesteld. De teamondersteuner voor het flexarrangement zal ook de overige arrangementen gaan ondersteunen. In 2022 is besloten deze twee functies vast toe te voegen aan de formatie van het stafbureau.

Flexibele schil

Deze schil wordt gevormd door “personeelsleden” zonder vaste aanstelling (zzp op facturatie, tenzij anders vermeld):

- de onafhankelijk technisch voorzitter van de ledenraad, mw. H. Minnema,
- de controller, dhr. R. Last,
- mw. C. Aarden, voorzitter TVO-Commissie, mw. L. Bruijn, secretaris TVO-Commissie,
- de leden van de TVO-Commissie: mw. H. Müter, mw. H. Bongers, mw. J. van Dort, mw. K. Cuppen en de reserveleden mw. C. Veenhof en mw. L. Vlek, op declaratiebasis van de scholen,
- mw. Liesbeth Hammerstein, tijdelijk toegevoegd consultant VSO Daaf Geluk i.v.m. drukte van MDO's op die school,
- de functionaris gegevensbescherming, dhr. H. Nusselder,
- projectleider hoogbegaafdheid, dhr. D. Loupatty,
- projectleider volume-inkoop (met de drie andere regionale swv's), mw. H. van Noort.

Ziekteverzuim

Vanaf de zomervakantie kent het swv één langdurig zieke. Naar verwachting zal het personeelslid geheel herstellen. Het ziekteverzuim is door deze ene zieke nu procentueel erg hoog. In het geval bij personeel een situatie ontstaat van langdurige ziekte zonder uitzicht op herstel dan worden de procedures gevolgd van het administratiekantoor die ook de salarisadministratie verricht. Deze procedures zijn mede gericht op de beheersing van de uitkeringen na ontslag.

Afhandeling van klachten, geschillen en bezwaren

Er is geen bezwaar gemaakt tegen besluiten van het samenwerkingsverband.

Er is geen beroep gedaan op de door samenwerkingsverband aangeboden mediationvoorziening. De mediator heeft kennisgemaakt met alle oco's/zoco's; op deze manier is deze voorziening beter onder de aandacht gebracht van de scholen.

Doorzettingsmacht

In het samenwerkingsverband zijn tussen schoolbesturen en het samenwerkingsverband afspraken gemaakt over “doorzettingsmacht” of “doorzettingskracht”. Als de plaatsing van een leerling met extra ondersteunings-behoefte vastloopt, heeft de directeur van het samenwerkingsverband de doorslaggevende stem in de plaatsingsvergadering. In 2022 is geen gebruik gemaakt van deze doorzettingskracht.

Website

In 2021 is het project gestart om te komen tot een volledig nieuwe website. Gekozen is om dit te doen met het Haarlemse bedrijf Bitman; ook de website van het swv PO is door hen gemaakt. Het hele jaar is door de eigen staf gewerkt aan de vernieuwde invulling die in oktober is gereed gekomen. Vervolgens zijn diverse gremia verzocht aanvullingen en opmerkingen te geven. De nieuwe website zal z.s.m. in januari 2023 live gaan.

Enkele zaken uit de bedrijfsvoering

ICT Het samenwerkingsverband heeft in 2022 een geautomatiseerd systeem om de bovenschoolse arrangementen in te beheren en de leerlingen daarbinnen beter te kunnen volgen aangekocht en geïmplementeerd. Vanaf 2023 zal dit systeem ingezet worden voor rapportages over de bovenschoolse arrangementen

De Overstap (van PO naar VO) In begin 2022 hebben de VO schoolbesturen besloten de regionale aanmelding- en lotingsprocedure te gaan digitaliseren. Op het Kennemer Lyceum is daartoe een projectorganisatie ingericht. De beleidsmedewerker en de directeur zijn het gehele jaar nauw betrokken geweest bij deze overstap naar digitale aanmelding. Om de transitie goed te laten verlopen zijn er geen aanpassingen gemaakt in de procedure; er is dus alleen overgestapt van een doordrukformulier naar digitale aanmelding. De brochure 'De Overstap' is nog voor het laatste jaar door het swv opgesteld; vanaf komend jaar zal ook die informatie digitaal beschikbaar gesteld worden via drie kanalen:

- informatie voor ouders en leerlingen: brugweb.nl
- informatie voor professionals: de-overstap.nl
- informatie over extra ondersteuning: via de website van het swv.

Bedrijfsvoering HRM en Finance Op advies van de accountant is door administratiekantoor Groenendijk een BRO-account aangemaakt voor de directeur-bestuurder; daarin kan hij de actuele stand van zaken van alle uitgaven volgen. Tevens is een start gemaakt met de inrichting van Youforce (verlofregistratie en ziekteverzuim; beheersstructuur uitgewerkt en klaargezet); door drukte van werkzaamheden zowel bij Groenendijk als op het swv is de daadwerkelijke invoering doorgeschoven naar 2023.

Huisvesting Het huurcontract met Spaarnesant eindigt op 1-9-2023. Het swv heeft aangegeven mee te willen verhuizen als onderhuurder naar een nieuwe locatie, net als de overige onderhuurders. De zoektocht naar nieuwe huisvesting heeft in 2022 niet tot resultaat geleid. Spaarnesant heeft het huidige gebouw nu twee jaar langer gehuurd met een optie op een derde jaar. Komend jaar zal het swv een nieuw huurcontract tekenen.

Functiewaardering Omdat er twee nieuwe functies aan het bureau zijn toegevoegd (coördinator arrangementen en voorzieningen; teamondersteuner) was er behoefte deze functies in te schalen in het bestaande bureau. Onderwijsbureau OOG is daarvoor benaderd. Door hen zijn alle functies opnieuw ingeschaald. In december is dit traject afgerond en voorgelegd aan het personeel. Verdere implementatie zal in 2023 gebeuren.

Vertrouwenspersoon omgangsvormen en integriteit Met sw Arbounie is een contract afgesloten over het afnemen van een vertrouwenspersoon (inclusief integriteitstkwesities) indien en zodra dat nodig is. Naam en contactgegevens van deze vertrouwenspersoon zijn onder het personeel van het swv (vaste kern én flexibele schil) bekend gemaakt.

Klokkenluidersregeling De VO-Raad heeft besloten dat aangesloten samenwerkingsverbanden zich ook kunnen aansluiten bij hun klokkenluidersregeling. In november heeft de directeur-bestuurder besloten hierbij aan te sluiten. De Ledenraad zal dit in het voorjaar van 2023 bespreken.

Inzet van docenten van scholen en BTW Met ingang van dit jaar krijgt het swv van de rijksoverheid een vergoeding om BTW te kunnen betalen bij facturatie door scholen voor inzet van hun personeel. In ons swv gebeurt dit voor de docentleden van de OPR, sommige leden van de TVO-commissie en voor enkele Flex-docenten. Met instemming van de financiële commissie van de Ledenraad is besloten bij de scholen nog niet aan te dringen op het in rekening brengen van deze BTW; dit omdat er landelijk nog veel onduidelijkheid is over de werkwijze.

4 FINANCIËEL BELEID

(Welk financieel beleid wordt gevoerd?)

Inhoudelijk beleid

Het financiële beleid van het samenwerkingsverband wordt beschreven in paragraaf 6.3 van het ondersteuningsplan 2020-2024. Hieronder volgt een actuele toelichting op de hoofdlijnen van het financiële beleid.

Trajectvoorzieningen

Uit dit budget ondersteunt het samenwerkingsverband ook de extra ondersteuning van leerlingen die met een UBO (uitbestedings-overeenkomst vanuit het VO) het vmbo-, havo- of vwo-onderwijs in de volwasseneducatie volgen; hiertoe zijn met het ROC Nova College afspraken gemaakt. Er is een nieuw evaluatie instrument ontwikkeld; zie elders dit Jaarverslag.

Leerwegondersteunend onderwijs (LWOO)

De inzet van deze middelen wordt ook na “opting-out” volledig voor deze groep leerlingen ingezet. Er is dit jaar een belangrijke kleine beleidswijziging besloten en toegepast: het leerlingtarief voor de scholen voor het fictieve aantal lwoo-leerlingen als uitkomst van de rekenformule, is bevroren. Dit om nog verdere stijging van het tarief tegen te gaan. Door deze wijziging houdt vanaf nu het swv jaarlijks een klein deel van het budget ‘over’; ook dit deel wordt toegekend aan Dunamare (het bestuur waar alle lwoo-scholen onder vallen) met de opdracht dit te reserveren voor de terugval in budget vanaf 2026, vanaf de ingangsdatum van de nieuwe landelijke bekostiging. Omdat de rijksoverheid nu een standpunt heeft ingenomen over de nieuwe bekostiging is er afgelopen jaar een route vastgesteld naar de ingangsdatum van de nieuwe bekostiging in 2026. Uitgangspunt is dat de aanvullende budgetten voor lwoo-scholen ook meegenomen zullen worden in de herordering, om ook in de nieuwe verdeelsystematiek straks beleidsrijk maatwerk mogelijk te maken.

Praktijkonderwijs

Het swv zal de nieuwe bekostigingsvoorstellen vanuit het ministerie gaan verwerken in eigen beleid. Om straks het TLV-PrO toekenningsbeleid historisch te kunnen plaatsen is hieronder een tabel opgenomen over de landelijke criteria en de TLV toekenningen door het swv.

Tabel TLV-PrO aanvragen uitgesplitst naar mate van voldoen aan de landelijke criteria

jaar	aantal PrO totaal	aantal niet voldoende	perc niet voldoende	voldoet niet aan 1 criterium		voldoet niet aan beide criteria	
2016	114	42	37%	40	35%	2	2%
2017	119	38	32%	31	26%	7	6%
2018	134	57	43%	41	31%	16	12%
2019	136	57	42%	43	32%	15	11%
2020	136	46	34%	27	20%	19	14%
2021	132	47	36%	35	27%	12	9%
2022	142	54	38%	44	31%	10	7%

VSO

De bekostiging van het vso is afgelopen jaar veranderd. Peildatum 1 oktober 2021 heeft geleid tot een halfjaar bekostiging eind 2022. Vanaf 2022 geldt een nieuwe peildatum: 1 februari. Helaas heeft DUO

pas in december de 1 feb-telling via Kijkglazen kunnen presenteren en verwerken in de nieuwe beschikkingen voor 2023.

De landelijke regeling groeibekostiging is afgelopen jaar voor het laatst uitbetaald. In het nieuwe Ondersteuningsplan is de nieuwe landelijke vangnetbepaling opgenomen.

Beleidsrijk (budget) toewijzen

Inmiddels is het oude 'zorgscholenbeleid' vervangen door het zgn. 'beleidsrijk toewijzen'. De voormalige zorgscholen blijven een extra ondersteuningsbudget ontvangen; dit geldt ook voor scholen met een hoge apc-deelname (procentueel of absoluut).

Integraal arrangeren

Individuele arrangementen worden toegekend door de TVO-commissie; zie het Jaarverslag van deze commissie over 21/22. Daarnaast is het swv het aantal bovenschoolse arrangementen aan het uitbreiden en als integraal geheel aan het vormgeven. Proeftuin Dagklas Megakids en het flexarrangement zijn hierin opgenomen.

Project HB

De van OCW verkregen subsidie voor het HB project is conform de midterm-evaluatie van vorig jaar ingezet voor:

- instandhouding HB netwerk op de vwo-scholen,
- bijdragen VIA Hageveld en Prelisenum,
- inzet van twee consultants passend onderwijs op dit beleidsthema.

Boekjaarbegroting en schooljaarbegroting

Afgelopen jaar is de verbinding tot stand gekomen tussen enerzijds de jaarlijkse begroting voor het boekjaar en anderzijds de schooljaartoewijzingen die idealiter in april worden vastgesteld voor het komende schooljaar. Alleen de arrangementen vragen nog om nadere uitwerking en aanpassingen in de boekhouding.

Treasury

Het Bestuur leeft de voorschriften na, zoals verwoord in de Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek, zoals uitgevaardigd door de Minister van Onderwijs Cultuur en Wetenschappen van 25 juli 2001 nummer FVE 2001/57965N. De beschikbare middelen zijn niet langdurig vastgezet en zijn direct opeisbaar. De liquide middelen zijn in 2021 ondergebracht bij het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren). Alle bankmutaties verlopen via één rekening (RABO bank) die hieraan gekoppeld is. De overige bankrekeningen zijn opgeheven. De Vereniging heeft op dit moment geen beleggingen en beleningen. Op de vrije liquide middelen is geen rendement behaald.

Bestedingsplan bovenmatige reserves

In begin 2021 is het reeds lopende plan de reserves af te bouwen en via investeringsrondes aan het passend onderwijs in de regio ten goede te laten komen vertaald naar een 'bestedingsplan reserves' en toegevoegd aan het jaarverslag. Het samenwerkingsverband neemt deel aan de inventarisaties binnen de sector om het Ministerie over de voortgang te informeren. De in het najaar vastgestelde begroting en meerjarenraming voldoet aan het vastgestelde bestedingsplan. In dit jaarverslag is een geactualiseerde versie als bijlage opgenomen. Belangrijk besluit van het bestuur betreft het vormen van een bestemmingsreserve ad € 731.000 om vanaf 2025 de voorziene tekorten door groei van met name de

VSO Daaf Geluk op te kunnen vangen.

Stelselonderzoek doelmatigheid

Op 7 oktober bezocht de onderwijsinspectie het swv in het kader van het stelselonderzoek naar de doelmatigheid van de besteding van de middelen passend onderwijs. Dit werkbezoek heeft de eigen ideeën over doelmatigheid aangescherpt. Het swv is van oordeel dat arrangementen positief kunnen bijdragen aan de ononderbroken ontwikkeling van jongeren, ook als er niet direct of totaal geen leerresultaten worden geboekt. Juist de aanwezigheid van een aanbod en het bieden van een plek kan in uiterste gevallen tijdelijk voldoende zijn voor een passend aanbod.

Monitoring en bijstelling

Om de stand van zaken tijdens een boekjaar beter te kunnen monitoren worden jaarlijks drie kwartaalrapportages opgesteld met elk ook een prognose van het eindejaarsresultaat. Dit boekjaar werd er na Q3 een grote afwijking vastgesteld op het voorgenomen en begrote resultaat. Dit werd veroorzaakt door het achterlopen op de uitgaven (400 k€) en door onverwachte verhoging van de inkomsten vanuit OCW (600 k€). Omdat het staand beleid is dat middelen voor passend onderwijs in het zelfde jaar aan de scholen en leerlingen beschikbaar moeten komen, én omdat de scholen dit boekjaar veel extra werk hebben moeten doen om alle gevraagde extra ondersteuning te kunnen regelen en vormgeven, is besloten tot een uitbetaling van deze middelen aan de scholen:

- voor de reguliere scholen via een éénmalige ophoging van het budget trajectvoorziening,
- voor de VSO-scholen door een vastgesteld bedrag per leerling.

5 toelichting financieel verslag (wat hebben we uitgegeven?)

5.1 Balans en Staat van Baten en Lasten

Onderstaand zijn de Balans en de Staat van Baten en Lasten weergegeven. De vergelijkende cijfers betreffen 2021 en 2020.

Balans

ACTIVA	31 dec	31 dec	31 dec	PASSIVA	31 dec	31 dec	31 dec
	x € 1.000	2022	2021		2020	x € 1.000	2022
MVA	-	-	-	Algemene reserve	875	1.983	2.279
Vorderingen	60	58	60	Bestemmingsreserves	783	52	0
Overlopende activa	64	1	7	Voorzieningen	71	94	26
Liquide middelen	1.793	2.274	2.794	Crediteuren	46	39	100
				Belastingen/premies	39	37	29
				Pensioenpremies	11	10	8
				Kortlopende schulden	36	16	315
				Overlopende passiva	56	102	104
Totaal	1.917	2.333	2.861	Totaal	1.917	2.333	2.861

Staat van Baten en lasten

	Begroting	Werkelijk	Vershil	Werkelijk	Werkelijk
	(A)	(B)	A en B	(B)	2020
x € 1.000	2022	2022		2021	2020
Baten					
Rijksbijdragen	26.495	28.812	2.317	25.991	24.712
Overige overheidsbijdragen	65	95	30	145	270
Overige baten	23	20	-3	35	0
Totaal baten	26.583	28.927	2.344	26.171	24.982
Lasten					
Personele lasten	958	968	-10	861	776
Huisvestingslasten	58	70	-12	65	64
Overige instellingslasten	6.805	7.435	-630	6.467	6.886
Doorbetaling schoolbesturen	19.311	20.837	-1.526	19.022	17.916
Totaal lasten	27.132	29.310	-2.178	26.415	25.642
Saldo baten en lasten	-549	-383	166	-244	-660
Financiële baten en lasten	0	6	6	-1	-3
Resultaat	-549	-377	172	-245	-663

Toelichting

Het samenwerkingsverband ontvangt Rijksbekostiging voor lichte en zware ondersteuning. Naast deze reguliere subsidies zijn er aanvullende subsidies ontvangen voor hoogbegaafdheid en de NPO-gelden. Naast de Rijksbekostiging heeft de gemeente Haarlem de subsidie 'rebound' +VO verstrekt (dit jaar voor het laatst).

Het eigen vermogen is in 2022 afgenomen met het negatieve resultaat ad € 377.000. In de begroting was uitgegaan van een verlies van € 549.000. Het resultaat is daardoor € 172.000 minder negatief dan begroot (middelste kolom).

De Rijksbijdragen zijn dit jaar flink hoger dan begroot (LWOO/PRO-gelden). De basisbedragen die onder de bekostiging worden gebruikt zijn met ruim 10% verhoogd (in gehele onderwijssector in samenhang met de NPO-gelden).

De bestedingstermijn van de subsidiegelden Hoogbegaafdheid is met een jaar verlengd. Eind 2022 resteert nog een beperkt bedrag te besteden en daarmee zal deze subsidiestroom in 2023 afgerond zijn.

Oorzaken die het resultaat hebben verlaagd:

- Deelnemersbijdragen € 3.000 lager;
- Kosten flexibele schil (onderdeel van de Personele lasten) zijn € 33.000 hoger;
- Administratie en beheer € 22.000 hogere kosten (voornamelijk ICT);
- Huisvestingslasten (huurkosten) zijn € 12.000 hoger dan begroot;

Oorzaken die het resultaat hebben verhoogd:

- De Rijksbijdragen (inclusief Wel in Ontwikkeling subsidie) in de jaarrekening zijn € 2.317.000 hoger dan begroot. Dit heeft geleid tot hogere directe doorbetalingen aan de scholen ad € 1.526.000 (zie rubriek jaarrekening) en daarbij zijn anticiperend op deze hogere inkomsten ook hogere uitgaven gedaan aan de trajectgroepen en arrangementen € 708.000. Per saldo blijft er over € 83.000 hoger resultaat;
- Lonen en salariskosten € 14.000 lager;
- Kosten bureau (scholing personeel en projecten bureau) zijn € 10.000 lager;
- Onder de overige instellingslasten zijn de kosten toetsingen, kenniskringen, scholing trajectbegeleiders, brochure overstap e.d. opgenomen, per saldo € 28.000 lagere kosten;
- Rentebaten (schatkistbankieren) € 6.000 (was op nul begroot);
- De investeringsronde en het budget preventieve maatregelen zijn per saldo € 101.000 lager dan begroot uitgekomen;

5.2 Kengetallen

Het samenwerkingsverband had bij de start van Passend Onderwijs een omvangrijk eigen vermogen. De overheid dringt aan op het terugdringen van de hogere reserves bij de samenwerkingsverbanden. De implementatie van projectgerichte subsidies die in de begroting zijn opgenomen blijken in de praktijk door de betrokken schoolbesturen minder snel geïmplementeerd te kunnen worden.

Het beleid van het samenwerkingsverband is om zoveel mogelijk middelen ten gunste te laten komen van de scholen en de ondersteuning aan leerlingen en de hoogte van het eigen vermogen te laten afnemen tot een gewenst niveau. Vanuit de risico-inventarisatie is de omvang van het weerstandsvermogen vastgesteld en deze wordt periodiek geëvalueerd. Deze interne beheersingsmaatregel heeft inmiddels tot gevolg gehad dat de middelen die naar de scholen gaan om de ondersteuning aan leerlingen te realiseren structureel zijn verhoogd en er wordt gestimuleerd dat

scholen pilots doen en projectgelden inzetten. Het doel hiervan is om de reserves terug te dringen. In de meerjarenraming is dit beleid verwerkt. In het afgelopen boekjaar 2022 laten de kengetallen ook dalingen zien die aansluiten bij bovenstaande acties. Zie ook het uitgebreidere bestedingsplan voor de reserves.

Liquiditeit

De liquiditeit is de mate waarin aan de korte termijn verplichtingen kan worden voldaan en is de deling van de vlottende activa door de kortlopende schulden. De liquiditeit is in 2022 gedaald naar 10,22 (2021: 11,41 en 2020: 5,14). Het banksaldo is dit verslagjaar met circa € 480.000 afgenomen.

Solvabiliteit

Dit cijfer geeft aan in hoeverre de Vereniging op langere termijn kan voldoen aan de verplichtingen. De berekening is (eigen vermogen / balanstotaal). De solvabiliteit is in 2022 licht gedaald naar 0,86 (86%) (2021: 0,87 en 2020: 0,80). De solvabiliteit zal komende jaren verder dalen vanwege de besteding van de de reserves conform het bestedingsplan.

Rentabiliteit

De rentabiliteit wordt berekend door het resultaat te delen door de totale baten. Het negatieve resultaat van 2022 geeft een negatieve rentabiliteit van -1,30 (2021: -0,93 en 2020: -2,66). Anders gezegd: van elke ontvangen € 100 van de overheid, heeft het samenwerkingsverband aanvullend € 1,30 uit eigen middelen uitgegeven aan de scholen.

5.3 Interne overheadkosten

De kosten van het 'bureau' komen uit op € 968.000. Dat is 3,3% van de totale kosten van het samenwerkingsverband. Hierin zijn de loonkosten van de consultants meegewogen. Zonder deze kosten komt het percentage uit op 1,7% van de totale kosten.

De bureaunkosten zijn uit te splitsen in 5 onderdelen: *(bedragen x € 1.000)*

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
Vast personeel: inzet 7,1 fte (0,9 directie, 1,2 secretariaat en 5,0 consultants)	678	61%	694	70%
Personeelsgerelateerde kosten (scholing, verzekeringen, projecten etc.)	47	4%	42	4%
Flexibele schil voor specifieke inzet (o.a. Eduquality, Bureau Klaar, inleen bij Aloysius, secretariaat, controlling)	243	22%	124	12%
Huurkosten kantoor (dit zal jaarlijks uitkomen op ongeveer € 70.000). Bij een eventuele verhuizing van kantoorlocatie kunnen er eenmalig extra kosten ontstaan en kan de jaarlijkse huur wijzigen. Het SWV huurt momenteel van een hoofdverhuurder	70	6%	65	7%
Overig beheer en bestuur (voornamelijk ICT, administratie, accountant)	83	7%	73	7%
	1.121	100%	998	100%

5.4 Verbonden partijen

Alle deelnemende schoolbesturen zijn op grond van de wet Passend Onderwijs (2014) financieel verbonden partij aan het samenwerkingsverband.

6 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF*(Zijn er risico's op korte en/of lange termijn?)***Meerjarenraming 2023-2025**

De meerjarenraming (balans en exploitatie) is opgesteld binnen de planning & control cyclus en door de ledenraad goedgekeurd. De cijfers van de begroting 2023 tot en met 2025 zijn gebaseerd op de meerjarenbegroting zoals die eind 2022 is opgesteld en goedgekeurd.

Staat van Baten en Lasten

	Begroting	Werkelijk	T+1	T+2	T+3
x € 1.000	2022	2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025
Rijksbijdragen	26.495	28.812	28.137	27.969	27.969
Overige overheidsbijdragen	65	95	-	-	-
Overige baten	23	20	23	23	23
Totaal baten	26.583	28.927	28.160	27.992	27.992
Personele lasten	958	968	1.019	1.030	1.041
Huisvestingslasten	58	70	69	69	69
Overige instellingslasten	6.805	7.435	6.286	5.738	5.605
Doorbetaling schoolbesturen	19.311	20.837	20.786	21.155	21.591
Totaal lasten	27.132	29.310	28.160	27.992	28.306
Saldo baten en lasten	-549	-383	-	-	-314
Financiële baten en lasten	-	6	-	-	-
Resultaat	-549	-377	-	-	-314

Balansprognose

In onderstaande balansprognose is te zien het eigen vermogen onder het bepaalde niveau van het weerstandsvermogen van €1.000.000 uitkomt. Gezien de hoogte van het eigen vermogen kan het moment waarop de beleidsmaatregelen worden doorgevoerd in een eerder jaar plaatsvinden dan momenteel in de meerjarenraming is opgenomen. De balanscijfers van de begroting 2023 tot en met 2025 zijn gebaseerd op de meerjarenbegroting zoals die eind 2022 is opgesteld en goedgekeurd. De gerealiseerde cijfers 2022 zijn in onderstaand overzicht wel opgenomen. Het verschil in begroot resultaat 2022 en werkelijk resultaat 2022 ad € 172.000 werkt daardoor ook door in het verloop van het eigen vermogen vanaf 2023.

Balansprognose	Werkelijk	T+1	T+2	T+3
x € 1.000	2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025
Activa				
Vorderingen	124	60	60	60
Liquide middelen	1.793	1.800	1.800	1.500
Totaal activa	1.917	1.860	1.860	1.560
Passiva				
Algemene reserve	875	901	927	927

Bestemmingsreserve VSO Daaf Geluk	731	731	731	417
Bestemmingsreserve NPO	52	26	0	0
Voorzieningen	71	104	114	124
Kortlopende schulden	188	98	88	92
Totaal passiva	1.917	1.860	1.860	1.560

In een door het ministerie uitgezet onderzoek naar de reserves bij de samenwerkingsverbanden wordt uitgegaan van een signaleringswaarde voor het eigen vermogen van 3,5% van de totale baten. De signaleringswaarde eind 2025 zou in bovenstaande uitkomen op € 980.000. Gerekend met het negatieve resultaat in 2026 (€ 417.000 interne meerjarenbegroting) zal het eigen vermogen vanaf 2026 zich structureel rond de signaleringswaarde bewegen.

Voor een uiteenzetting ten aanzien van het beleid met betrekking tot de reserves verwijzen wij u naar het achteraan dit verslag opgenomen 'Bestedingsplan Reserves'.

Financiële situatie van het samenwerkingsverband

Het samenwerkingsverband is financieel gezond. Dit blijkt zowel uit de balans als uit de staat van baten en lasten. Er zijn nog steeds reserves. Elders in dit jaarverslag (Bestedingsplan) is aangegeven hoe deze reserves de afgelopen jaren en de komende jaren ingezet zijn en zullen gaan worden. Zie voor de financiële kengetallen paragraaf 5.2.

Ontwikkeling leerlingaantallen

Het totale aantal leerlingen is stabiel en zal dit de komende jaren naar prognoses van de gemeentes ook blijven. Op de afgelopen teldatum 1 oktober 2022 waren er 19102 leerlingen.

Maatschappelijke opdracht

Het voorkomen van thuiszitters, of anders gezegd: het organiseren van een dekkend aanbod van voorzieningen zodat er voor iedere leerling een plek is zich te ontwikkelen (invulling van het 'leerrecht') is het belangrijkste maatschappelijke doel van ieder samenwerkingsverband. Daarnaast is er sinds de stelsevaluatie van 2020 een tweede opdracht bijgekomen: meewerken ons onderwijs inclusiever te maken.

Uit dit jaarverslag blijkt dat zowel het aantal thuiszitters als het aantal leerlingen in het VSO momenteel toeneemt; een beweging contrair aan de landelijk gewenste ontwikkeling! In het landelijke politieke debat is er dan ook weinig vertrouwen in samenwerkingsverbanden en passend onderwijs. Samen met het swv PO in de regio is dit grote aandachtspunt opgepakt. Zie elders in dit jaarverslag. Het streven is om in het onderwijs in de regio gezamenlijk meer aandacht te gaan hebben voor het mentaal welbevinden van kinderen en jongeren.

Risico's (strategisch, operationeel en financieel) en interne beheersingsmaatregelen

Het bestuur van het swv ziet zeker een aantal grotere risico's dan wel onzekerheden:

- De nieuwe toekomstige financiering van lwoo zal in 2026 ingaan en leiden tot minder inkomsten voor dit swv (financiële positie). De huidige financiering is gebaseerd op peildatum 2012; sindsdien is het aantal vmbo-leerlingen in de regio teruggelopen. Daarnaast zal het nieuwe budget voor het grootste deel gekoppeld worden aan achterstandsindicatoren; onze regio is dat minder dan gemiddeld. Deze twee effecten zullen voor een redelijke terugval in budget gaan zorgen. Het voornemen van OCW is een overgangperiode van vijf jaar in te lassen. De

- routekaart naar de nieuwe interne verdeling is in 2022 door het ministerie vastgesteld. Dit risico is financieel en strategisch van aard en heeft forse impact. Het bestuur acht het risico beheersbaar en heeft als beheersingsmaatregel het besluit genomen om de meerjarenbegroting reeds op te starten in het tweede kwartaal van 2023, dit alles om de (wijzigende) regelgeving op dit punt financieel te kunnen kaderen.
- Het praktijkonderwijs zal vanaf 2026 anders gefinancierd gaan worden; er zal dan ongedeelde financiering ingevoerd worden. Er is nog onzekerheid over de startverrekening van deze nieuwe bekostiging PrO (financiële positie). Ten opzichte van de peildatum PrO in 2012, waarop het swv vanuit het ministerie wordt bekostigd, is het aantal PrO-leerlingen met ruim 100 toegenomen. Dit zorgt binnen het swv voor een extra kostenpost van € 500.000. Afhankelijk van de te kiezen vorm van startverrekening van de nieuwe bekostiging van het PrO moet het swv dit al dan niet zelf structureel gaan betalen. Ook dit strategisch en financieel risico ondervangt het bestuur met de maatregelen die bij het vorige punt benoemd zijn.
 - De financiering van onderwijs-zorg-arrangementen (OZA's) en zorg-onderwijs-arrangementen (ZOA's) (operationele activiteiten). Met de gemeentes in de regio zijn in het OOGO afspraken gemaakt over de inhoud van deze arrangementen; de toekomstige financiering is echter onduidelijk gebleven. De jeugdhulp-inkoop-regio heeft in december 2022 besloten vier consortia van jeugdhulpaanbieders te contracteren via de systematiek van taakstellende bekostiging. De gemeentes hebben echter geen regie genomen in de afstemming met het onderwijs, waardoor nu de financiering van jeugdhulp in onderwijstijd en van de OZA's en ZOA's onduidelijk is. Dit is een voornamelijk operationeel risico waarbij het SWV afhankelijk is van inbreng van andere partijen. Het intern beleid blijft gericht op constructieve samenwerking en overleg.
 - Stijgende deelname aan vso Daaf Geluk (operationele activiteiten). Door meerdere factoren is het VSO Daaf Geluk het afgelopen jaar erg hard gegroeid in leerlingaantal. Dit zorgt voor fors stijgende TLV-lasten. De kans is reëel dat deze groei niet eenvoudig om te buigen is. Dit financiële risico is in de meerjarenbegroting verwerkt door ruimte te maken voor verdere groei. In operationele zin wordt er gewerkt aan een verbeterd monitoringssysteem van TLV-aanvragen. De meerjarenraming laat zien dat de huidige groei tot boekjaar 2025 is op te vangen; daarna zullen andere maatregelen getroffen moeten worden als de groei blijft aanhouden. De meerjarenprognose gaat nu uit van negatieve resultaten in 2025 en 2026 van respectievelijk € 314.000 en € 417.000 op grond van deze naar verwachting structurele toename van deze doelgroep. Het bestuur heeft naar aanleiding van deze meerjarenbegroting besloten tot het vormen van een bestemmingsreserve om vanaf 2025 deze voorziene tekorten door groei van met name de VSO Daaf Geluk op te kunnen vangen. Deze bestemmingsreserve bedraagt € 731.000.

Financiële beheersbaarheid en stuurbaarheid – IB maatregelen

Het toegestane weerstandsvermogen voor dit swv bedraagt ongeveer € 900.000. Voor een stabiel financieel beleid is het derhalve zeer belangrijk dat het jaarresultaat maximaal ongeveer € 300.000 in de plus of min is. In dat geval is kleine bijsturing van de uitgaven mogelijk. Zodra het resultaat groter is, zal dat effecten hebben voor het jaar erop, die het jaar daarop weer teruggedraaid moeten worden. Om jaarlijks geen grotere afwijking dan € 300.000 te hebben heeft het SWV interne beheersingsmaatregelen getroffen die in het volgende beleid resulteren:

1. goede monitoring via Q1, Q2 en Q3 rapportages met elk een eindejaarsprognose,
2. voor deelname aan bovenschoolse arrangementen wordt aan scholen een bedrag ter hoogte van de basisbekostiging in rekening gebracht (conform 'geld volgt leerling' systematiek). Deze bedragen worden het opvolgende schooljaar bij de scholen in mindering gebracht op de

maandelijkse toewijzingen. Afhankelijk van het resultaat van het dan afgelopen boekjaar kunnen deze middelen niet of slechts deels worden geïnd,

3. nabetalings in de schoolsystematiek van bestaande budgetten.

Stap 3 heeft overduidelijk niet de voorkeur; scholen kunnen daarop hun inzet voor passend onderwijs niet optimaal sturen.

Overzicht verwachte leerlingenaantallen en verloop personele bezetting

De in dit hoofdstuk gepresenteerde meerjarenraming berust op de volgende cijfers wat betreft fte-bezetting van het bureau van het samenwerkingsverband en totaal leerlingaantal op de scholen:

	Werkelijk 2022	t+1 Begroting 2023	t+2 2024	t+3 2025
Aantal FTE	7,1	7,2	7,2	7,2
Directie	0,9	0,9	0,9	0,9
OOP	6,3	6,3	6,3	6,3
Leerlingen (1 oktober t-1)	19292	19292	19292	19292

7 Verslag intern toezicht 2022

(hoe is er intern toezicht gehouden?)

In dit hoofdstuk doet het intern toezichthoudende orgaan van de vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Kennemerland verslag van werkzaamheden over het kalenderjaar 2022.

Algemeen

Statuten

In de statuten van het SWV Zuid-Kennemerland is het volgende vastgelegd (artikel 13 lid 1):
De ledenraad is belast met het houden van integraal toezicht op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken in de vereniging, alsmede op de uitvoering en de kwaliteit van de activiteiten van de vereniging. De ledenraad is mitsdien belast met de functie intern toezicht als bedoeld in de WVO.

En in artikel 14 lid 7: *De ledenraad kan een onafhankelijk technisch voorzitter aanwijzen [...].*

Vormgeving van het interne toezicht

Het interne toezicht wordt vormgegeven door de ledenraad en enkele commissies van de ledenraad: de voortgangscmissie, de remuneratiecommissie en de financiële commissie. De ledenraad van het samenwerkingsverband bestaat uit rechtspersonen (bevoegde gezagen), die elk een vertegenwoordiger (natuurlijk persoon) naar de vergaderingen afvaardigen. De ledenraad heeft daarom geen rooster van aftreden; de bevoegde gezagen melden welke persoon naar de ledenraad wordt afgevaardigd.

De ledenraad kent een onafhankelijk (technisch) voorzitter; deze voorzitter bewaakt enerzijds dat de schoolbesturen hun inbreng kunnen hebben in de samenwerking en anderzijds dat er gezamenlijke standpunten worden ingenomen voor het belang van het samenwerkingsverband als geheel. Bovendien levert de onafhankelijk voorzitter een kritische blik van buitenaf.

In de voortgangscmissie worden agendapunten voor de ledenraad voor besproken en wordt oog gehouden op de voortgang van afspraken en besluiten binnen het samenwerkingsverband. De vergaderingen van de voortgangscmissie worden voorgezeten door de onafhankelijk voorzitter. In de financiële commissie (vergelijkbaar met een auditcommissie) worden alle financiële zaken voor de ledenraad voor besproken in aanwezigheid van de controller. De remuneratiecommissie bestaat uit twee leden van de voortgangscmissie; zij vervullen de werkgeversrol richting de directeur-bestuurder. Jaarlijks voeren zij een functioneringsgesprek waarvan zij verslag doen in de ledenraad.

Samenstelling

De ledenraad bestond in 2022 uit de volgende personen:

Mw. H. Minnema	onafhankelijk	voorzitter
-	onafhankelijk voorzitter Samenwerkingsverband PO Zuid-Kennemerland	
Dhr. H. Post	Stichting Dunamare Onderwijsgroep	lid
-	VO-Raad: bestuurslid	
-	Stichting Vakinstelling SVO: lid ledenraad, tot 2 maart 2022	
Mw. G.H.H. Vaes	"IRIS" Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs	lid
-	Lid raad van advies Hogeschool Inholland Haarlem	
-	Voorzitter raad van toezicht Talent Primair	
-	Voorzitter raad van toezicht Samenwerkingsverband Amstelland en de Meerlanden	
-	Secretaris Stichting Werkkring	
Dhr. J.H.M. Reckman	Stichting Vrije Scholen Voortgezet Onderwijs Noord-Holland	lid

(van 8-6 t/m 12-9 mw. E. Dinkla)		
Dhr. M. Kemper	Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia	lid
- Lid van de Raad van Toezicht Surplus Basisscholen		
Dhr. P. Stam	Onderwijsstichting College Hageveld	lid
Dhr. M. Elkerbout	Stichting Spaarnesant	lid
- lid RvT ProBiblio		
- lid adviesraad SLO		
Dhr. M. Heinemeijer	Stichting Interconfessioneel (RK/PC) VO Gregor Mendel	lid
- Voorzitter ROSA		
- Lid Stichting Werkkring		
- Technisch directeur/trainer van de hockeyclub HBS		
Mw. C.B. Quadekker	Stichting RK Scholengemeenschap Sancta Maria	lid
- Lid Raad van Toezicht Teylers Museum		
- Lid Lokale Educatieve Agenda		
Mw. B. van Staalduine	Stichting Scholengemeenschap Kennemer Lyceum	lid
Dhr. L.-J. Veldhuyzen	Stichting Kolom	lid
- Lid Raad van Commissarissen Bea Zorg B.V. Amsterdam		
- Lid Raad van Toezicht Stichting Kinderopvang Huizen		
- Executive Committee International Confederation of Principals		
- Lid bestuur Vereniging OSVO		
Mw. A.-M. van Kampen	Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg	lid
Dhr. B. Custers	Stichting TWijs	lid
Mw. M. Moll	Stichting Heliomare Onderwijs	lid
- Secretaris Jeugdfonds Sport en Cultuur Alkmaar		
Mw. R. Veldhuijzen van Zanten	Stichting Epilepsie Instellingen Nederland	lid

Eventuele nevenfuncties zijn hierboven bij de betreffende leden vermeld.

Voortgangscommissie: de leden Post, Vaes, Quadekker en Elkerbout,

Financiële commissie: de leden Post en Kemper, per 8 juni 2022 het lid Stam,

Remuneratiecommissie: de leden Post en Vaes.

Taken en bevoegdheden

De taken en bevoegdheden van het intern toezichthoudende orgaan zijn vastgelegd in de statuten en het directiestatuut. Samenvattend kan gesteld worden dat de directeur-bestuurder een bestuurlijk mandaat heeft: bestuurder van de vereniging en directeur van de werkorganisatie. De ledenraad ziet toe en heeft goedkeuringrecht op de belangrijke documenten als ondersteuningsplan, jaarverslag, begroting en meerjarenbegroting. De bevoegdheid tot het benoemen, schorsen en ontslaan van de directeur-bestuurder ligt bij de ledenraad. Het toezichthoudend orgaan ziet toe op het functioneren van de directie en de naleving van de wettelijke verplichtingen (bijv. code goed bestuur), alsmede op de rechtmatige verwerving van financiële middelen en de besteding daarvan (doelmatig, efficiënt en rechtmatig).

Toezichtkader en governance

De toezichthouders gaan uit van de code Goed Onderwijsbestuur zoals die door de sector (VO-Raad) is opgesteld. Binnen dit kader is gekozen voor een onafhankelijk technisch voorzitterschap. Sinds 2021 heeft een interne werkgroep ‘governance’ onder leiding van de onafhankelijk voorzitter gewerkt aan het opstellen van een eigen toezichtkader. Centrale vragen daarbij waren: “Over welke onderwerpen moet de ledenraad geïnformeerd worden om de toezichthoudende rol te kunnen vervullen?” En “Weten de leden wat zij moeten weten om iedere leerling in de regio een ononderbroken ontwikkeling te kunnen bieden?” Op 21 april en 12 september 2022 zijn er plenaire bijeenkomsten geweest, onder begeleiding

van een externe gespreksleider. Dit heeft geresulteerd in de vaststelling van een definitieve tekst op 7 december, waarbij uitgegaan is van het *policy governance* model. Tijdens deze bijeenkomsten heeft ook een zelfevaluatie plaatsgevonden.

Toezicht op verwerving en besteding van de middelen

De Ledenraad constateert dat alle middelen rechtmatig verkregen zijn; het samenwerkingsverband voert het beleid alleen de toegewezen rijksmiddelen als inkomsten te hebben. De bij uitzondering aangevraagde en toegekende subsidies van rijk en gemeente zijn ook rechtmatig verkregen. De beschikbare financiële middelen worden doelmatig en rechtmatig aangewend conform de gemaakte keuzes in het ondersteuningsplan en dragen bij aan de realisatie van de door het bestuur gestelde doelen. Het bestuur stuurt op effectief financieel beheer, zodat de continuïteit van het samenwerkingsverband en de dienstverlening aan de aangeslotenen gewaarborgd is en bekostiging rechtmatig verkregen wordt.

De Ledenraad heeft op 7 oktober met enkele personen deelgenomen aan het stelselonderzoek van de Onderwijsinspectie aangaande doelmatige besteding van de middelen. Uit dat gesprek bleek dat het wenselijk is een visie te hebben op het begrip doelmatigheid. In het Ondersteuningsplan is vervolgens de tekst aangepast. Zodra de resultaten van het stelselonderzoek gereed zijn, zal de Ledenraad dit bespreken en conclusies trekken voor de verdere invulling van het interne toezicht.

Vergaderingen en bijeenkomsten in 2022

Ledenraad

Het intern toezichthoudende orgaan heeft drie keer vergaderd: 6 april, 8 juni en 7 december. De volgende zaken zijn besproken en (indien van toepassing) goedgekeurd:

6 april	Jaarverslag 2021; concept ondersteuningsplan 22-26
8 juni	Accountantsverklaring 2021; voorbereiding inspectiebezoek op 4-10; uitbreiding financiële commissie; budgettoekenningen voor 22-23; aanpassingen ondersteuningsplan 22-26
7 december	Begroting 2023; meerjarenraming; eindverslag speerpunten 21/22; vaststelling ondersteuningsplan 22-26; vaststelling toezichtkader; benoeming nieuwe voorzitter

Voortgangscommissie

De Voortgangscommissie heeft vergaderd op 30 maart, 1 juni, 28 september en 30 november. De volgende onderwerpen zijn besproken:

30 maart	concept ondersteuningsplan 22-26; verslag intern toezicht 2021; opheffen RBO
1 juni	voorbereiding inspectiebezoek; aanpassingen ondersteuningsplan 22-26; OZA-financiering; voorstel schooljaarbegroting
28 september	sollicitaties nieuwe voorzitter; verslag directiegesprekken; evaluatie traject-voorzieningen; integraal arrangeren
30 november	het eerste deel van deze vergadering was een gezamenlijke bijeenkomst met swv-PO waarin de mogelijkheden om te komen tot een gedeeld perspectief op de toekomst verkend werden. In het tweede deel werd o.a. kwaliteitszorg (monitoring) besproken.

De bespreking van al deze onderwerpen is in eerste instantie inhoudelijk gericht om zo kwaliteitsverbetering in de regio te bereiken. Daarnaast is er toezicht en bewaking van de voortgang in afstemming met de vergaderingen van de ledenraad.

Financiële commissie

De financiële commissie heeft vergaderd op 29 maart, 31 mei en 29 november.

29 maart	financieel jaarverslag; management letter; VSV-subsidie
31 mei	afronding financieel jaarverslag; toewijzingen schooljaar 22/23; samenstelling

financiële commissie; PrO/ lwoo-bekostigingssystematiek
29 november Begroting en meerjarenraming; monitor maatregel 23 (besteding reserves); verzoek Heliomare i.v.m. extra groei; Q3 en eindejaarsprognose; PrO/lwoo-bekostiging; BTW-kwestie
Bespreking in de financiële commissie heeft geleid tot mondelinge adviezen in de ledenraad.

Remuneratie

De remuneratiecommissie heeft het jaargesprek met de bestuurder, dhr. J. Vermeer, gehouden op 5 juli 2022. Het gesprek gaf geen aanleiding tot verdere bespreking in de Voortgangscommissie of Ledenraad.

Gesprek met OPR

Tweemaal per jaar spreken de onafhankelijk voorzitter en een lid van de voortgangscommissie met een delegatie van de medezeggenschap: de ondersteuningsplanraad. Dit jaar gebeurde dat op 9 juni met H. Minnema. Gesproken is over de algemene gang van zaken en het functioneren van de directeur-bestuurder. De OPR was onverminderd positief over de samenwerking met de directeur-bestuurder. Het gesprek dat gepland was voor 7 december werd door te drukke bezigheden afgezegd door de OPR.

Conclusies vanuit het toezichthoudende orgaan

1. Het toezichthoudende orgaan is positief over de sessies die hebben geleid tot het nieuwe en eigen toezichtkader. Aan de bestuurder is gevraagd voorstellen te doen over de wijze waarop hij de ledenraad wil informeren over resultaten in relatie tot de ijkpunten.
2. Het bestedingsplan aangaande het terugbrengen van de reserves van het samenwerkingsverband is conform meerjarenbeleid en wordt zorgvuldig gemonitord door de directeur-bestuurder. Het toezicht onderschrijft de hoofddoelstelling: geen overbodige reserves en ondersteunt de inzet van de bestuurder om tot realistische en zinvolle bestedingen te komen. Door late aanpassingen (in het boekjaar) door de Rijksoverheid heeft het bestuur fors kunnen en moeten bijsturen in de uitgaven.
3. Het toezichthoudende orgaan is tevreden over de werkwijze die heeft geleid tot het nieuwe bondige en adequate ondersteuningsplan. Het plan is het resultaat van een goed en breed intern gesprek. Met de gemeentes is gesprek gevoerd over de verbinding onderwijs-jeugd.
4. De scheiding tussen bestuur en toezicht is goed geregeld. Agenda's van de toezichthouder kennen een toezichtdeel en een 'sparring' deel. In de vergaderingen van de toezichthouder wordt de toezichthoudende functie door de onafhankelijk voorzitter steeds geëxpliciteerd. In 2022 is de gezamenlijke opdracht nader geëxpliciteerd en het bewustzijn over ieders rol verder verdiept.
5. De bestuurder bewaakt adequaat de voortgang van de punten van de Implementatie van de Verbeteragenda Passend Onderwijs en houdt de toezichthouder daarover voldoende op de hoogte.
6. De bestuurder ziet er strikt op toe dat de overheadkosten zo laag mogelijk blijven.
7. De directeur-bestuurder zorgt voor transparante en tijdige informatievoorziening aan de toezichthouder, zowel inhoudelijk als cijfermatig. Waar nodig wordt deze tussentijds uitgebreid en verbeterd.
8. Naar het oordeel van de Ledenraad is de verwerving en besteding van de middelen rechtmatig én doelmatig geweest in 2022.

Aldus separaat vastgesteld in de vergadering van de ledenraad op 12 april 2023

8 AFKORTINGEN

AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
DPO of FG	Data Protection Officer of Functionaris Gegevensbescherming
GGZ	Geestelijke Gezondheidszorg
ISK	Internationale Schakelklas (voor nieuwkomers vanaf 12 jaar)
ITK	Internationale Taalklas (voor nieuwkomers tot 12 jaar)
kvw	kleinschalige woonvoorziening (voormalige gesloten jeugdzorgplus)
lwoo	leerwegondersteunend onderwijs
mbo	middelbaar beroepsonderwijs
NPO	nationaal programma onderwijs
OCW	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen
OOGO	Op Overeenstemming Gericht Overleg met gemeenten en mbo
OPR	ondersteuningsplanraad
pMR	personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad
PO	primair onderwijs; basisonderwijs
PrO	praktijkonderwijs
RBO	Regionaal Besturenoverleg
RMC	Regionale Meld- en Coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten
ROC	Regionaal Opleidingencentrum (middelbaar beroepsonderwijs)
SLB	dienstverlenend bedrijf; intermediair tussen softwarebranche en onderwijs
swv	samenwerkingsverband
TLV	Toelaatbaarheidverklaring (tot vso en praktijkonderwijs)
TVO-commissie	commissie voor Toewijzing Vanuit Onderwijs- en ondersteuningsbehoefte
VO	voortgezet onderwijs
vso	voortgezet speciaal onderwijs
VSV	voortijdig schoolverlaten: jongeren die zonder startkwalificatie het onderwijs Verlaten
WEC	Wet op de Expertisecentra ([voortgezet] speciaal onderwijs)
wtf	werktijdfactor
WVO	Wet op het voortgezet onderwijs
Z-K	Zuid-Kennemerland (Bloemendaal, Haarlem, Heemstede, Zandvoort) (NB Voor het swv is de regio ZK groter: ook de gemeente Velsen behoort tot dit swv)

Voor uitleg van bovenstaande en andere begrippen verwijzen wij graag naar het ondersteuningsplan 2022-2026, dat te vinden is op de website <https://www.samenwerkingsverband-zuid-kennemerland.nl>.



Bestedingsplan Reserves

Samenwerkingsverband VO Zuid Kennemerland

VO 27-05

2016 - 2024

Versie: maart 2023

NB In 2021 is dit bestedingsplan voor de reserves opgesteld, vastgesteld, goedgekeurd en ingestemd. In deze versie worden de resultaten weergegeven van de boekjaren 2021 en 2022. Het plan is licht bijgesteld om eind 2023 het gewenste maximale niveau van algemene reserve te kunnen bereiken.

1 Inleiding

Bij de start van Passend Onderwijs in 2014 is dit Samenwerkingsverband als rechtspersoon opgericht. Van de rechtsvoorganger is een reserve verkregen van grofweg 3,5 M€.

In de eerste fase (2014 – 2016) heeft de focus gelegen op het bouwen van een goed georganiseerde samenwerking. Kern daarvan vormde de inrichting van een Traject Voorziening op alle reguliere scholen; op sommige scholen zelfs uitgebreid tot een volledig geïntegreerde voorziening (zorgschool). Dit om het principe “regulier waar mogelijk” ook waar te kunnen maken.

Vanaf 2016 is er gewerkt met een bestedingsplan voor enerzijds de aanwezige reserve en anderzijds de middelen die door de positie verevening beschikbaar kwamen en nog zouden gaan komen. Dit bestedingsplan zet het tot nu toe gevoerde beleid op een rij en werkt toe naar een afbouw van de reserve ultimo 2023.

Uitgangspunten

Het volgende uitgangspunt is gehanteerd: beschikbare budget voor passend onderwijs moet naar scholen en beschikbaar komen voor docenten en leerlingen in en rond de klas. Om redenen van uitvoerbaarheid is gekozen voor het volgen van twee sporen:

- Doelgroepenbeleid; onder regie van het samenwerkingsverband zijn groepen leerlingen in beeld gebracht die onvoldoende toegang hadden tot gewenste extra ondersteuning; via projecten en budgettoekenningen is gewerkt aan extra voorzieningen voor deze groepen,
- Investeringsrondes; alle scholen kregen een toegewezen budget om projecten te ontwikkelen en te implementeren voor wat zij als kwetsbare groepen leerlingen ervaren.

Ook professionalisering van docenten behoorde tot de mogelijkheden.

Op deze manier werd de verantwoordelijkheid deels bij de scholen gelegd (eigen projecten voor eigen situatie) en deels bij het samenwerkingsverband (door ontwikkelen van het dekkende aanbod).

Doel van het beleid: de reserves zorgvuldig inzetten zodat op termijn een vloeiende overgang zou ontstaan naar het dan beschikbare budget. Er is daarom indertijd gekozen voor een relatief lange looptijd van dit plan (van 2016 tot en met 2023), juist om de zorgvuldigheid van de inzet van middelen te waarborgen en de middelen daadwerkelijk in de klas terecht te laten komen.

Gewenst weerstandsvermogen (op grond van landelijke norm)

Bij de huidige inkomsten van het SWV is het gewenste maximale weerstandsvermogen € 1.012.000 (3,5% van de bruto-inkomsten van het SWV 2022). Dit is altijd als uitgangspunt van dit bestedingsplan genomen.

2 Investeringsrondes

De investeringsrondes betreffen éénmalige uitgaven. Het doel is dat ze bijdragen aan kwaliteitsontwikkeling binnen de scholen en daarmee het dragend vermogen van passend onderwijs binnen iedere school vergroten. Scholen krijgen een budget toegewezen om een project te ontwikkelen. Vervolgens vragen scholen met een plan aan dit project te mogen uitvoeren. De directie van het samenwerkingsverband beoordeelt de inhoud van het project en of dit past binnen de gestelde kaders; daarna is bijstelling mogelijk. Na goedkeuring voeren scholen het project uit en leggen verantwoording af. In de jaargesprekken tussen de scholen en het samenwerkingsverband komen deze projecten altijd kwalitatief ter sprake.

In dit bestedingsplan is geen verantwoording opgenomen van de bereikte inhoudelijke resultaten. Scholen hebben dit mondeling gedaan in de jaargesprekkencyclus en ook verwerkt in hun nieuwe aanvragen.

Eerste investeringsronde

In 2014 bij de start van passend onderwijs is binnen het samenwerkingsverband meteen een interne regeling gemaakt om scholen de kans te geven hun personeel te professionaliseren op het gebied van passend onderwijs.

- Naam: Professionalisering van passend onderwijs
- Looptijd: 2014-2017
- Ingezet budget: 1,479 M€

Tweede investeringsronde

In de begroting van 2017 is 1,8 M€ bestemd uit de reserves ten behoeve van pilots en projecten op scholen die de diepte of de verbreding van het passende aanbod aan onderwijs in de school en in de klas ten goede komen. Alle scholen zijn nadrukkelijk uitgenodigd projecten in te dienen die vervolgens voorgefinancierd werden door het samenwerkingsverband. Van de vorige regeling pilots en projecten werd slechts door een beperkt aantal scholen gebruik gemaakt. Binnen het samenwerkingsverband is vervolgens het idee uitgewerkt de regeling om te keren tot een bevoorschottingregeling en het zo voor scholen aantrekkelijker te maken te participeren en op deze manier te werken aan de doorontwikkeling van passend onderwijs. Dit is een goede keuze geweest: alle scholen (behalve de twee leden van buiten de regio) hebben hiervan gebruik gemaakt en zullen zich in 2018 en 2019 projectmatig inzetten voor deze doorontwikkeling.

- Naam: Doorontwikkeling van passend onderwijs in de school en in de klas
- Looptijd: 2017-2019
- Ingezet budget: 1,808 M€

Derde investeringsronde

In 2019 is de tweede ronde wegens succes en bereikte resultaten meteen doorgezet in een derde ronde die aansluit bij het doelgroepen beleid. Scholen kregen een beschikbaar budget toegewezen om mochten naar eigen keuze projecten indienen die aansloten bij het doelgroepen beleid; scholen waren ook vrij in de keuze in welk schooljaar het budget in te zetten.

- Naam: Doelgroepen in de school
- Looptijd: 2019-2021
- Ingezet budget: 0,899 M€

Vierde investeringsronde

Veel scholen hebben de derde ronde gebruikt voor projecten in het schooljaar 2019/2020. Zo ontstond de wens dat de vierde ronde daar meteen op aan zou sluiten. Besloten is de vierde ronde voor alle scholen toe te wijzen voor de drie schooljaren 2020/21, 2021/22 en 2022/23. Tevens is besloten de scholen vrijheid te geven in de keuze van uit te voeren projecten. Dit mocht zowel professionalisering van personeel, doorontwikkeling van passend onderwijs in school en klas, als doelgroepen beleid betreffen. Ook de keuze de projecten te richten op de basisondersteuning en/of de extra ondersteuning was vrij aan de scholen.

- Naam: Professionalisering en doelgroepen; school en klas
- Looptijd: 2020-2022
- Ingezet budget: 3,0 M€: drie jaar telkens 1,0 M€

In 2022 heeft de laatste uitbetaling aan de scholen plaats gevonden.

Het samenwerkingsverband is zeer tevreden over de werkwijze (scholen zelf verantwoordelijk voor specifieke groepen leerlingen en ontwikkeling eigen kwaliteit) en de resultaten. In het jaarlijkse plenaire directie-overleg worden altijd enkele best-practices gedeeld. Sinds 2018 houdt het

samenwerkingsverband jaarlijks een gesprek met iedere schoolleiding/directie. Hierbij zijn zorgcoördinator en consulent passend onderwijs ook aanwezig juist ook om inhoudelijke terugkoppeling te kunnen bespreken. In deze gesprekken wordt ook altijd stilgestaan bij de projecten van de investeringsrondes (narratieve verantwoording).

3 Doelgroepenbeleid

De bedoeling is om voor specifieke doelgroepen structurele voorzieningen te creëren en daarmee tot een dekkend aanbod voor alle leerlingen. Dit zal leiden tot structurele toename van de uitgaven.

Deze groei in kosten moet gedekt worden door de positieve verevening.

NB Voor een groep thuiszitters bestaat het passende aanbod uit een combinatie van zorg én onderwijs. Het samenwerkingsverband ontwikkelt deze onderwijs-zorg-arrangementen met de gemeentes binnen het kader van het OOGO.

In 2017 was er in totaal 795 k€ begroot voor arrangementen. Vanaf 2018 is daar in de (meerjaren)begrotingen meer ruimte voor gemaakt (van 795 k€ naar 1.862 k€; een groei van 1.067 k€) en een uitsplitsing in de volgende uitgavenposten:

Budget	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023`	2024
Zorgarrangementen	375	450	550	650	750	750	750	750
Ind. en groepsarrangementen	252	300	375	425	500	500	500	500
Directieprojecten	242	242	242	242	242	242	242	242
Preventieve maatregelen		219	370	370	370	370	370	370
Totaal	869	1.211	1.537	1.687	1.862	1.862	1.862	1.862

Fase 1: vaststellen doelgroepen

In schooljaar 2017/2018 (Ledenraad dd 20 juni 2018) zijn na een brede interne inventarisatie en discussie de volgende nieuwe doelgroepen vastgesteld:

1. vmbo-B leerlingen met gestapelde problematiek; voor vmbo-GL, TL, en K-leerlingen met gestapelde problematiek zijn de zorgscholen beschikbaar (met beperkte profielkeuze), voor onderbouw-basisleerlingen heeft alleen het Tender College een aanbod,
2. leerlingen uit apc-wijken; er zijn twee scholen binnen het SWV die meer dan 30% leerlingen uit apc-wijken hebben; deze leerlingen hebben mogelijk specifieke problematiek gebonden aan de thuissituatie,
3. thuiszitters en dreigende thuiszitters:
 - a) ontwikkeling arrangementen en onderwijszorgarrangementen (als opvolging van de +VO),
 - b) set arrangementen op Tender, Sterren College en Haarlem College,
 - c) doorstroomklassen op Gunning en VGDG,
 Voor verdere uitwerking zie notitie: Transitie +VO; Traploos schakelen
4. uitvallers VSV:
 - a) uitval vmbo; deze is hoger dan landelijk gemiddeld en dan landelijke doelstelling,
 - b) uitval havo/vwo; deze is hoger dan landelijk gemiddeld en dan landelijke doelstelling
 - c) uitval onder leerlingen met een disharmonisch profiel (cognitief/executief)
 Dit wordt in de VSV-projectgroep en -stuurgroep verder uitgewerkt en besproken,
5. oud ITK- en ISK-leerlingen; deze groep leerlingen heeft de ITK (internationale taalklas; basisonderwijs) of de ISK (internationale schakelklas; vo) doorlopen en schakelt daarna door naar regulier onderwijs; de twee jaar extra taalonderwijs blijkt in de praktijk onvoldoende hen zonder verdere extra ondersteuning te accommoderen,
6. anti-vwo op de VGDG; externaliserende havo op de Gunning Planetenlaan,

7. Opmaat-leerlingen op Molenduin; dit zijn leerlingen die bij de stap naar het vso of het vo hulp nodig hebben,
8. Integratieklas; een groep ouders wil graag een aanbod ontwikkelen voor een groep cluster3-leerlingen op een reguliere school.

Fase 2: starten en inrichten van nieuwe voorzieningen (vanaf 2018 t/m 2021)

De volgende voorzieningen zijn gestart in deze achterliggende planperiode:

Zorgarrangementen:

- Toekennen van extra apc budget aan scholen met >30% leerlingen in deze categorie; 95 k€ per jaar; vanaf schooljaar 18/19
- Onderwijszorgklas Heliomare; klas van maximaal 5 leerlingen; samen met IJmond; twee plaatsen voor ons; 20 k€ per jaar; vanaf schooljaar19/20
- Toekennen van extra apc budget aan scholen met >100 leerlingen in deze categorie; vanaf schooljaar 20/21; 125 k€ per jaar.

Individuele en groepsarrangementen:

- Ontwikkeling Onderwijszorgarrangement Megakids; begeleiding van door angst en autisme uitgevallen leerlingen in een veilige omgeving buiten de school gericht op terugkeer naar onderwijs; vanaf 2019
- Taalarrangement voor oud ITK en ISK leerlingen; extra taalondersteuning om deze leerlingen beter op niveau te kunnen ondersteunen; jaarlijks 120 k€
- Onderwijszorgarrangement "Flex"; flexibele inzet van docenten in hardnekkige thuiszitsituaties; vanaf schooljaar 20/21; 100 k€ per jaar

Directieprojecten:

- Continuering Leerwerkbedrijf Perspectief; leerwerktrajecten tussen VO en MBO Entree; jaarlijks 40 k€
- Onderwijszorgarrangement op grens cluster 3 en vrijstelling van onderwijs; 35 k€ per jaar; inzet van een docent vanuit cluster drie op medische kinderdagbestedingsvoorzieningen; de verwachting is dat dit gaat aansluiten op nieuw beleid van onderwijstoevoeging aan leerlingen met een 5a vrijstelling.
- Opname zorgscholen Daaf en Paulus in Spaarne College; overgangsbudget t.b.v. inrichting nieuwe zorgstructuur; jaarlijks wisselend bedrag

Preventieve maatregelen:

- Doorstroomklassen VGDG en Gunning; voor thuiszitters uit het VSO; maakt terugkeer naar onderwijs via deeltijd onderwijs mogelijk; elk 100 k€ per jaar
- Matchingsgelden HB-project; vanaf 2019; 100 k€ jaar

Fase 3 Vervolg

Sinds schooljaar 2021/2022 is de staf van het bureau van het samenwerkingsverband uitgebreid met een coördinator arrangementen en voorzieningen. Als samenwerkingsverband zijn wij betrokken bij verbeteringen van het huidige aanbod en ontwikkeling van nieuwe initiatieven; zie daarvoor het reguliere jaarverslag.

4 Realisering en financiële resultaten van dit beleid

In onderstaande tabel is het totaal financiële resultaat van dit beleid in beeld gebracht. De reserves die aanwezig waren vanuit de rechtsvoorganger bij de start in 2014 zijn eerst opgelopen tot bijna 4

M€ in 2016. Daarna is gestructureerd volgens dit bestedingsplan gewerkt en nemen de reserves structureel en gelijkmatig af. Dit beleid zal worden doorgezet tot de gewenste reservepositie bereikt is.

Jaar	begroot resultaat	gerealiseerd resultaat	reserve
2016	-1.177	85	3.953
2017	-2.312	-286	3.667
2018	0	-140	3.527
2019	-1.521	-584	2.943
2020	-463	-663	2.279
2021	-365	-244	2.035
2022	-549	-377	1.658

De vastgestelde meerjarenbegroting is hieronder weergegeven. Omdat er vanaf 2025 tekorten verwacht worden is het verstandig financieel beleid de komende twee jaar niet verder op de algemene reserve in te teren en een voorziening te creëren voor de groei van de doelgroep VSO Daaf Geluk (cluster 4; internaliserend); zie ook de risicoparagraaf! Er zijn twee relatief grote financiële risico's (groei VSO Daaf Geluk, grote teruggang LWOO budget vanaf 2026) die mogelijk om herijking vragen en het creëren van een bestemmingsreserve rechtvaardigen. In de loop van 2023 wordt meer duidelijkheid op beide onderwerpen verwacht en kan mogelijk een besluit genomen gaan worden.

Bestedingsplan komende jaren conform vastgestelde meerjarenbegroting:

2023	0	1.658
2024	0	1.658
2025	-314	1.344
2026	-417	927

Het samenwerkingsverband heeft een onafhankelijke toezichthouder op de naleving van de AVG (de privacywetgeving), de FG, die de organisatie dient te controleren, informeren en adviseren over de verplichtingen die de organisatie in dit kader heeft. Hieronder staat voor het verslagjaar een kort overzicht van bevindingen en aanbevelingen.

Op privacygebied is de inrichting van de organisatie stevig en zijn de lopende zaken volgens afgesproken protocollen en richtlijnen uitgevoerd.

Advies is uitgebracht op het gebied van uitwisseling van persoonsgegevens richting de Onderwijsinspectie. Ook wanneer gegevens uitgewisseld worden tussen VO- en PO-scholen en vice versa⁷.

In het kader van de bewustwording van de medewerkers is het swv via de hoofdhuurder Spaarnesant aangesloten bij een veiligheidsbedrijf dat in het begin van 2022 een test heeft uitgevoerd (test 'phishingmail' aan alle medewerkers). De resultaten van deze test zijn met alle personeelsleden besproken met als doel weerbaarder te zijn tegen phishingmails. Voor overige aspecten wordt een nieuwe bewustwordingsbijeenkomst geadviseerd.

De DPIA (Data Protection Impact Assessment, of gegevensbeschermingseffectbeoordeling) met betrekking tot de applicatie "Efficiency Online" is uitgevoerd en daaruit komende risico's worden beheersbaar geacht.

Nieuwe verwerkersovereenkomsten zijn opgenomen in het register.

Het herinrichten van rollen en bevoegdheden met betrekking tot het verwerken en uitwisselen van persoonsgegevens binnen de TLV-commissie verdient nog aandacht.

Haarlem, januari 2023

J.C. Nusselder

⁷ Wet VO art. 103b lid 7 en art. 8: Besluit uitwisseling leer- en begeleidinggegevens

BIJLAGE 3 Aantal leerlingen met een TLV van swv-ZK of toegerekend aan swv-ZK:

1 Aantal TLV's per VSO-school:

	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
<i>Cluster 4; internaliserend</i>					
VGDG/VSO Daaf Geluk	171	187	219	248	263
	171	187	219	248	263
<i>Cluster 4; externaliserend</i>					
Gunningschool	57	57	69	52	51
Molenduin Santpoort	44	35	32	35	29
Molenduin Driehuis	20	23	22	29	28
	121	117	123	116	108
<i>Cluster 3</i>					
Heliomare	63	59	56	51	58
De Waterlelie	14	12	12	17	17
De Schelp	53	44	35	38	33
De Parel	15	16	15	16	12
Van Voorthuysen	26	26	26	30	32
	171	157	144	152	152
<i>Buiten de regio</i>					
Elders	45	41	46	38	29
totaal	508	500	531	554	552

Bron: Kijkglas DUO voorgaande jaren; 2020-2021 dashboard passend onderwijs

2 Verdeling TLV's over de categoriën laag, midden en hoog

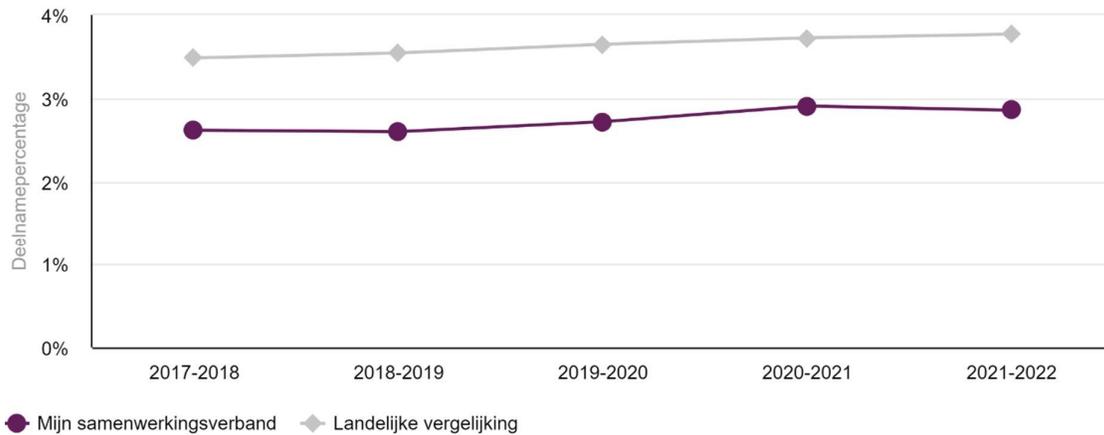
	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
laag	473	468	487	519	518
midden	15	11	8	9	11
hoog	20	21	22	26	23
<i>totaal</i>	<i>508</i>	<i>500</i>	<i>517</i>	<i>554</i>	<i>552</i>

Het totaal aantal door swv-ZK bekostigde vso-leerlingen in het vso bedraagt in 2021-2022 552, dat is 2,78% van het totaal (landelijk gemiddelde is 3,63%). Dit aantal is nagenoeg gelijk aan het aantal van vorig schooljaar.

3 Vergelijking met landelijke cijfers

Grafiek deelnamepercentage

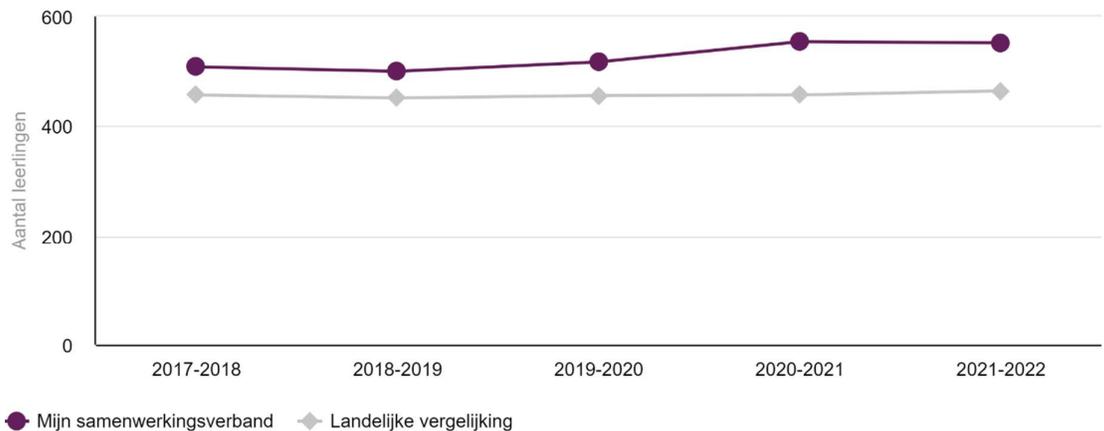
Ons deelnamepercentage is lager dan landelijk gemiddeld.



Bron: Dashboard passend onderwijs

Grafiek aantal leerlingen in VSO

Omdat we een relatief groot swv zijn ligt het absolute aantal desondanks boven landelijk gemiddeld



Bron: Dashboard passend onderwijs

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

RESULTAAT

Het resultaat over 2022 bedraagt €-376.681 tegenover €-244.573 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	28.811.777	26.495.000	25.990.968
Overige overheidsbijdragen en subsidies	94.745	65.000	145.353
Overige baten	20.458	23.000	35.063
	<u>28.926.980</u>	<u>26.583.000</u>	<u>26.171.384</u>
Lasten			
Personele lasten	967.522	958.000	860.696
Huisvestingslasten	70.473	58.000	65.016
Overige instellingslasten	7.435.236	6.805.496	6.467.371
	<u>29.309.682</u>	<u>27.132.496</u>	<u>26.415.145</u>
Saldo baten en lasten	<u>-382.702</u>	<u>-549.496</u>	<u>-243.761</u>
Financiële baten en lasten	6.022	0	-813
Nettoresultaat	<u>-376.681</u>	<u>-549.496</u>	<u>-244.573</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

KENGETALLEN

	2022	2021
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	10,22	11,41
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	86,50	87,21
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	90,21	91,24
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-1,30	-0,93
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	5,76	7,83
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	5,73	7,78
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	0,24	0,25
Personele lasten / totale lasten (in %)	3,30	3,26
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	3,30	3,26
Materiële lasten / totale lasten (in %)	96,70	96,74
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	96,70	96,74

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.

Weerstandvermogen

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 Vereniging bestaan uit het geven van passend onderwijs(SBI-code 85599). De Vereniging is gevestigd te Haarlem en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Haarlem onder nummer 34181917.

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

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-)

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en 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.

Bestemmingsreserve NPO

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31-07-2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd Bestemmingsreserve NPO te vormen.

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 verlichtingen 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 wordt 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 %.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB) :

De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget.

Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal 50 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, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van financial leasing zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

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. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(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.

Doorbetalingenaan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) 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 baten 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 (waaronder

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

ouderbijdragen) 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

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

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 treasury statuut 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.

Deminstelling 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.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatievervalsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.

De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem**B2 BALANS PER 31 december 2022**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	1				
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>123.812</u>	123.812	<u>58.723</u>	58.723
Liquide middelen	2		<u>1.793.256</u>		<u>2.274.613</u>
			<u>1.917.069</u>		<u>2.333.336</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem**B2 BALANS PER 31 december 2022**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	3			
Algemene reserve	875.197		1.982.877	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>783.046</u>		<u>52.046</u>	
		1.658.242		2.034.923
Voorzieningen	4			
Personeelsvoorzieningen	<u>71.202</u>		<u>93.915</u>	
		71.202		93.915
Kortlopende schulden	5			
Crediteuren	45.971		39.126	
Belasting en premie sociale verzekeringen	39.224		37.382	
Schulden terzake van pensioenen	10.868		10.204	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>91.561</u>		<u>117.786</u>	
		<u>187.625</u>		<u>204.498</u>
			<u>1.917.069</u>	<u>2.333.336</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	6 28.811.777	26.495.000	25.990.968
Overige overheidsbijdragen en subsidies	7 94.745	65.000	145.353
Overige baten	8 20.458	23.000	35.063
	<u>28.926.980</u>	<u>26.583.000</u>	<u>26.171.384</u>
Lasten			
Personele lasten	9 967.522	958.000	860.696
Huisvestingslasten	10 70.473	58.000	65.016
Overige instellingslasten	11 7.435.236	6.805.496	6.467.371
Doorbetaling aan schoolbesturen	12 20.836.451	19.311.000	19.022.062
	<u>29.309.682</u>	<u>27.132.496</u>	<u>26.415.145</u>
Saldo baten en lasten	<u>-382.702</u>	<u>-549.496</u>	<u>-243.761</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	13 6.022	0	-813
Financiële baten en lasten	<u>6.022</u>	<u>0</u>	<u>-813</u>
Resultaat	<u>-376.681</u>	<u>-549.496</u>	<u>-244.573</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

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		-382.702		-243.761
Aanpassingen voor:				
- Mutaties voorzieningen	<u>-22.713</u>	-22.713	<u>68.395</u>	68.395
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-65.089		8.349	
- Kortlopende schulden	<u>-16.873</u>		<u>-351.973</u>	
		<u>-81.962</u>		<u>-343.624</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-487.378		-518.989
- Ontvangen interest	<u>6.022</u>		<u>-813</u>	
		<u>6.022</u>		<u>-813</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-481.356		-519.802
Mutatie liquide middelen		<u>-481.356</u>		<u>-519.802</u>
Beginstand liquide middelen	2.274.613		2.794.414	
Mutatie liquide middelen	<u>-481.356</u>		<u>-519.802</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.793.256</u>		<u>2.274.613</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€

1 Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa	<u>123.812</u>	<u>58.723</u>
	<u>123.812</u>	<u>58.723</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	63.600	701
Overige vorderingen	<u>60.212</u>	<u>58.022</u>
	<u>123.812</u>	<u>58.723</u>

	Saldo 31-12	< 1jaar	> 1 jaar
Overige vorderingen	60.212	8.212	52.000

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€

2 Liquide middelen

Kasmiddelen	9	9
Banktegoeden	<u>1.793.248</u>	<u>2.274.604</u>
	<u>1.793.256</u>	<u>2.274.613</u>

Kasmiddelen

Kas	9	9
	<u>9</u>	<u>9</u>

Banktegoeden

Betaalrekening bestuur	1.793.248	2.274.507
Spaarrekening	0	96
	<u>1.793.248</u>	<u>2.274.604</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

PASSIVA

3 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2022	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	1.982.877	-1.107.681	0	875.197
Bestemmingsreserves publiek				
Bestemmingsreserve VSO Daaf Geluk	0	731.000	0	731.000
Bestemmingsreserve NPO	52.046	0	0	52.046
	52.046	731.000	0	783.046
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	52.046	731.000	0	783.046
Eigen vermogen	<u>2.034.923</u>	<u>-376.681</u>	<u>0</u>	<u>1.658.242</u>

	2022 €
Resultaat algemene reserve	-1.107.681
Resultaat Reserve VSO Daaf geluk	<u>731.000</u>
Resultaat bestemmingsreserve	<u>731.000</u>
Resultaat bestemmingsreserve	731.000
Resultaat Eigen vermogen	<u>-376.681</u>

	Saldo 1-1-2022	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2022
--	-------------------	----------	--------------------	---------	---------------------

4 Voorzieningen

Personeel:

LFBPB	87.148	0	0	-22.027	65.121
Jubilea	6.767	4.534	-5.220	0	6.081
	93.915	4.534	-5.221	-22.027	71.202
Voorzieningen	<u>93.915</u>	<u>4.534</u>	<u>-5.221</u>	<u>-22.027</u>	<u>71.202</u>

	saldo 31-12-2022 €	kortlopend	middellang	langlopend €
Voorziening Jubilea	6.081	0	1.550	4.531
Voorziening LFBPB	65.122	1.175	63.947	0
	<u>71.203</u>	<u>1.175</u>	<u>65.497</u>	<u>4.531</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
5 Kortlopende schulden		
Crediteuren	45.971	39.126
Belasting en premie sociale verzekeringen	39.224	37.382
Schulden terzake van pensioenen	10.868	10.204
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>91.561</u>	<u>117.786</u>
	<u>187.625</u>	<u>204.498</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>39.224</u>	<u>37.382</u>
	<u>39.224</u>	<u>37.382</u>
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Doorbetaling aan verbonden partijen	16.700	0
Overige kortlopende schulden	35.780	15.882
OCW niet geormerkt: overige subsidies	0	18.735
Nog te betalen vakantiegeld	23.736	21.888
Nog te betalen bindingstoelag	425	430
Vooruitontvangen bedragen	<u>14.919</u>	<u>60.850</u>
	<u>91.561</u>	<u>117.786</u>

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	Toew ijsing		de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	datum	geheel uitgevoerd en afgerond aankruisen w at van toepassing is	nog niet geheel afgerond
Subs. Hoogbegaafdheid	HBL19026	sep-19	ja	
Subs. Hoogbegaafdheid	HBL19026	jun-20	ja	
Subs. Hoogbegaafdheid	HBL19026	jun-21	ja	
Subs. Hoogbegaafdheid	HBL19026	jun-22		nee
Subs Wel in ontw ikkeling	WIO22001	sep-22		nee

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	Toew ijsing		Bedrag van de toew ijsing	Subsidie- ontvangsten t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2022	Saldo per 31 december 2022(<i>naar balanspost 2.4.4</i>)
	Kenmerk	datum						
		totaal						

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toew ijsing		Bedrag van de toew ijsing	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 €
6 (Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	2.103.837	2.059.000	2.009.110
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	14.891.158	12.892.000	12.766.798
Rijksbijdragen LWOO/PROO	11.544.016	11.172.000	11.037.517
Hoogbegaafdheid	147.317	100.000	125.497
Aanv. bek. SWV VO tbv LL PRO	125.448	248.000	52.046
Overige subsidies Ministerie van OCW	0	24.000	0
	<u>28.811.777</u>	<u>26.495.000</u>	<u>25.990.968</u>

7 Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: CJG/SMW	0	0	75.000
OCW Subs. Wel in ontwikkeling	29.745	0	5.353
Gemeente: Rebound vergoeding	65.000	65.000	65.000
	<u>94.745</u>	<u>65.000</u>	<u>145.353</u>

8 Overige baten

Deelnemers bijdragen	20.458	23.000	35.063
	<u>20.458</u>	<u>23.000</u>	<u>35.063</u>

Lasten**9 Personele lasten**

Lonen en salarissen	536.799	691.000	475.716
Sociale lasten	67.016	0	66.674
Pensioenlasten	90.808	0	83.411
Overige personele lasten	272.899	267.000	234.896
	<u>967.522</u>	<u>958.000</u>	<u>860.696</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	128.845	128.000	122.458
Salariskosten OP	6.999	0	0
Salariskosten OOP	555.284	563.000	502.325
Salariskosten vervanging eigen rekening	3.496	0	0
Salariskosten sociale lasten	0	0	1.016
Correctie sociale lasten	-67.016	0	-66.674
Correctie pensioenen	-90.808	0	-83.411
	<u>536.799</u>	<u>691.000</u>	<u>475.716</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	67.016	0	66.674
	<u>67.016</u>	<u>0</u>	<u>66.674</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	90.808	0	83.411
	<u>90.808</u>	<u>0</u>	<u>83.411</u>

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Overige personele lasten			
Nascholing	42.868	54.000	36.504
Flexibele schil	161.789	128.000	124.517
Dotatie voorziening LBP	0	0	65.100
Vrijval voorziening LBP	-22.027	0	0
Dotatie voorziening jubilea	4.534	0	3.295
Overige personeelskosten	4.159	5.000	3.719
Personele kosten contractbasis	81.576	80.000	0
Werkkosten FA	0	0	1.761
	<u>272.899</u>	<u>267.000</u>	<u>234.896</u>

Personeelsbezetting

	2022 Aantal FTE's	2021 Aantal FTE's
DIR	0,90	0,90
OOP	6,22	5,56
	<u>7,12</u>	<u>6,46</u>

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op SWV VO Zuid Kennemerland

Het voor SWV VO Zuid 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	J. Vermeer
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9
Dienstbetrekking	j
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 98.633
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.259
<i>Subtotaal</i>	€ 116.892
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 194.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 116.892

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	J. Vermeer
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 - 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9
Dienstbetrekking	j
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 94.691
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.984
<i>Subtotaal</i>	€ 112.675
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 188.100
Bezoldiging	€ 112.675

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

1c.Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022

Bedragen x € 1

H. Minnema

Functiegegevens

Voorzitter/Toezichthouder

Aanvang en einde functie vervulling in 2022

01/01-31/12

Bezoldiging

Bezoldiging

€ 6.000

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

32.400

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

N.v.t.

Bezoldiging

€ 6.000

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

H. Minnema

Functiegegevens

Voorzitter/Toezichthouder

Aanvang en einde functievervulling in 2021

01/01-31/12

Bezoldiging

Bezoldiging

€ 6.000

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

31.350

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

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

Dhr. H. Post

Mw. G.H.H. Vaes

Dhr. J.H.M. Reckman

Dhr. M. Kemper

Dhr. P. Stam

Dhr. M. Elkerhout

Dhr. M. Heinemeijer

Mw. C.B. Quadekker

Mw. B. van Staalduine

Dhr. L-J. Veldhuyzen

Mw. A-M. van Kampen

Dhr. B. Cüsters

Mw. M. Moll

Mw. R. Veldhuijzen van Zanten

Functie

Lid Stg Dunumare Onderwijsgroep

Lid Stg voor Christelijk Voortgezet Onderwijs

Lid Stg Vrije scholen Voortgezet onderwijs N-H

Lid Onderwijsstg. Zelfstandig Gymnasia

Lid Onderwijsstg. College Hageveld

Lid Stg. Spaarnesant

Lid Stg. Interconf. (RK/PC) VO Gregor Mendel

Lid Stg. Scholengemeenschap Sancta Maria

Lid Stg. Scholengemeenschap Kennemer Lyceum

Lid Stg. Kolom

Lid Aloysius Stg. Onderwijs jeugdzorg

Lid Stg. Twijs

Lid Stg. Heliomare Onderwijs

Lid Stg. Epilepsie Instellingen Nederland

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
10 Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	70.473	58.000	65.016
	<u>70.473</u>	<u>58.000</u>	<u>65.016</u>
11 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	10.708	9.000	8.351
Accountantskosten (controle jaarverslag)	11.983	12.000	11.270
ICT kosten	37.750	25.000	35.153
Overige administratie- en beheer	22.599	15.000	18.602
	<u>83.039</u>	<u>61.000</u>	<u>73.376</u>
<i>Overige</i>			
Inhuur pers. subs. Wel in ontwikkeling	34.327	0	3.945
Verzekeringen	0	2.000	1.452
Inzet Projecten	1.262.714	1.719.496	1.399.995
Directie Overleg	0	1.000	230
Ondersteuningsplanraad (OPR)	7.622	5.000	8.328
Projectensubsidie	154.302	162.000	136.967
Rebound/ + VO	581.756	585.000	574.426
Trajectvoorziening	3.959.965	2.980.000	3.037.638
Voorlichting basisonderwijs	0	0	220
Schoolmaatschappelijk werk	0	0	84.080
Toetsing	4.002	15.000	3.035
Onderwijsarrangementen	655.883	750.000	650.650
Individueel Zorgbudget	683.531	500.000	479.682
Kenniskringen	319	5.000	625
Brochure onderwijs- en zorgaanbod	0	5.000	4.622
Scholing trajectbegeleiders/scholen	5.759	10.000	7.043
Overige uitgaven	2.018	5.000	1.057
	<u>7.352.196</u>	<u>6.744.496</u>	<u>6.393.995</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>7.435.236</u>	<u>6.805.496</u>	<u>6.467.371</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
12 Doorbetaling aan schoolbesturen			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door DUO</i>			
VSO afdracht	7.714.775	7.007.000	6.654.818
LWOO afdracht	337.195	0	325.343
PRO afdracht	2.754.626	2.743.000	2.637.777
	<u>10.806.596</u>	<u>9.750.000</u>	<u>9.617.937</u>
<i>Doorbetaling op basis van 1 Februari</i>			
Groei VSO	421.077	300.000	448.744
	<u>421.077</u>	<u>300.000</u>	<u>448.744</u>
<i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</i>			
Afdracht LWOO	9.314.143	9.115.000	8.734.386
Kosten Hoogbegaafdheid	294.634	146.000	220.995
	<u>9.608.777</u>	<u>9.261.000</u>	<u>8.955.381</u>
Totaal doorbetaling aan schoolbesturen	<u><u>20.836.451</u></u>	<u><u>19.311.000</u></u>	<u><u>19.022.062</u></u>
Financiële baten en lasten			
13 Financiële baten			
Rentebaten	6.022	0	-813
	<u>6.022</u>	<u>0</u>	<u>-813</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>6.022</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-813</u></u>
	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	11.983	12.000	11.270
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal accountantslasten	<u><u>11.983</u></u>	<u><u>12.000</u></u>	<u><u>11.270</u></u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Statutaire Vorm 2022 zetel Vereniging	Code	Eigen Vermogen 31-12-2022 EUR	Resultaat Art.2:403 jaar BW		Deelname %	Consolidati Ja/Nee
				2022 EUR	Ja/Nee		
IRIS, Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs	stichting	Heemstede	4		nee	0	nee
Stichting Interconfessioneel (RK/PC) Voortgezet Onderwijs Gregor Mendel	stichting	Haarlem	4		nee	0	nee
Stichting Dunamare Onderwijsgroep	stichting	Haarlem	4		nee	0	nee
Stichting Voor Voortgezet Vrijeschoolonderwijs Noord-Holland	stichting	Amsterdam	4		nee	0	nee
Stichting Kolom, Stichting voor Speciaal Onderwijs	stichting	Amsterdam	4		nee	0	nee
Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg	stichting	Voorhout	4		nee	0	nee
Onderwijsstichting College Hageveld	stichting	Heemstede	4		nee	0	nee
Stichting RK Scholengemeenschap Sancta Maria	stichting	Haarlem	4		nee	0	nee
Stichting Bijzondere Scholengemeenschap Kennemer Lyceum	stichting	Overveen	4		nee	0	nee
Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia	stichting	Haarlem	4		nee	0	nee
Stichting Spaarnesant	stichting	Haarlem	4		nee	0	nee
Stichting Twijs	stichting	Haarlem	4		nee	0	nee
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland	stichting	Heemstede	4		nee	0	nee
Stichting Heliomare Onderwijs	stichting	Wijk aan Zee	4		nee	0	nee

B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Er is een meerjaren verplichtingen aangegaan:

Huur

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
Spaarnensant	tot 01-11-2023	66.973

Abonnementen

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
KPN 9 personen	per maand opzegbaar	2.030

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Formulier goedkeuring/vaststelling

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te (vestigingsplaats) *Haarlem*

J. Vermeer (Directeur-Bestuurder)

.....

.....

.....

.....

.....

.....

12 april 2023

Vastgesteld op door de ledenvergadering/toezichthoudend orgaan

Mevr. M. Robijns

.....

.....

.....

.....

.....

.....

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.

Aan de ledenraad en
de directeur-bestuurder van
Vereniging Samenwerkingsverband VO Zuid-Kennemerland
Schipholpoort 2
2034 MA Haarlem

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Vereniging Samenwerkingsverband VO Zuid-Kennemerland te Haarlem gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Samenwerkingsverband VO Zuid-Kennemerland op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging Samenwerkingsverband VO Zuid-Kennemerland, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder en de ledenraad voor de jaarrekening

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De directeur-bestuurder is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022. In dit kader is de directeur-bestuurder tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur-bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directeur-bestuurder afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet de directeur-bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directeur-bestuurder het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directeur-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De ledenraad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn.
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directeur-bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directeur-bestuurder gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging samenwerkingsverband vo zuid-kennemerland haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de ledenraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 19 april 2023

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant