

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2021



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
Kengetallen (nw)	36

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	38
B2 Balans per 31 december 2021	43
B3 Staat van baten en lasten 2021	45
B4 Kasstroomoverzicht 2021	46
B5 Toelichting behorende tot de balans	47
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten Model E	52 59
B7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	60
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	61
B9 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	62

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	64
-----------------------	----

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>	8
4	financieel beleid	<i>welk financieel beleid wordt gevoerd?</i>	11
5	toelichting financieel verslag	<i>wat hebben we uitgegeven?</i>	12
6	continuïteitsparagraaf	<i>zijn er risico's op korte en lange termijn?</i>	15
7	verslag intern toezicht	<i>hoe is het interne toezicht gehouden?</i>	18
8	afkortingen	<i>wat betekenen al die afko's?</i>	21
9	Bijlage 1: Bestedingsplan	<i>hoe besteden we onze reserves?</i>	22
10	Bijlage 2: verslag FG	<i>voldoen we aan de AVG eisen?</i>	30
11	Bijlage 3: verslag HB project	<i>waaraan is de OCW- subsidie besteed</i>	31

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, Velsen en Zandvoort, en een gedeelte van de gemeente Haarlemmermeer: 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 2020-2024 opvragen of downloaden en hierover met het Samenwerkingsverband in gesprek gaan.

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

2 ACTIVITEITEN EN RESULTATEN

(Wat hebben we gedaan en bereikt?)

Uitvoering wettelijke taken

Het Samenwerkingsverband heeft ook in 2020 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, en 3) het toewijzen van de middelen conform de begroting. Zie hiervoor hoofdstuk 4 Financiën.

Cyclische werkwijze

In dit jaar zijn de beleidsspeerpunten van het schooljaar 2020-2021 afgerond; de stand van zaken is gerapporteerd aan alle gremia binnen het samenwerkingsverband. Nieuwe speerpunten 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 zorgcoördinatoren en trajectbegeleiders;
- Het faciliteren van trajectvoorzieningen op de scholen;
- Het initiëren, coördineren en organiseren van onderwijs-(zorg)-arrangementen; dit jaar uitgebreid met een coördinator binnen het swv;
- 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.

Trajectvoorzieningen

De trajectvoorziening op iedere reguliere school is in onze regio de start 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 een kijkwijzer ontwikkeld. Deze nieuwe kijkwijzer wordt vanaf het nu lopende schooljaar ingezet als evaluatie instrument.

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. Om deze doelen te bereiken is voor twee jaar een coördinator arrangementen en voorzieningen aangesteld. De teamondersteuner voor het flex-arrangement zal ook de overige arrangementen gaan ondersteunen. Het flex-arrangement (fietsende docent voor structurele thuiszitters) was in schooljaar 2020-2021 een groot succes; 15 leerlingen werden binnen dit arrangement begeleid. Het arrangement wordt doorgezet

in schooljaar 2021-2022. Het project 'Hoogbegaafdheid' is halverwege de vierjaarsperiode; er is een midterm evaluatie opgesteld en bijgevoegd als bijlage.

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 gestaag groeien.

Deelnamepercentage VSO²

Schooljaar	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21
Aantal leerlingen	489	498	508	500	531	554
% leerlingen in ons swv	2,44%	2,50%	2,55%	2,54%	2,71%	2,82%
% leerlingen landelijk	3,35%	3,33%	3,36%	3,42%	3,50%	3,59%

Toestroom VSO Daaf Geluk

In het verslagjaar is het swv geconfronteerd met een vergroting van de leerlingenstroom naar de VSO Daaf Geluk. Het betreft zowel de zij-instroom als de nieuwe instroom van brugklassers. Inmiddels heeft de school en het gebouw de maximumcapaciteit overschreden. De school gaat over 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 2021-2022 zijn er slechts een beperkt aantal zij-instroom plaatsen 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 zij-instroom beter in beeld te krijgen. Het gaat concreet om de leerlingstromen naar VSO Altra Bleichrodt, VSO Leo Kanner en VSO Daaf Geluk.
- Er is een commissie ingericht die de TLV aanvragen van de VSO Daaf Geluk voor de burgklas 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 (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).

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.

² Bron: Mijn vensters

Aantal leerlingen uit Z-K die buiten de regio op een vso-school geplaatst zijn³

Schooljaar	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21
Aantal leerlingen	141	153	122	112	113	106
% leerlingen in ons swv	0,70%	0,77%	0,61%	0,57%	0,58%	0,54%
% leerlingen landelijk	1,09%	1,09%	1,11%	1,14%	1,16%	1,16%

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 vraagt.

Schooljaar	16-17	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22
aantal 18+	25	25	26	20	11	23

Verlenging VSO en TLV's door corona

In het voorjaar deed het Ministerie samen met het Gespecialiseerd Onderwijs (GO) een oproep om TLV's zonder verdere administratieve procedure te verlengen als er sprake was van langer verblijf in de VSO school door de corona-maatregelen. Het blijkt te gaan om 12 leerlingen.

Thuiszitters

Het samenwerkingsverband ondersteunt thuiszitters, absoluut verzuimers én geoorloofde verzuimers ongeacht de "lijst" waarop zij staan: betreffende leerlingen en de school worden zowel financieel (vaak via een individueel arrangement) als met raad en daad (consulenten) ondersteund. Het samenwerkingsverband wil graag beter inzicht verwerven in het verzuimgedrag van leerlingen als eerste indicator voor uitval en thuiszitten. Het heeft daartoe het Kohnstamm Instituut (Universiteit van Amsterdam) benaderd; in samenwerking met hen is in 2021 een onderzoek gestart. De resultaten worden in 2022 verwacht.

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.

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 is in vergelijking met andere regio's zeer compleet te noemen.

Categorie	2a	2a herh	2b	2b herh	2b/B	2b/B herh	3	Ongeoorloofd totaal	B (geoorloofd)
Schooljaar 19/20									
15-9-19	1		10			1		12	30
15-12-19	4		9		2			15	17
15-3-20	1	1	11		2			15	25
15-6-20			14		2	1		17	29
Schooljaar 20/21									
15-9-20	2		10		2	1		15	23
15-12-20	3		12				2	17	34
15-3-21			17			1	2	20	44
15-6-21	2		17	2			2	23	52

³ Bron: Mijn vensters; onder 'buiten de regio' vallen bij Vensters ook Helionmare en De Waterlelie

Schooljaar 21/22									
15-9-21	1		11	2				14	38
15-12-21	1		10					11	40

2a	langdurig ongeoorloofd verzuim 4-13 weken	2b	langdurig ongeoorloofd verzuim > 13 weken
B	geoorloofd langdurig verzuim (vanaf 4 weken)	2b/B	onduidelijkheid rondom (on)geoorloofdheid
	herhaling "nieuwe" casus, maar eerder ook in deze categorie	3	absoluut verzuim (géén schoolinschrijving)

Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO)

In het verslagjaar zijn belangrijke stappen gezet in het op overeenstemming gericht overleg met de gemeentes:

- De gemeentes in de regio Zuid-Kennemerland en IJmond hebben 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. Deelname als inspiratieregio aan het Met Andere Ogen traject heeft hier aan bijgedragen.
- Daarnaast 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. Het voorbereidende project daartoe is van start gegaan. De definitieve afspraken zullen in 2022 gemaakt gaan worden.
- Met de gemeentes Velsen en Haarlem zijn stappen gezet in het project: Een Thuis voor Noordje. Dit project heeft tot doel gesloten jeugdzorgplus plaatsingen van jongeren te voorkomen. In het verslagjaar is voor onze regio het Transferium (in Heerhugowaard) gesloten en zijn de jongeren gaan wonen in twee kleinschalige woonvoorzieningen (KVV's) in Velsen en Haarlem

Het overleg met gemeente én MBO vindt in deze regio plaats in de Stuurgroep (voorkomen) Voortijdig Schoolverlaten. In het verslagjaar is vormgegeven aan vervolgplaatsen voor ISK-leerlingen richting arbeid en MBO.

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 een landelijke proeftuin geworden; jongeren die te angstig zijn om binnen de school deel te nemen aan onderwijs vinden hun plek in dit onderwijszorgarrangement.
- Het Samenwerkingsverband VO Zuid-Kennemerland heeft zich beschikbaar gesteld als koploper voor de uitvoering van de kamer motie NPO middelen in te zetten voor thuiszitters. 'WEL in ontwikkeling' is de naam van dit nieuwe programma. Naar verwachting zullen alle overige swv's in 2022 ook aan dit programma gaan deelnemen.
- De versterkte inzet van het CJG in de vorm van VO schoolcoaches op de middelbare scholen is eind schooljaar 2020/2021 afgerond. Op een drietal scholen heeft het project tot eind 2022 gelopen. De functie van het voormalige schoolmaatschappelijkwerk (op negen Haarlemse scholen) is nu door het CJG overgenomen.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In het kader van het NPO hebben de gemeentes advies gevraagd aan het samenwerkingsverband over de inzet van de gemeentelijke NPO middelen. Het swv heeft geadviseerd deze middelen zodanig in te zetten dat het welbevinden van jongeren weer kan gaan toenemen.

Stelsevaluatie Passend Onderwijs

De stelsevaluatie van november 2020 heeft geresulteerd in 25 verbetervoorstellen voor de sector als geheel. Voor de Ledenraad van november 2020 is een ordening naar actiehouders opgesteld. Hieronder volgt een kort verslag per actiepunt naar deze rubricering:

Maatregel	Omschrijving	Stand van zaken einde verslagjaar
<i>Actie ligt bij SWV</i>		
3	strakkere zorgplicht (met name bij overstappen binnen VO)	Doorzettingskracht vaker (2x) gebruikt bij eerste signalen ontlopen zorgplicht
7	in elk swv een steunpunt voor ouders	Uitgangspunten en projecten vastgesteld. website wordt al vernieuwd
8	hoogbegaafden (m.n. rond overstap PO -> VO)	Start Prelisenum; Midterm uitgevoerd
9/10	doorbraakaanpak en heldere afspraken	Overgenomen als actiepunt in Uitvoeringsagenda JOP; betrokken bij start Regionaal Expertise Team
16	expertise jeugdhulp beter benutten	Afronding project VO schoolcoaches; project versterken kernteams
19/21	heldere taken schoolbesturen vs SWV-bestuur governance verbeteren	De Ledenraad is een traject gestart ter versterking van de toezichhoudende functie
23	Afbouw bovenmatige reserves	Loopt op schema; zie bestedingsplan
<i>Actie ligt bij de scholen</i>		
5	aanspreekpunt voor iedere VO-leerling	dat zijn de mentor en de zorgcoördinator al
6	betere info in schoolgids	Eerst gewacht op landelijke norm basisondersteuning; nu cursus schoolondersteuningsprofiel schrijven ingericht voor 2022
15	meer betrokkenheid en inspraak van leraren	-
<i>Punten die momenteel bij ons in de regio geen extra actie vragen</i>		
8	EMB	Gebeurt al op onze cluster 3 scholen
12	Geen Veilig Thuis melding (VT) bij conflict passend onderwijs	VT geeft aan dat dit niet gebeurt in onze regio; op één school een geschil bij LKC!
14	verwachting m.b.t. passend onderwijs aan leraren en schoolleiders helder maken	deden we al aan schoolleiders; zetten we voort
18	minder administratie	is niet groot bij ons
20	Meer dialoog ondersteuningsplan	Is vorige ronde goed gebeurd; zal komend jaar 2022 bij de volgende versie weer ingezet worden
22	onnodige (overhead) kosten voorkomen	swv heeft lage overhead
<i>Landelijke maatregelen die (vooralsnog) geen actie in de regio vragen</i>		
1	Leerrecht verankeren	SWV neemt deel aan 'WEL in Ontwikkeling'
2	Nieuwe landelijke basisnorm	Bestuurder participeert in landelijke begeleidingscommissie namens alle swv's VO
4	Hoorrecht wettelijk verankeren	Ouders en jongere worden al altijd gehoord in MDO
11	Bindende uitspraken geschillencommissie	
13	Meer en beter toezicht vanuit de Inspectie	Het swv bereidt zich voor op het nieuwe toezichtskader
17	Leraren beter voorbereiden	
24	Voortzetting landelijke steunpunt	
25	Bekostiging PrO	Het swv heeft een analyse gemaakt van gevolgen woonplaatsbeginsel en gevolgen landelijke criteria

Samenvattend kan gesteld worden dat de belangrijkste verbeterpunten voor ons in beeld zijn. Ook zijn er concrete plannen opgesteld en/of worden uitgevoerd de gewenste verbeteringen te bereiken. Dit betreft voor ons met name het ouder- en jongerensteunpunt en de aanscherping van de governancestructuur.

3 ORGANISATIE

(Hoe hebben we dat georganiseerd?)

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door de directeur-bestuurder: dhr. ir. J. Vermeer.

Dhr. Vermeer bekleedde in 2021 de volgende nevenfuncties:

- lid Raad van Advies IVN Noord-Holland (Instituut voor Natuureducatie en Duurzaamheid)
- lid Raad van Toezicht VHTO (landelijk expertisebureau meisjes/vrouwen en bèta/techniek)

Intern toezicht

Het interne toezicht wordt vormgegeven door de ledenraad en haar commissies onder leiding van een onafhankelijk technisch voorzitter. Zie het toezichtjaarverslag.

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.

Overige vormen van horizontale verantwoording:

- het samenwerkingsverband neemt deel aan het regionale convenant voorkomen voortijdig schoolverlaten (VSV); in dit gremium wordt overlegd met het MBO,
- het samenwerkingsverband neemt deel aan het convenant Regionaal Besturen Overleg Onderwijs (RBO); in dit gremium wordt overlegd over brede terreinen van onderwijsbeleid.

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 2021 werd de OPR ondersteund door een ambtelijk secretaris. De voorzitter is vanaf schooljaar 2021-2022 weer ouderlid.

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.

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 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

Door de situatie rond corona is er geen tijd vrijgemaakt voor de jaarlijkse gesprekken tussen directies en samenwerkingsverband. Dit zal in 2022 weer opgepakt worden.

Personeel

Vast personeel

Het gehele kalenderjaar 2021 waren tien personeelsleden (7,1 wtf) in vaste 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) en
- vijf consultants Passend Onderwijs (mw. I. Verstraete, mw. E. Heijne, mw. M. de Wit, mw. M. van der Vlucht, dhr. R. Altman, mw. J. van Dort, mw. N. Janse; 5,0 wtf).

Flexibele schil

Deze schil wordt gevormd door “personeelsleden” zonder vaste aanstelling (zzp, 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. Schermer,
- de functionaris gegevensbescherming, dhr. H. Nusselder,
- projectleider hoogbegaafdheid, dhr. D. Loupatty,
- mw J. van Dort, coördinator arrangementen en voorzieningen, 0,6 wtf, tijdelijke aanstelling,
- mw N. Janse, teamondersteuner arrangementen, 0,3 wtf, tijdelijke aanstelling, en ondersteuning project kernteams, 0,1 wtf tijdelijke aanstelling op financiering vanuit de gemeentes.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim van de personeel is zeer laag.

Afhandeling van klachten, geschillen en bezwaren

Er zijn geen bezwaren gemaakt tegen besluiten van het samenwerkingsverband.

Er is geen beroep gedaan op de door samenwerkingsverband aangeboden mediation-voorziening.

Doorzettingsmacht

In het samenwerkingsverband zijn tussen schoolbesturen en het samenwerkingsverband afspraken gemaakt over “doorzettingsmacht”. Als de plaatsing van een leerling met extra ondersteuningsbehoefte vastloopt, heeft de directeur van het samenwerkingsverband de doorslaggevende stem in

de plaatsingsvergadering. In 2021 is twee maal de doorzettingsmacht gebruikt voor de overstap van een leerling binnen het reguliere VO.

Enkele zaken uit de bedrijfsvoering

Privacybeleid

Met een extern deskundige is de gehele aanvraagprocedure van onderwijsvoorzieningen door scholen bij het samenwerkingsverband doorgenomen op naleving van de AVG. Dit heeft geleid tot verbeteringen in de onderlinge communicatie; daar worden nu alleen nog onze eigen teams-omgeving en interne emailadressen voor gebruikt.

Het samenwerkingsverband is aangesloten bij Zorgmail. Dit is een manier van beveiligd emailen binnen de zorgsector. Kernpartners als CJG en GGD maken hier ook gebruik van.

De functionaris gegevensbescherming stelt een eigen jaarverslag op; zie bijlage.

ICT

Via Spaarnesant en samen met de andere onderhuurders in het kantoorgebouw zijn wij gebruik gaan maken van de dienstverlening van Surelock Holmes. Zij zullen een nulmeting uitvoeren en daarover adviseren.

Het samenwerkingsverband oriënteert zich op een geautomatiseerd systeem om de bovenschoolse arrangementen in te beheren en de leerlingen daarbinnen beter te kunnen volgen.

Het samenwerkingsverband oriënteert zich op een TLV-beheersysteem om de verschillende bronnen (eigen aanvraag systeem, kijkglazen DUO) beter te kunnen benutten voor de financiële planning.

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.

Accountant

In 2021 is het samenwerkingsverband op verzoek van het interne toezicht van accountant veranderd. Na een jarenlange goede samenwerking is de relatie met IJburg Accountants tot een eind gekomen. Het nieuwe kantoor is Horlings Nexia. Met hen is een goede start gemaakt voor hopelijk eenzelfde goede samenwerking.

Huisvesting

Het huurcontract met Spaarnesant eindigt op 1-9-2023. Spaarnesant heeft aangegeven ervan uit te gaan dat zij niet op Schipholpoort zullen blijven na die periode. De komende tijd zal gezocht worden naar nieuwe huisvesting; dit in overleg met alle onderhuurders in het pand. Het swv heeft aangegeven mee te willen verhuizen als onderhuurder naar een nieuwe locatie.

4 FINANCIËEL BELEID

(Welk financieel beleid wordt gevoerd?)

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

Er is een nieuw evaluatie instrument ontwikkeld; zie elders dit Jaarverslag. 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.

Leerwegondersteunend onderwijs (LWOO)

De inzet van deze middelen wordt ook na "opting-out" volledig voor deze groep leerlingen ingezet. In juni heeft de Ledenraad goedgekeurd dat één nieuwe school toetreedt tot LWOO: de Haemstede-Bargermavo. De ISK en het Spaarne College worden voor LWOO als aparte scholen gezien. Het budget van het WGC wordt opgehoogd wegens de grotere ondersteuningsbehoefte gekoppeld aan de leerachterstanden.

Praktijkonderwijs

Het swv volgt de landelijke ontwikkelingen en zal bij nieuwe bekostiging dit verwerken in eigen beleid.

VSO

De bekostiging van het VSO is afgelopen jaar veranderd. Peildatum 1 oktober 2021 zal leiden tot een halfjaar bekostiging eind 2022. Vanaf nu geldt een nieuwe peildatum: 1 februari. Daarmee vervalt de landelijke regeling groeibekostiging. Indien vso-scholen na 1 februari nog netto groeien, krijgen zij de basisbekostiging als vanouds vergoed door de aanleverende reguliere school en de extra ondersteuningsbekostiging aangevuld vanuit het swv.

Het swv ontvangt gedurende schooljaar 2021-2022 extra financiering om de kosten van de TLV-verlengingen door corona op te vangen.

Beleidsrijk (budget) toewijzen

Inmiddels is het oude 'zorgscholen' beleid 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 20/21. Daarnaast is het swv het aantal bovenschoolse arrangementen aan het uitbreiden en als integraal geheel aan het vormgeven. Proeftuin Dagklas Megakids en het Flex-arrangement zijn hierin opgenomen.

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. Op aanraden van de accountant is het treasury statuut aangepast.

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.

5 Toelichting op het financieel jaarverslag (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 2020 en 2019.

Balans

ACTIVA	31 dec			PASSIVA	31 dec		
	x € 1.000	2021	2020		x € 1.000	2021	2020
MVA	-	-	-	Eigen vermogen	2.035	2.279	2.943
Vorderingen	58	60	49	Voorzieningen	94	26	31
Overlopende activa	1	7	143	Crediteuren	39	100	84
Liquide middelen	2.274	2.794	2.986	Belastingen/premies	37	29	27
				Pensioenpremies	10	8	8
				Kortlopende schulden	16	315	7
				Overlopende passiva	102	104	78
Totaal	2.333	2.861	3.178	Totaal	2.333	2.861	3.178

Staat van Baten en lasten

	Begroting (A) 2021	Werkelijk (B) 2021	Verskil A en B	Werkelijk (B) 2020	Werkelijk 2019
x € 1.000					
Baten					
Rijksbijdragen	25.039	25.991	952	24.712	23.087
Overige overheidsbijdragen	140	145	5	270	270
Overige baten	23	35	12	0	29
Totaal baten	25.202	26.171	969	24.982	23.386
Lasten					
Personele lasten	853	861	-8	776	717
Huisvestingslasten	58	65	-7	64	62
Overige instellingslasten	6.496	6.467	29	6.886	5.928
Doorbetaling schoolbesturen	18.161	19.022	-861	17.916	17.263
Totaal lasten	25.568	26.415	-847	25.642	23.970
Saldo baten en lasten	-366	-244	122	-660	-584
Financiële baten en lasten	1	-1	-2	-3	-
Resultaat	-365	-245	120	-663	-584

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 verstrekt de gemeente Haarlem doelsubsidies voor schoolmaatschappelijk werk (dit jaar voor het laatst) en 'rebound' (ook wel '+VO'; subsidie eindigt na 2022).

Het eigen vermogen is in 2021 afgenomen met het negatieve resultaat ad € 245.000. In de begroting was uitgegaan van een verlies van €365.000. Het resultaat is daardoor €120.000 minder negatief dan begroot (middelste kolom).

De Rijksbijdragen zijn hoger dan begroot (LWOO/PRO-gelden). Voor een deel komt dat doordat in de realisatie de inkomsten en uitgaven met betrekking tot de Rudolf Steiner afzonderlijk zijn verwerkt en in de begroting is dit gesaldeerd ('opting out'). Ook zijn er de NPO-gelden die eind 2020 niet zijn ingecalculeerd (€52.000). Gecorrigeerd voor deze posten zijn de Rijksbijdragen 2,3% hoger dan de begroting.

Oorzaken die het resultaat hebben verlaagd:

- Kosten LWOO/PRO per saldo € 142.000 hoger (hogere inkomsten minus kosten);
- Hoogbegaafdheid € 95.000 hogere kosten;
- Salariskosten € 116.000 hoger (CAO-gerelateerde verhogingen);
- Administratie en beheer € 24.000 hogere kosten (voornamelijk ICT en deels accountant);
- Groei VSO € 124.000 hoger;
- Huisvestingslasten (huurkosten) zijn € 7.000 hoger dan begroot;
- Hogere overige kosten (optelsom van kleine afwijkingen) € 6.000.

Oorzaken die het resultaat hebben verhoogd:

- Hogere inkomsten lichte ondersteuning € 25.000;
- Hogere inkomsten zware ondersteuning € 386.000;
- OCW-subsidies extra (NPO + wel in ontwikkeling) € 57.000 hoger dan begroot;
- Trajectgroepen, +VO en projecten zijn € 27.000 lager dan begroot;
- Deelnemersbijdragen € 12.000 hoger;
- Kosten flexibele schil (onderdeel van de Personele lasten) zijn € 95.000 lager;
- 'Overige personeels'kosten (vooral scholing, kenniskringen, toetsingen) € 12.000 lager;
- Arrangementen € 20.000 lager.

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. Dit beleid heeft inmiddels tot gevolg gehad dat delen van de reserves zijn ingezet voor een professionaliseringstraject van medewerkers op de scholen. Tevens zijn de middelen die naar de scholen gaan om de ondersteuning aan leerlingen te realiseren structureel 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 2021 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 2021 gestegen naar 11,41 (2020: 5,14 en 2019: 15,58). Dit lijkt een enorme stijging, maar moet in verhouding beoordeeld worden. Het banksaldo is namelijk een veelvoud van de kortlopende schulden en als die laatste een daling laat zien doordat er betaald is, dan 'schieft' de liquiditeitsratio omhoog.

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 2021 gestegen naar 0,87 (87%) (2020: 0,80 en 2019: 0,93). De stijging wordt verklaard doordat er geld wordt uitgegeven, waardoor het balanstotaal lager worden en het aandeel van het eigen vermogen relatief groter wordt. De inzet van de geldmiddelen heeft dus een effect waardoor het op de korte termijn op basis van deze ratio's lijkt alsof het eigen vermogen niet afneemt. Op papier is dat zo, maar na één of twee jaar zal dit kantelen en neerwaarts uitkomen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit wordt berekend door het resultaat te delen door de totale baten. Het negatieve resultaat van 2021 geeft een negatieve rentabiliteit van -0,93 (2020: -2.66 en 2019: -2.50).

5.3 Interne overheadkosten

De kosten van het 'bureau' komen uit op € 998.000. Dat is 3,8% 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)

Vast personeel: inzet 7,1 fte (0,9 directie, 1,2 secretariaat en 5,0 consultants)	694	70%
Aan vast personeel gerelateerde kosten (scholing, verzekeringen etc.)	42	4%
Flexibele schil voor specifieke inzet (o.a. Eduquality, Bureau Klaar, inleen bij Aloysius, secretariael, controlling)	124	12%
Huurkosten kantoor (dit zal jaarlijks uitkomen op ongeveer € 60.000). Bij een eventuele verhuizing van kantoorlocatie kunnen er eenmalig extra kosten ontstaan en kan de jaarlijkse huur wijzigen. Het SWV huurt moment van een hoofdverhuurder	65	7%
Overig beheer en bestuur (voornamelijk ICT, administratie, accountant)	73	7%
	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 2022-2024

De meerjarenraming (balans en exploitatie) is opgesteld binnen de planning & control cyclus en door de ledenraad goedgekeurd. De cijfers van de begroting 2022 tot en met 2024 zijn gebaseerd op de meerjarenbegroting zoals die eind 2021 is opgesteld en goedgekeurd.

Staat van Baten en Lasten

	Begroting	Werkelijk	T+1	T+2	T+3
x € 1.000	2021	2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024
Rijksbijdragen	25.039	25.991	26.495	26.344	26.235
Overige overheidsbijdragen	140	145	65	-	-
Overige baten	23	35	23	23	23
Totaal baten	25.202	26.171	26.583	26.367	26.258
Personele lasten	853	861	958	968	979
Huisvestingslasten	58	65	58	58	58
Overige instellingslasten	6.496	6.467	7.105	6.375	5.910
Doorbetaling schoolbesturen	18.161	19.022	19.011	19.408	19.315
Totaal lasten	25.568	26.415	27.132	26.809	26.262
Saldo baten en lasten	-1	-244	-549	-442	-4
Financiële baten en lasten	1	-	-	-	-
Resultaat	-365	-245	-549	-442	-4

Balansprognose

In onderstaande balansprognose is te zien dat eind 2023 het eigen vermogen onder het bepaalde niveau van het weerstandsvermogen van €1.000.000 zit. 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 2022 tot en met 2024 zijn gebaseerd op de meerjarenbegroting zoals die eind 2021 is opgesteld en goedgekeurd. De gerealiseerde cijfers 2021 zijn in onderstaand overzicht wel opgenomen. Het verschil in begroot resultaat 2021 en werkelijk resultaat 2021 (dit verschil is € 120.000) werkt daardoor ook door in het verloop van het eigen vermogen vanaf 2022.

Balansprognose	Werkelijk 2021	T+1	T+2	T+3
		Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024
	x € 1.000			
Activa				
Vorderingen	59	50	50	50
Liquide middelen	2.274	1.889	1.457	1.463
Totaal activa	2.333	1.939	1.507	1.513
Passiva				
Algemene reserve	1.983	1.312	896	918
Bestemmingsreserve NPO	52	52	26	0
Voorzieningen	94	104	114	124
Kortlopende schulden	204	471	471	471
Totaal passiva	2.333	1.939	1.507	1.513

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 2024 zou in bovenstaande uitkomen op € 918.000.

Voor een uiteenzetting ten aanzien van het beleid met betrekking tot de reserves verwijzen wij u naar de alinea "Reserves" aan het begin van dit hoofdstuk.

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 was er zelfs een kleine toename van ongeveer 250 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. Het nieuwe landelijke regeerakkoord stelt verder te gaan met passend onderwijs en de benoemde verbeterpunten.

Financiële risico's

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

- Onzekerheid omtrent toekomstige financiering van lwoo (financiële positie). In 2021 is wederom de nieuwe bekostiging van lwoo uitgesteld. Er zal zeker een nieuwe financiering moeten komen; de kans op een teruggang (10 – 20% van M€ 8) in budget is zeer reëel. De scholen met lwoo zijn afgelopen jaren hierop geweest. In de budgettoewijzing is aangegeven welk deel gebaseerd is op huidig aantal vmbo'ers en welk deel van de inkomsten dus nog te danken is aan het hogere leerlingaantal op de peildatum van 2012.
- Onzekerheid over de nieuwe bekostiging PrO (financiële positie). Ten opzichte van de peildatum PrO waarop het swv vanuit het ministerie wordt bekostigd, is het aantal PrO leerlingen met ruim 100 leerlingen toegenomen. Dit zorgt binnen het swv voor een extra kostenpost van 500 k€. Afhankelijk van de te kiezen vorm van bekostiging van het PrO moet het swv dit al dan niet zelf structureel gaan betalen. Mocht het woonplaatsbeginsel wel ingevoerd worden, dan krijgt het swv dit budget mee met de leerlingen van buiten de regio. Mocht het woonplaatsbeginsel niet ingevoerd worden (maar het schoolplaatsbeginsel), dan zal dit bedrag structureel gemaakt moeten worden. Afwachten dus!
- 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. In de meerjarenbegroting is plaats gemaakt voor verdere groei. Er wordt gewerkt aan een verbeterd monitoringssysteem van TLV – aanvragen.

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	T+1 Begroting	T+3 Raming	T+4 Raming
	2021	2022	2023	2024
Aantal FTE	7,1	7,1	7,1	7,1
Directie	0,9	0,9	0,9	0,9
OOP	6,2	6,2	6,2	6,2
Leerlingen (1 oktober t- 1)	19292	19292	19292	19292

7 Verslag intern toezicht 2021 (hoe is er intern toezicht gehouden?)

In dit hoofdstuk/verslag doet het intern toezichthoudende orgaan van de vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Kennemerland verslag van haar werkzaamheden over het kalenderjaar 2021.

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 voortgangsc commissie, de remuneratiecommissie en de financiële commissie. De ledenraad van het samenwerkingsverband 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 voortgangsc commissie 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 voortgangsc commissie 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 voortgangsc commissie; 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 2021 uit de volgende personen:

Mw. H. Minnema	onafhankelijk	voorzitter
Dhr. H. Post	Stichting Dunamare Onderwijsgroep	lid
-	Stichting Vakinstelling SVO: lid Raad van Toezicht	
-	Regionaal Werkbedrijf Zuid Kennemerland en IJmond: lid Bestuur	
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
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 Werkring		
- 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. Veldhuizen	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		
Dhr. R. Prast/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. Veldhuizen van Zanten	Stichting Epilepsie Instellingen Nederland	lid

(Eventuele nevenfuncties zijn hierboven bij de betreffende leden vermeld.)

De heer Prast is in december opgevolgd door mevrouw Van Kampen.
 Voortgangscommissie: de leden Post, Vaes, Elkerbout en Quadekker,
 Financiële commissie: de leden Post en Kemper,
 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 ruim mandaat heeft. De ledenraad ziet toe en heeft goedkeuringrecht op de belangrijke documenten als ondersteuningsplan, jaarverslag, begroting en meerjarenbegroting.

Toezietskader en governance

De toezichthouders gaan uit van het toezichtkader zoals dat door de sector (VO-Raad) is opgesteld. Binnen dit kader is gekozen voor een onafhankelijk technisch voorzitterschap. Sinds 2020 werkt een interne werkgroep 'governance' onder leiding van de onafhankelijk voorzitter aan het opstellen van een eigen toezichtskader. Centrale vragen daarbij zijn: "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?" In dit kader is in juli 2021 een plenaire bijeenkomst belegd, waarin gekozen is voor het *policy governance* model.

Vergaderingen en bijeenkomsten in 2021

Ledenraad

Het intern toezichthoudende orgaan heeft drie keer vergaderd: 1 april, 3 juni en 18 november. De volgende zaken zijn besproken en (indien van toepassing) goedgekeurd:

24 maart	Jaarverslag 2020; Accountantsverklaring 2020
26 mei	keuze nieuwe accountant; bekostigingssystematiek lwoo; financiële toewijzingen voor 2020/2021; groei VSO Daaf Geluk
1 december	Begroting 2022; meerjarenraming; eindverslag speerpunten 20/21; groeibekostiging en MDO-procedure

Voortgangscommissie

De Voortgangscommissie heeft vergaderd op 27 januari, 17 maart, 19 mei, 22 september en 17 november. De volgende onderwerpen zijn besproken:

27 januari bestedingsplan reserves; groei VSO Daaf Geluk
17 maart inzet NPO-gelden; OPR en oudersteunpunt; aanscherpen zorgplicht
19 mei capaciteit VSO Daaf Geluk, bekostigingssystematiek lwoo; structuur directieoverleg
22 september verbinding onderwijs-jeugd; kwaliteitszorg
17 november groei Daaf Geluk; HB-project; kwaliteitscultuur; groeibekostiging; governance
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 17 maart, 20 mei en 16 november.

17 maart bestedingsplan reserves; financieel jaarverslag; aanpassing treasurystatuut
20 mei toewijzingen schooljaar 21/22; lwoo-bekostigingssystematiek; nieuwe bekostigingsregels rond passend onderwijs
16 november Begroting en meerjarenraming; afbouw bovenmatige vermogens
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 8 juli 2021. 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 17 maart (met H. Minnema en H. Post) en 1 december (met H. Minnema en C. Quadekker). Gesproken is over de algemene gang van zaken en het functioneren van de directeur-bestuurder.

Conclusies vanuit het toezichthoudende orgaan

1. 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 die te komen.
2. De scheiding tussen bestuur en toezicht is goed geregeld. Agenda's van de toezichthouders kennen een toezichtdeel en een 'sparring' deel. In de vergaderingen van de toezichthouder wordt de toezichthoudende functie door de onafhankelijk voorzitter steeds geëxpliciteerd. In 2021 vond een themabijeenkomst plaats met de leden van de toezichthouder om het hun verschillende rollen te verhelderen. Een tweede themabijeenkomst zal plaatsvinden in 2022.
3. 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.
4. Hetzelfde geldt voor de implementatie van het Ondersteuningsplan.
5. De bestuurder ziet er strikt op toe dat de overheadkosten zo laag mogelijk blijven.
6. De directeur-bestuurder zorgt voor transparante en tijdige informatievoorziening aan de toezichthouder, zowel inhoudelijk als cijfermatig. Waar nodig wordt deze tussentijds uitgebreid en verbeterd.

7. Tot slot: de corona-pandemie heeft ook in 2021 voor het Samenwerkingsverband en de deelnemende scholen een grote impact gehad. De toezichthouder heeft geconstateerd, dat alle betrokken partijen enorme inspanningen hebben verricht om de schade voor de kinderen in de regio Zuid-Kennemerland zo veel mogelijk te beperken.

Aldus separaat vastgesteld in de vergadering van de ledenraad op 6 april 2022

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)
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, Velsen, Zandvoort)

Voor uitleg van bovenstaande en andere begrippen verwijzen wij graag naar het ondersteuningsplan 2020-2024, dat te vinden is op de website <https://www.samenwerkingsverband-zuid-kennemerland.nl/wp-content/uploads/2019/12/191204v-Ondersteuningsplan-2020-2024-versie-2.0.pdf>.



Bestedingsplan Reserves

Samenwerkingsverband VO Zuid Kennemerland

VO 27-05

2016 - 2024

maart 2021

NB Dit is het in 2021 vastgestelde, goedgekeurde en ingestemde bestedingsplan voor de reserves. De begroting 2022 en de meerjarenbegroting voor de jaren daarna is eind 2021 als vervolg op dit plan vastgesteld. Uit dit Jaarverslag blijkt dat er over 2021 een iets kleiner tekort is dan begroot, dus dat er een klein extra bedrag meerjarig te besteden is. Dit bedrag zal in de begroting 2023 worden verwerkt.

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 808 k€. Dit wordt als uitgangspunt van dit bestedingsplan genomen. Eind 2023 zijn de inkomsten hoger en is het gewenste maximale weerstandsvermogen dan 896 k€.

Mogelijk ontstaan er tijdens de looptijd nieuwe risico's (groei VSO, grote teruggang LWOO budget) die om herijking vragen en het creëren van een bestemmingsreserve rechtvaardigen.

Aanpassing beleid in 2019

In de loop van 2019 werd steeds duidelijker dat het samenwerkingsverband in de toekomst te maken zou gaan krijgen met een inkomstendaling. De landelijke discussie rond de financiering van Leerwegondersteunend Onderwijs (LWOO) en Praktijkonderwijs (PrO) kristalliseerde uit. Deze budgetten zijn sinds 2012 bevroren. Naar verwachting zullen ze in de toekomst voor samenwerkingsverbanden gekoppeld gaan worden aan:

- aantal leerlingen in de regio in vmbo 3 en 4; dit aantal is in Zuid-Kennemerland al jaren dalend, en
- aantal leerlingen uit achterstandswijken; armoede-probleem-cumulatie (apc) wijken.

Deze verwachte terugval zal naar alle waarschijnlijkheid vanaf 2023 gaan plaatsvinden.

Aanpassing beleid in 2020

Om meer transparantie te krijgen over lopende projecten en de toewijzingen aan de scholen is dit jaar een nieuwe toewijzingssystematiek via één excel-bestand ontwikkeld. Alle toewijzingen staan zo bij elkaar. Deze toedelingwijze zal de komende jaren doorontwikkeld worden en de basis van de financiële verdeling en verantwoording. Tevens zal het gaan bijdragen aan het beter realiseren van begrotingen en daarmee de jaarlijkse afwijkingen van de begroting verkleinen.

In de vastgestelde meerjarenbegroting (november 2020) is rekening gehouden met een terugloop in de LWOO inkomsten vanaf 2023 met 5% per jaar. Dit is een inschatting.

Aanpassingen beleid in februari 2021

Inmiddels (februari 2021) zijn ten opzichte van november 2020 (vaststelling meerjarenbegroting) de volgende zaken bekend geworden:

- kamerbrief en beleidsevaluatie passend onderwijs; de 25 verbetermaatregelen,
- het 'Sectorplan voor een snelle en doelmatige afbouw van de bovenmatige reserves' is door de sector aangeboden aan de minister van onderwijs. Het Sectorplan roept alle samenwerkingsverbanden op om ultimo 2023 de bovenmatige reserves te hebben afgebouwd,
- de financiële jaarrekening 2020 van het samenwerkingsverband met bijbehorend resultaat is in eerste concept gereed; het resultaat over 2020 is – 662 k€, enigszins negatiever dan begroot.

In dit bestedingsplan wordt er daarom nu vanuit gegaan dat het wenselijke weerstandsvermogen van 3,5% van de inkomsten al bereikt wordt eind 2023 door voor 2023 een nog groter tekort te begroten. In 2022 zal definitief besloten worden over de invulling van dit bedrag. De volgende opties zijn dan beschikbaar:

- de vierde investeringsronde voor de scholen verlengen en ook in 2023 een bedrag aan de projecten toe kennen,
- het budget bestemmen voor opvang van terugloop LWOO inkomsten.

Verbetermaatregelen

In een eerste analyse zijn de volgende maatregelen uit de kamerbrief intern benoemd als verbeterpunten:

- 3 strakkere zorgplicht (met name bij overstap VO -> V(S)O zijn er verbeterpunten)
- 7 in elk swv een steunpunt voor ouders (mits ingevuld als meeloopvoorziening; inclusief website)
- 8 hoogbegaafden (m.n. rond overstap PO -> VO)
- 9/10 doorbraakaanpak en heldere afspraken (doorzettingskracht verbeteren)
- 16 expertise jeugdhulp beter benutten (versterken kernteams; afspraken OOGO)

De komende jaren zal aan deze punten gewerkt gaan worden. Ze sluiten aan bij ontwikkelingen die voorzien en begroot zijn. De meerjarenbegroting en het bestedingsplan bieden voldoende ruimte te werken aan deze verbeterpunten. Enkele opmerkingen daarbij:-

- ten behoeve van de doorbraakaanpak (maatregel 9/10) zijn in onze regio al meerdere voorzieningen gestart om thuiszitters een passend aanbod te kunnen doen. Concreet gaat het om: de twee doorstroomklassen (terug naar school begeleiden van VSO thuiszitters), de Megakids-pilot (het opvangen van leerlingen die te angstig zijn om regulier schoolbezoek mogelijk te maken) en het Flex-arrangement ('docent op de fiets' voor structurele thuiszitters),
- om de samenwerking met jeugdhulp te versterken (maatregel 16) loopt er dit schooljaar een project om de schoolcoaches van het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) sterker te integreren in de kernteam-structuur. Er is in de flexibele schil een projectleider benoemd,

- binnen het gesubsidieerde project Hoogbegaafdheid (maatregel 8) is dit schooljaar een werkgroep ingericht met het PO om de overstap van hoogbegaafde leerlingen in kaart te brengen en te verbeteren.

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 bevoorschottingsregeling 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: 2020-2023
- Ingezet budget: 3,0 M€: drie jaar telkens 1,0 M€

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 ¹	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

De volgende voorzieningen zijn gestart in de 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 schooljaar 19/20
- 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

De volgende voorzieningen zijn in voorbereiding:

- Voorziening voor uitstroom ISK 16+; samen met VSV regio
- Onderwijszorgarrangement S2C; een voorziening voor leerlingen naast hun schooltijd om ook structuur te kunnen bieden aan vrije tijd, wonen en leren/ontwikkelen; dit wordt in samenhang ontwikkeld met nieuw jeugdzorgplus beleid (voorkomen uithuisplaatsingen)
- HB voorzieningen: 1) rondom overstap PO -> VO en 2) voor dubbelbegaafde leerlingen.
- Oudersteunpunt (meeloopvoorziening) en doorontwikkeling website voor ouders.
- Onderwijszorgarrangementen:
 - o Gentiaan VO
 - o Voorkomen zwaardere jGGZ.

4 Realisering en financiële resultaten van dit beleid

4a Investeringsrondes

In onderstaande tabel worden de uitgaven aan de investeringsrondes per boekjaar weergegeven.

NB t/m 2019 betreft het een realisatie; vanaf 2021 een prognose.

Ronde	Bedrag beschikbaar	Uitgaven								Totaal
		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
1 ^e ronde	1.479	237	655	396	149					1.437
2 ^e ronde	1.808			410	750	584				1.744
3 ^e ronde	899					566	274	108		949
4 ^e ronde 2020	1.000						1.001			1.001
4 ^e ronde 2021	1.000							1.000		1.000
4 ^e ronde 2022	1.000								1.000	1.000
Totaal	7.186	237	655	806	899	1.150	1.275	1.108	1.000	7.131

Alle bedragen in k€; 3^e ronde nog toe te kennen: 58 k€

In de jaarverslagen zijn deze investeringsrondes terug te vinden onder de post 'inzet projecten'. Merk op dat deze investeringsrondes in grote mate de financiële doelstelling behaald hebben. De uitgaven van de eerste drie investeringsrondes zijn echter niet conform de voorziene begrotingen verlopen. De voornaamste oorzaak daarvan was dat het aanvraag gedrag van scholen moeilijk te voorspellen bleek. Uiteindelijk heeft dit ertoe geleid dat voor de vierde investeringsronde met de scholen en – besturen is afgesproken de projecten ook dat betreffende schooljaar uit te voeren.

4b Doelgroepenbeleid

Hier kan gesteld worden dat de uitgaven gestaag toenemen, maar in de tijd achterlopen op het in eerste instantie bedachte tijdspad. Voor een deel komt dit doordat een voorziening die op de planning stond voor starten in een bepaald kalenderjaar, vaak pas daadwerkelijk van start ging in het schooljaar t/t+1. Dit levert een halfjaar vertraging op in de uitgaven.

Budget	2017		2018		2019		2020		2021	
	begroot	realisatie	begroot	realisatie	begroot	realisatie	begroot	realisatie	begroot	realisatie
Zorgarr.	375	296	450	583	550	494	650	602	750	
Ind. en groepsarr.	252	184	300	327	375	423	425	637	500	
Directieprojecten	242	210	242	85	242	216	242	193	242	
Prev. maatregelen	0	0	219		370		370		370	
Totaal	869	690	1.211	995	1.537	1.133	1.687	1.433	1.862	

NB Het budget 'Preventieve maatregelen' is niet gebruikt als grootboekrekening; de uitgaven zijn geboekt op één van de overige budgetten in deze tabel.

4c Jaarresultaten en balanspositie t/m 2023

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€. Daarna is gestructureerd volgens dit bestedingsplan gewerkt en nemen de reserves structureel af. Dit beleid zal worden doorgezet tot 2024 wanneer de gewenste reservepositie bereikt is. Gesteld kan worden dat de eerste jaren van de uitvoering van dit beleid door de grote positieve verevening weinig afname van de reserves plaatsvond. Pas nu een aantal voorzieningen is ingericht en de investeringsrondes blijven plaats vinden zal de reserve conform dit plan de komende jaren gaan afnemen.

Jaar	begroot resultaat	gerealiseerd resultaat	algemene 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
Bestedingsplan:			
2021	-365		1.914
2022	-549		1.365
2023	-470		896
2024	0		896

Zoals bovenstaande tabel laat zien wordt volgens dit bestedingsplan eind 2023 het gewenste weerstandsvermogen van 3,5% van de bruto inkomsten bereikt.

Jaarverslag 2021 Functionaris Gegevensbescherming (FG) van het Samenwerkingsverband VO Zuid-Kennemerland

De FG is de onafhankelijke toezichthouder op de naleving van de AVG (de privacywetgeving) die het samenwerkingsverband dient te controleren, informeren en adviseren over de verplichtingen die de organisatie in dit kader heeft. Hieronder worden bevindingen en aanbevelingen gedaan.

Aan de effecten van de corona crisis heeft de organisatie zich in het verslagjaar goed aangepast. Tot problemen heeft het in ieder geval op het gebied van de AVG niet geleid. De solide inrichting van de organisatie werpt zijn vruchten af, alsmede het permanente bewustzijn van de medewerkers dat het SWV-VO-ZK persoonsgegevens van kinderen verwerkt waarbij het gaat om bijzondere persoonsgegevens, waarvoor extra aandacht en voorzichtigheid noodzaak is.

Voor de in de begintijd van de AVG ervaren onzekerheid hoe om te gaan met privacy in het sociale domein, i.c. het overleg met verschillende (externe) partijen bij het onderling delen van persoonsgegevens, is een modus gevonden die werkbaar en zorgvuldig is.

Er is gestart met de uitvoering van de DPIA (Data Protection Impact Assessment, of gegevensbeschermingseffectbeoordeling) met betrekking tot de applicatie "Efficiency Online". Verwacht wordt dat dit in 2022 is afgerond en de bevindingen zijn geïmplementeerd.

Voor wat betreft de ICT inrichting is opdracht gegeven voor een onderzoek naar de stand van zaken waar het gaat om 'Privacy by design' en 'Privacy by default'. Ook is opdracht gegeven voor het herinrichten van rollen en bevoegdheden met betrekking tot het verwerken en uitwisselen van persoonsgegevens binnen de TLV commissie.

Aan de voorwaarde voor de permanente bewustwording werd voldaan middels het organiseren van een bijeenkomst voor alle medewerkers.

Voor het komend jaar wordt geadviseerd de bestaande protocollen en verklaringen te toetsen op de actualiteit en waar nodig aan te passen.

Haarlem, februari 2022
J.C. Nusselder, DPO

Project Hoogbegaafdheid

2020 – 2021

Midterm

Projectteam HB Kennemerland

Aug 2021

Ronald Haak

Djoro Loupatty

Inge Verstraete

Marije van der Vlugt

Inleiding

De scholen die aangesloten zijn bij het Samenwerkingsverband VO Zuid-Kennemerland willen actief recht doen aan de talenten van (hoog)begaafde leerlingen.

Niet door deze leerlingen te problematiseren, verbijzonderen of isoleren, maar door rekening te houden met de grote diversiteit binnen deze groep (zoals de grote range aan IQ's). De onderwijsondersteuningsbehoeften van deze leerlingen kunnen fundamenteel verschillen, maar het streven is om de leerlingen binnen de bestaande (reguliere) scholen zo goed mogelijk te bedienen met maatwerk.

Om dit te realiseren is een subsidie toegekend om de reeds aanwezige expertise op het gebied van (hoog)begaafdheid in ons SWV breed toegankelijk te maken en de kennis en ervaring op alle scholen te vergroten en verdiepen. Hierdoor wordt een veelomvattend aanbod gecreëerd voor deze leerlingen, zowel binnen het bestaande curriculum met verrijkings- en verdiepingsmogelijkheden, als buiten het bestaande onderwijsprogramma met alternatieve trajecten.

Wij zijn nu halverwege het project. In deze midterm reflecteren we op de resultaten en blikken vooruit op de komende twee jaar.

Beoogde opbrengsten

- Dekkend aanbod binnen het SWV voor alle leerlingen, dus ook voor (hoog)begaafde leerlingen.
- Voorkomen en terugdringen van onnodige afstroom, uitval en/of doubleren van (hoog)begaafde leerlingen.
- Professionalisering: vergroten van de expertise met betrekking tot de doelgroepen bij docenten en begeleiders, opdat zij onder andere eerder kunnen signaleren en een passend aanbod kunnen doen aan de leerling.
- Faciliteren van begeleiders door middel van kennis en materialen.

Kenniskring

Onder leiding van het projectteam hebben zich binnen het expert-netwerk leerteams gevormd die zich richten op het ontwikkelen van producten. De eerste opbrengst is de functionerende kenniskring (bijeenkomsten, uitwisseling etc.) Deze kenniskring zullen we gaan behouden.

Dit heeft geleid tot de volgende resultaten:

- Er is een professioneel **filmpje** gemaakt waarin HB-leerlingen zélf vertellen welke ondersteuningsbehoeftes zij hebben. Dit filmpje is inzetbaar voor studiedagen op aangesloten scholen.
- Er is een werkdefinitie ontwikkeld voor de scholen van Zuid-Kennemerland.
- Er is een workshop voor professionals ontwikkeld met inzichten over de HB-leerling.
- Er is een workshop ontwikkeld met daarin praktische tools voor het inrichten en opzetten van een HB-beleid in de school.
- In samenwerking met Novilo zijn diverse scholingen georganiseerd voor de kenniskring. Ook Ronald Haak, conceptdrager binnen het projectteam, heeft een scholing verzorgd. De scholing van Novilo stond ook open voor introducés. Scholen hebben hier ruim gebruik van gemaakt.

Innovatie op de scholen

Op initiatief van de leden van de kenniskring zijn op de scholen verschillende initiatieven genomen ter bevordering van het aanbod voor HB-leerlingen. Het onderwijskundig beleid voor hoogbegaafde

leerlingen is op vrijwel alle scholen nu echt van de grond gekomen; een mooi resultaat. Opvallend daarbij is dat er veel zaken zijn ontwikkeld die relevant zijn voor de praktijk: leraren en leerlingen hebben er ook wat aan. Elke school heeft met de ontwikkelingen aansluiting gezocht met de bestaande ontwikkelingen en de affiniteit van de betrokken expert. Hierdoor heeft elke school zijn eigen kleur gegeven aan het HB-beleid.

VIA

Binnen de regio is er al een onderwijsvoorziening op College Hageveld. Deze school kent een aparte stroom (VIA) voor hoogbegaafde leerlingen. Conform landelijke regels wordt voor deze stroom vanaf komend schooljaar de ouderbijdrage afgebouwd. In schooljaar 2020/2021 is een nadere analyse van de extra ondersteuningsbehoeftes van de leerlingen in deze onderwijsstroom gemaakt. Het samenwerkingsverband zal gedurende de verdere looptijd van het project en de aansluitende periode de school voor deze groep leerlingen extra ondersteunen om de begeleiding te verbeteren. Hiermee wordt gewerkt aan de twee doelstellingen: verbreden van aanbod en voorkomen van uitval.

Prelisenum

Op Gymnasium Felisenum is de start van een plusklas voorbereid, het Prelisenum. Prelisenum is bedoeld voor leerlingen die wat intelligentie betreft het vwo goed aankunnen, maar over nog onvoldoende metacognitieve vaardigheden beschikken of sociaal-emotioneel nog niet ver genoeg zijn om de overstap naar de middelbare school op een goede wijze te kunnen maken. Doordat de lesstof op de basisschool niet uitdagend genoeg is, hebben sommige leerlingen niet geleerd hoe je moet leren en wat het betekent om door te moeten zetten wanneer iets niet lukt, of hoe je moet blijven oefenen om je doel te bereiken. Doordat zij deze en andere vaardigheden onvoldoende hebben geoefend, lopen zij de kans vast te lopen op de middelbare school. Zij zijn klaar met de basisschool, maar nog niet klaar voor de middelbare school. Tot de doelgroep van Prelisenum behoren leerlingen van wie de inschatting is dat verwachte aansluitingsproblemen te maken hebben met:

- zwakke schoolse vaardigheden maar een hoog IQ,
- de versnelde jonge leerling en
- leerlingen met een hoog IQ met trekken die in het autistisch spectrum vallen.

POVO

In opdracht van de directies van de samenwerkingsverbanden PO- en VO Zuid-Kennemerland is in schooljaar 2020-2021 een werkgroep POVO van start gegaan: de werkgroep POVO. Deze werkgroep bestaat uit betrokkenen van zowel het PO- als het VO samenwerkingsverband Zuid-Kennemerland. Zij heeft de opdracht om initiatieven te nemen teneinde de aansluiting tussen PO en VO te verbeteren voor hoogbegaafde leerlingen. Dit heeft geleid tot een aanpassing in de overstapprocedure. Leerlingen worden beter begeleid en het risico op uitval is verkleind.

‘de kracht van het netwerk benutten’

Hoewel er veel relevante zaken zijn ontwikkeld, was de implementatie aan HB-beleid ook een worsteling. Het netwerk zélf, waarin samen geleerd en gewerkt werd, lijkt onvoldoende benut te zijn.

Dat heeft geleid tot de volgende focusvragen voor de komende jaren:

- Hoe kunnen we meer gebruik maken van elkaars ontwikkeling, ervaring en kennis?
- Hoe kunnen we meer uitwisselen en verdiepen?
- Hoe kunnen we meer gebruik maken van elkaars gezamenlijke opbrengsten?

Ideeën vanuit het projectteam:

- Themabijeenkomsten laten voorbereiden door de experts zelf.
- Ideeën voor themabijeenkomsten zijn: thuiszittende HB-ers, leren van ervaringsdeskundigen, organiseren symposium, signalering en bewustwording, begeleiding onderpresteren, differentieren in de les, drop-out (voorkomen), peer-group en ouders en thema’s die de leden van het netwerk inbrengen.
- Themabijeenkomsten voor schoolleiders.

Deelnemers aan de projectorganisatie

	Naam	Projectrol	School/organisatie
1.	Johan Vermeer	Stuurgroep	SWV VO Zuid-Kennemerland
2.	Ronald Haak	Conceptdrager/ projectleider	Atheneum College Hageveld
3.	Marije van der Vlugt	Lid projectteam	SWV VO Zuid-Kennemerland
4.	Inge Verstraete	Lid Projectteam	SWV VO Zuid-Kennemerland
5.	Djoro Loupatty	Projectleider	Tante Lean B.V.
6.	Hanneke Wieland	Lid HB Expert Netwerk	Sancta Maria
7.	Mieke Bosch	Lid HB Expert Netwerk	Gymnasium Felisenum
8.	Femke Akerboom	Lid HB Expert Netwerk	Atheneum College Hageveld
9.	Roos van Velzen	Lid HB Expert Netwerk	Schoter Scholengemeenschap
10.	Rens Hoogewerf	Lid HB Expert Netwerk	Mendelcollege
11.	Sharon Captein	Lid HB Expert Netwerk	Kennemer Lyceum
12.	Harmke Schaap	Lid HB Expert Netwerk	Rudolf Steiner College
13.	Bep Molenaar	Lid HB Expert Netwerk	Stedelijk Gymnasium
14.	Colin Straathof	Lid HB Expert Netwerk	Ichthus Lyceum
15.	Marcella Tuijn	Lid HB Expert Netwerk	1e Christelijk Lyceum
16.	Michel Frijns	Lid HB Expert Netwerk	Coornhert Lyceum

Auteur: J. Vermeer; aug 2021

Inleiding

In 2019 hebben we gebruik gemaakt van de landelijke subsidieregeling 'Hoogbegaafdheid' van het ministerie van OCW. We hebben een projectaanvraag geschreven en ingediend; deze aanvraag is toegekend voor de boekjaren 2019, 2020, 2021 en 2022 met de mogelijkheid tot een halfjaar uitloop in de besteding van de middelen. De toekenning was in sept 2019. Het bestedingsplan betreft dus eigenlijk de schooljaren 19/20, 20/21, 21/22 en 22/23. De totale begroting over vier jaar is 811 k€. We krijgen de helft subsidie: 406 k€ is ruim 100 k€ per jaar.

We hebben in 2019, 2020 en de eerste helft van 2021 nu in totaal 340 k€ uitgegeven. Derhalve resteert voor het lopende en het komende schooljaar in totaal $811 - 340 = 471$ k€. Dat is 235 k€ per komende twee schooljaar

In 2019 en 2020 konden we 85 k€ niet als inkomsten nemen, omdat er onvoldoende uitgaven tegenover stonden. Er is nu met de hieronder gepresenteerde begroting een sluitend plan om deze balanspost de komende twee jaar 'leeg te laten lopen'. We gaan het totale projectbedrag van 811 k€ ruim halen met het huidige plan. We kunnen de subsidie dan naar OCW goed verantwoorden.

Begroting komende twee schooljaar

De begroting per schooljaar bestaat uit de volgende posten:

- 11 reguliere scholen en de VSO Daaf Geluk participeren in het HB netwerk met een HB expert. Deelnemende scholen ontvangen per schooljaar € 9.000; in totaal 108 k€
- De expertrol binnen dit traject is belegd bij een medewerker van College Hageveld om zo optimaal te kunnen voortbouwen op de daar ontwikkelde expertise. De school krijgt 13,5 k€ vergoed per schooljaar voor zijn inzet.
- De projectleiding wordt extern ingehuurd: (incl BTW) 25 k€. Twee consultants nemen deel in de projectgroep voor elk 0,1 fte: 16 k€
- Het is steeds duidelijker geworden dat een deel van de HB leerlingen onvoldoende heeft aan de basisondersteuning op school en behoefte heeft aan extra ondersteuning. Tot nu toe werd dat altijd als individueel arrangement bestempeld. Inmiddels zijn er afspraken tot groepsarrangementen op het Hageveld (extra begeleider op Via: 80 k€ (1 fte)) en op het Felisenum tbv de Prelisenum klas (moet nog uitgewerkt; richtbedrag 20 k€).
- Verder zullen er nog enkele additionele kosten zijn voor scholing en nascholing, sprekers en netwerk. Dit wordt begroot op 10 k€ per schooljaar
- Ook de inzet van de directeur-bestuurder voor de stuurgroep wordt op dit project geboekt.

In totaal is dit ongeveer 275 k€ per schooljaar; dat is een overschrijding. Het is in de verantwoording prettig de projectbegroting te overschrijden; dan is de verantwoording naar OCW zeker op orde. Anders hadden we individuele arrangementen moeten toekennen op een andere begrotingspost; daarmee is het in totaal voor het swv te realiseren.

Eindconclusies

In 2019 en 2020 konden we 85 k€ niet als inkomsten nemen, omdat er onvoldoende uitgaven tegenover stonden. Er is nu een sluitend plan om deze balanspost de komende twee jaar 'leeg te laten lopen'.

Met de huidige herijkte begroting voor de schooljaren 21/22 en 22/23 wordt de subsidie geheel besteed aan het daarvoor bestemde doel.

De structurele kosten na de projectperiode zijn dan de groepsarrangementen op Hageveld en Felisenum.

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	11,41	5,14
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	87,21	79,66
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	91,24	80,55
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-0,93	-2,66
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	7,83	9,22
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	7,78	9,13
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	0,25	0,25
Personele lasten / totale lasten (in %)	3,26	3,03
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	3,26	3,03
Materiële lasten / totale lasten (in %)	96,74	96,97
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	96,74	96,97

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.

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-) 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.

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. 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 plaats vindt, 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.

Geoormerkte 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.

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).

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 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 2021 is 110,2%
Per ultimo 2020 was deze 93,2%

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 kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een 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.

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 isicovrije markttrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B2 BALANS PER 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	1				
Overlopende activa		701		7.133	
Overige vorderingen		<u>58.022</u>		<u>59.940</u>	
			58.723		67.073
Liquide middelen	2		<u>2.274.613</u>		<u>2.794.414</u>

2.333.336

2.861.487

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B2 BALANS PER 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	3			
Algemene reserve	1.982.877		2.279.496	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>52.046</u>		<u>0</u>	
		2.034.923		2.279.496
Voorzieningen	4			
Personeelsvoorzieningen	<u>93.915</u>		<u>25.519</u>	
		93.915		25.519
Kortlopende schulden	5			
Crediteuren	39.126		100.169	
Belasting en premie sociale verzekeringen	37.382		28.932	
Schulden terzake van pensioenen	10.204		8.116	
Overige kortlopende schulden	15.882		314.779	
Overlopende passiva	<u>101.904</u>		<u>104.476</u>	
		<u>204.498</u>		<u>556.471</u>

2.333.336

2.861.487

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	25.990.968	25.039.000	24.711.447
Overige overheidsbijdragen en subsidies	145.353	140.000	270.000
Overige baten	35.063	23.000	0
	<u>26.171.384</u>	<u>25.202.000</u>	<u>24.981.447</u>
Lasten			
Personele lasten	860.696	853.000	776.385
Huisvestingslasten	65.016	58.000	63.973
Overige instellingslasten	6.467.371	6.496.000	6.885.689
Doorbetaling aan schoolbesturen	19.022.062	18.161.000	17.915.891
	<u>26.415.145</u>	<u>25.568.000</u>	<u>25.641.939</u>
Saldo baten en lasten	<u>-243.761</u>	<u>-366.000</u>	<u>-660.492</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	-813	1.000	-2.765
Financiële baten en lasten	<u>-813</u>	<u>1.000</u>	<u>-2.765</u>
Resultaat	<u><u>-244.573</u></u>	<u><u>-365.000</u></u>	<u><u>-663.257</u></u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

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.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-243.761		-660.492
Aanpassingen voor:				
- Mutaties voorzieningen	<u>68.395</u>	68.395	<u>-5.418</u>	-5.418
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	8.349		124.645	
- Kortlopende schulden	<u>-351.973</u>		<u>352.569</u>	
		<u>-343.624</u>		<u>477.214</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-518.989		-188.696
- Ontvangen interest	<u>-813</u>		<u>-2.765</u>	
		<u>-813</u>		<u>-2.765</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-519.802		-191.461
Mutatie liquide middelen		<u>-519.802</u>		<u>-191.461</u>
Beginstand liquide middelen	2.794.414		2.985.875	
Mutatie liquide middelen	<u>-519.802</u>		<u>-191.461</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>2.274.613</u>		<u>2.794.414</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1 Vorderingen		
Overige vorderingen	58.022	59.940
Overlopende activa	701	7.133
	<u>58.723</u>	<u>67.073</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	58.022	59.940
	<u>58.022</u>	<u>59.940</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	701	7.133
	<u>701</u>	<u>7.133</u>

	Saldo 31-12	< 1jaar	> 1 jaar	
Overige vorderingen	58.022	58.022	-	

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2 Liquide middelen		
Kasmiddelen	9	9
Banktegoeden	2.274.604	2.794.405
	<u>2.274.613</u>	<u>2.794.414</u>
Kasmiddelen		
Kas	9	9
	<u>9</u>	<u>9</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	2.274.507	2.389.425
Spaarrekening	96	404.980
	<u>2.274.604</u>	<u>2.794.405</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

PASSIVA

3 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	2.279.496	-296.619	0	1.982.877
Bestemmingsreserves publiek				
Bestemmingsreserve NPO	0	52.046	0	52.046
	0	52.046	0	52.046
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	0	52.046	0	52.046
Eigen vermogen	2.279.496	-244.573	0	2.034.923

	Saldo 1-1-2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2021
4 Voorzieningen					
Personeel:					
LFBPB	22.047	65.100	0	0	87.148
Jubilea	3.472	3.295	0	0	6.767
	25.519	68.395	0	0	93.915
Voorzieningen	25.519	68.395	0	0	93.915

	saldo 31-12-2021 €	kortlopend	middellang	langlopend €
Voorziening Jubilea	6.767	2.818	623	3.326
Voorziening LFBPB	87.148	4.200	16.012	66.936
	93.915	7.018	16.635	70.262

De voorziening LFBPB voor ouderen is voorgaande jaren niet opgenomen.
In 2021 is het met terugwerkende kracht gecorrigeerd met 65K.

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
5 Kortlopende schulden		
Crediteuren	39.126	100.169
Belasting en premie sociale verzekeringen	37.382	28.932
Schulden terzake van pensioenen	10.204	8.116
Overige kortlopende schulden	15.882	314.779
Overlopende passiva	101.904	104.476
	<u>204.498</u>	<u>556.471</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	37.382	28.932
	<u>37.382</u>	<u>28.932</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	15.882	314.779
	<u>15.882</u>	<u>314.779</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: Overige subsidies	18.735	0
Nog te betalen vakantiegeld	21.888	19.151
Nog te betalen bindingstoelage	430	363
Vooruitontvangen bedragen	60.850	84.961
	<u>101.904</u>	<u>104.476</u>

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

Omschrijving	Toew ijzing	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking		
	Kenmerk	datum	geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
			aankruisen w at van toepassing is	
Subs. Hoogbegaafdheid	HBL19026	sep-19	ja	
Subs. Hoogbegaafdheid	HBL19026	jun-20	ja	
Subs. Hoogbegaafdheid	HBL19026	jun-21		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 ijzing	Bedrag van de toew ijzing	Subsidie-ontvangsten t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2021	Saldo per 31 december 2021 (<i>naar balanspost 2.4.4</i>)
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€
		totaal					

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toew ijzing	Bedrag van de toew ijzing	Ontvangen per 01 januari 2021	Subsidie-ontvangsten in verslagjaar	Overige ontvangsten in verslagjaar	Eigen bijdrage in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten per 31 december 2021	Saldo per 31 december 2021
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021**Baten**

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	2.009.110	1.984.000	1.952.757
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	12.766.798	12.380.000	12.411.371
Verevening zware ondersteuning MI en Pers	0	0	-449.865
Rijksbijdragen LWOO/PROO	11.037.517	10.574.000	10.721.617
Hoogbegaafdheid	125.497	101.000	75.567
Aanv. bek. SWV VO tbv LL PRO	52.046	0	0
	<u>25.990.968</u>	<u>25.039.000</u>	<u>24.711.447</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: CJG/SMW	75.000	75.000	75.000
Gemeente: Programmagelden	0	0	130.000
OCW Subs. Wel in ontwikkeling	5.353	0	0
Gemeente: Rebound vergoeding	65.000	65.000	65.000
	<u>145.353</u>	<u>140.000</u>	<u>270.000</u>

Overige baten

Deelnemers bijdragen	35.063	23.000	0
	<u>35.063</u>	<u>23.000</u>	<u>0</u>

Lasten**Personele lasten**

Lonen en salarissen	475.716	574.000	440.063
Sociale lasten	66.674	0	59.197
Pensioenlasten	83.411	0	70.989
Overige personele lasten	234.896	279.000	206.136
	<u>860.696</u>	<u>853.000</u>	<u>776.385</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	122.458	126.000	119.272
Salariskosten OOP	502.325	448.000	441.897
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	0	9.080
Salariskosten sociale lasten	1.016	0	0
Correctie sociale lasten	-66.674	0	-59.197
Correctie pensioenen	-83.411	0	-70.989
	<u>475.716</u>	<u>574.000</u>	<u>440.063</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	66.674	0	59.197
	<u>66.674</u>	<u>0</u>	<u>59.197</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	83.411	0	70.989
	<u>83.411</u>	<u>0</u>	<u>70.989</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Overige personele lasten			
Nascholing	36.504	54.000	41.569
Flexibele schil	124.517	220.000	164.517
Dotatie voorziening LBP	65.100	0	2.132
Dotatie voorziening jubilea	3.295	0	0
Vrijval voorziening jubilea	0	0	-7.550
Overige personeelskosten	3.719	5.000	5.468
Werkkosten FA	1.761	0	0
	<u>234.896</u>	<u>279.000</u>	<u>206.136</u>

Personeelsbezetting

	2021 Aantal FTE's	2020 Aantal FTE's
DIR	0,90	0,90
OOP	5,56	5,02
	<u>6,46</u>	<u>5,92</u>

WNT-verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op SWV VO Zuid Kennemerland

Het voor SWV VO Zuid Kennemerland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021: € 209.000

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 2021

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2021

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

Dienstbetrekking

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

Beloningen betaalbaar op termijn

Subtotaal

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag

Bezoldiging

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

Gegevens 2020

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2020

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

Dienstbetrekking

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

Beloningen betaalbaar op termijn

Subtotaal

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

Bezoldiging

J. Vermeer

Directeur/bestuurder

01/01-31/12

0,9

Ja

€ 94.691

€ 17.984

€ 112.675

€ 188.100

€ 0

€ 112.675

N.V.T.

N.V.T.

J Vermeer

Directeur/bestuurder

01/01-31/12

0,9

Ja

€ 93.509

€ 16.369

€ 109.878

€ 180.900

€ 109.878



1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021

Bedragen x € 1

H. Minnema

Functiegegevens

Voorzitter/Toezichthouder

Aanvang en einde functie vervulling in 2021

01/01-31-12

Bezoldiging

Bezoldiging

€ 6.000

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

31.350

-/- 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 2020

Bedragen x € 1

H. Minnema

Functiegegevens

Voorzitter/Toezichthouder

Aanvang en einde functievervulling in 2020

01/01-31/12

Bezoldiging

Bezoldiging

7.260

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

30.150

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	65.016	58.000	63.973
	<u>65.016</u>	<u>58.000</u>	<u>63.973</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	8.351	7.000	6.145
Accountantskosten (controle jaarverslag)	11.270	7.000	5.881
ICT kosten	35.153	25.000	26.782
Overige administratie- en beheer	18.602	10.000	10.730
	<u>73.376</u>	<u>49.000</u>	<u>49.538</u>
<i>Overige</i>			
Inhuur pers. subs. Wel in ontwikkeling	3.945	0	0
Verzekeringen	1.452	2.000	0
Inzet Projecten	1.399.995	1.553.000	1.717.550
Directie Overleg	230	1.000	23
Ondersteuningsplanraad (OPR)	8.328	5.000	6.447
Projectensubsidie	136.967	242.000	193.354
Rebound/ + VO	574.426	480.000	539.620
Trajectvoorziening	3.037.638	2.900.000	3.037.195
Voorlichting basisonderwijs	220	0	64
Schoolmaatschappelijk werk	84.080	75.000	89.818
Toetsing	3.035	15.000	3.431
Onderwijsarrangementen	650.650	650.000	601.938
Individueel Zorgbudget	479.682	500.000	637.234
Kenniskringen	625	5.000	585
Brochure onderwijs- en zorgaanbod	4.622	4.000	4.696
Scholing trajectbegeleiders/scholen	7.043	10.000	1.225
Overige uitgaven	1.057	5.000	2.972
	<u>6.393.995</u>	<u>6.447.000</u>	<u>6.836.151</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>6.467.371</u>	<u>6.496.000</u>	<u>6.885.689</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Doorbetaling aan schoolbesturen			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door DUO</i>			
VSO afdracht	6.654.818	6.500.000	6.189.387
LWOO afdracht	325.343	0	321.348
PRO afdracht	2.637.777	2.614.000	2.473.406
	<u>9.617.937</u>	<u>9.114.000</u>	<u>8.984.141</u>
 <i>Doorbetaling op basis van 1 Februari</i>			
Groei VSO	448.744	325.000	367.104
	<u>448.744</u>	<u>325.000</u>	<u>367.104</u>
 <i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</i>			
Afdracht LWOO	8.734.386	8.622.000	8.479.097
Kosten Hoogbegaafdheid	220.995	100.000	85.550
	<u>8.955.381</u>	<u>8.722.000</u>	<u>8.564.647</u>
Totaal doorbetaling aan schoolbesturen	<u>19.022.062</u>	<u>18.161.000</u>	<u>17.915.891</u>
 Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	-813	1.000	-2.765
	<u>-813</u>	<u>1.000</u>	<u>-2.765</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-813</u>	<u>1.000</u>	<u>-2.765</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Specificatie honorarium	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Onderzoek jaarrekening	11.270	7.000	5.881
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	11.270	7.000	5.881

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische	Statutaire	Code	Eigen	Resultaat Art.2:403	Deelname	Consolidatie	
Samenwerkingsverband voortgezet onderwijs Zuid-Kennemerland	Vorm 2021	zetel	activiteiten	Vermogen	jaar	BW		
	Vereniging			31-12-2021	2021	Ja/Nee	%	Ja/Nee
				EUR	EUR			
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 blijvende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Er is een meerjaren verplichtingen aangegaan :

Spaarnesant huur tot 01-11-2023 voor onbepaalde tijd á € 65.000 per jaar.

KPN mobiele telefoons 4 stuks voor een periode van 2 jaar gestart 2017 t/m 2019 € 25 pmnd per telefoon.

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

B9 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € -244.573 als volgt over de reserves.


	<u>2021</u>
	€
Resultaat algemene reserve	-296.619
Resultaat Reserve NPO	<u>52.046</u>
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)	<u>52.046</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	52.046
Resultaat Eigen vermogen	<u><u>-244.573</u></u>

B10 Formulier goedkeuring/vaststelling

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

op 10 mei 2022

J. Vermeer (Directeur-Bestuurder)



.....

.....

.....

.....

.....

.....

8 juni 2022

Vastgesteld op door de ledenvergadering/toezichthoudend orgaan

H. Minnema

.....



.....

.....

.....

.....

.....

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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 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 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 2021 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 2021 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

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die 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 2021 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 2021 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 2021.

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 2021. 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 2021, 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 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, 2 juni 2022

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant