

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2023



Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland
te Haarlem

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

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

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

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	2
Resultaat	41
Kengetallen (nw)	42

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	43
B2 Balans per 31 december 2023	48
B3 Staat van baten en lasten 2023	50
B4 Kasstroomoverzicht 2023	51
B5 Toelichting behorende tot de balans	52
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten Model E	56 63
B7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	64
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	65
Formulier goedkeuring/vaststelling	66

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	67
C2 Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	68

INHOUD

1	inleiding	<i>wie zijn wij?</i>	2
2	activiteiten en resultaten	<i>wat hebben we gedaan en bereikt?</i>	3
3	organisatie	<i>hoe hebben we dat georganiseerd?</i>	9
4	financieel beleid	<i>welk financieel beleid wordt gevoerd?</i>	14
5	toelichting financieel verslag	<i>wat hebben we uitgegeven?</i>	16
6	continuïteitsparagraaf	<i>zijn er risico's op korte en lange termijn?</i>	19

BIJLAGEN

1	verslag van het intern toezicht	21
2	eindverslag HB-subsidie periode 2019-2022	26
3	lijst van afkortingen	39

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, De Hartenlust, Ichthus Lyceum, Internationale Schakelklas, Maritiem College IJmuiden, Montessori College Aerdenhout, Oost ter Hout, Het Schoter, Spaarne College, Technisch College Velsen, Tender College IJmuiden, 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*)

1.1 **Missie, Visie en 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.

De missie is om iedere leerling een ononderbroken leerlijn te laten doorlopen. De visie is dat we dat waar mogelijk willen bereiken via regulier onderwijs. De missie en visie zijn beschreven en nader uitgewerkt in het vigerende Ondersteuningsplan².

1.2 **Werkgebied**

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

1.3 **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

¹ Zie voor de betekenis van afkortingen de afkortingenlijst op p.42

² Zie onze website: https://www.samenwerkingsverband-zuid-kennemerland.nl/assets/upload/documenten/2022/221220v_Ondersteuningsplan_22-26.pdf (paragraaf 2.1 op pagina 4)

directeuren van samenwerkingsverbanden gekozen tot lid van deze adviesraad binnen de VO-Raad. Als aangesloten lid hanteert het bestuur code Goed Onderwijsbestuur van de VO-Raad. In het verslagjaar is daarvan niet afgeweken.

1.4 Uitgebreidere informatie

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

2 ACTIVITEITEN EN RESULTATEN *(Wat hebben we gedaan en bereikt?)*

2.1 Uitvoering wettelijke taken

Het Samenwerkingsverband heeft ook in 2023 de wettelijke taken uitgevoerd. Dat zijn:

1. het hebben van een vastgesteld Ondersteuningsplan en het uitvoeren van de in het ondersteuningsplan 2022 – 2026 beschreven activiteiten.
2. het verlenen van TLV's voor plaatsing op een vso-school en het verlenen van toelatingen tot het PrO. Deze twee taken zijn in dit Samenwerkingsverband belegd bij de TVO-Commissie. Van deze taak wordt jaarlijks separaat verslag gedaan door de commissie zelf,
3. het toewijzen van de middelen conform de begroting. Zie hiervoor hoofdstuk 4 Financiën en het vigerende bestedingsplan reserves. En
4. het hebben ingericht van een goed functionerend ouder- en jongerensteunpunt. In de zomer van 2022 heeft de minister per brief aan de samenwerkingsverbanden deze taak geëxpliciteerd. Dit swv heeft gekozen voor een inrichting via de scholen en de consultants passend onderwijs, conform het door de landelijke taskforce aangereikte *best practice* uit Groningen³.

2.2 Cyclische werkwijze

In dit jaar zijn de beleidsspeerpunten van het schooljaar 2022-2023 afgerond; de stand van zaken is gerapporteerd aan alle gremia binnen het samenwerkingsverband. Nieuwe speerpunten voor 2023-2024 zijn opgesteld.

2.3 Doorlopende en algemene activiteiten

De volgende taken worden permanent uitgevoerd:

- Het zorgdragen voor en faciliteren van deskundige ondersteuning van het onderwijs voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, alsmede voor de overdracht van de deskundigheid op dit gebied tussen de scholen; dit wordt vormgegeven door de consultants passend onderwijs en de twee professionele netwerken van ondersteuningscoördinatoren/zorgcoördinatoren en trajectbegeleiders;
- Het faciliteren van trajectvoorzieningen op de scholen;
- Het initiëren, coördineren en organiseren van onderwijs-(zorg-)arrangementen (OZA);

³ Zie link: [Praktijkvoorbeeld | Een flexibele constructie van het leerling- en oudersteunpunt - Steunpunt Passend Onderwijs \(steunpuntpassendonderwijs-povo.nl\)](#)

- Het zorgdragen voor kwaliteit door monitoring van de activiteiten en opbrengsten;
- Het bevorderen van een nauwe samenwerking en integrale aanpak tussen jeugdhulp en onderwijs;
- Het bevorderen van doorlopende leer- en ondersteuningslijnen van PO naar VO en van VO naar MBO, inclusief participeren in het regionale VSV-beleid;

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

2.4 Trajectvoorzieningen

De trajectvoorziening op iedere reguliere school is in onze regio de start en basis van passend onderwijs. Jaarlijks wordt de inzet uitgebreid geëvalueerd; daarmee verkrijgt het swv zowel inzicht in de extra ondersteuning die de scholen aanbieden als in de basisondersteuning. Ook de bereikte resultaten worden inzichtelijk gemaakt. In 2021 is besloten tot het versterken van de inhoudelijke evaluatie. Samen met het externe bureau 'Tante Lean' is dat jaar een kijkwijzer ontwikkeld. Deze nieuwe kijkwijzer wordt sindsdien ingezet als evaluatie-instrument. Dit jaar verscheen het evaluatierapport 22/23.

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

2.5 Integraal arrangeren

In het voorjaar van 2021 is vastgesteld dat er behoefte is aan doorontwikkeling van onze onderwijs-zorg-arrangementen: meer inhoud en samenwerking binnen de bestaande arrangementen, het ontwikkelen van nieuwe arrangementen en daarbij de verbinding met jeugdhulp versterken. Hieronder de vorderingen in 2023 per arrangement.

Flexarrangement

In 2023 geen nieuwe ontwikkelingen; het arrangement is een essentiële voorziening voor structurele thuiszitters.

+VO-arrangement

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

Huiskamervoorzieningen

In 2022 zijn er twee 'huiskamervoorzieningen' in Haarlem van start gegaan. In 2023 werden zij gefinancierd uit gemeentelijke NPO-middelen. Voor één van de arrangementen blijft dat ook in 2024 het geval; het andere arrangement is in transitie naar een zorg-onderwijs-arrangement (ZOA), een arrangement gedeeld met jeugdzorgaanbieder Planet Young. De twee arrangementen begeleiden beginnende thuiszitters terug naar school en behaalden in 2023 goede resultaten daarmee.

Onderwijs aan jongeren in kleinschalige woonvoorzieningen (kvw's)

Het swv is in 2023 penvoerder van een onderwijscoalitie geworden om subsidie aan te kunnen vragen voor de kwv's in onze regio. De coalitie is met swv Midden-Kennemerland; Aloysius en Parlan zijn partners. De ingediende subsidieaanvraag is goedgekeurd en zal uitgevoerd gaan worden.

Hoogbegaafden (HB)

De eerste subsidieperiode is begin 2023 afgerond. Het eindresultaat is als apart verslag aan dit jaarverslag toegevoegd.

Megakids

Dit jaar is met het jeugdhulpconsortium HyperionHelpt een volumeafspraken gemaakt over de onderwijstoevoeging aan dit zorg-onderwijs-arrangement.

2.6 Ouder- en jongerensteunpunt

Als gezegd was het swv van mening dat wij via de consultants passend onderwijs reeds een goed functionerend steunpunt in huis hebben. Derhalve is die vormgeving niet veranderd. Vanaf schooljaar 2023-2024 worden de binnenkomende telefonische vragen gemonitord. De stand van zaken op 7 november 2023 sinds begin van het schooljaar:

- 21 ouders hebben contact gezocht; geen jongeren
- Er is zes keer doorverwezen naar een consultant en 15 keer direct antwoord gegeven
- De besproken onderwerpen: 2 x basisondersteuning, 5 x extra ondersteuning, 6 x loten, plaatsen, inschrijven, overstappen, 2 x thuiszitters, 6 x verhuisleerling

2.7 Praktijkonderwijs

Gezien de op handen zijnde ongedeelde bekostiging van het praktijkonderwijs (dus rechtstreeks geheel vanuit OCW en niet langer deels vanuit de swv's) worden de afgegeven PrO TLV's gemonitord en in het jaarverslag opgenomen:

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

jaar	aantal PrO totaal	aantal niet voldoende	perc niet voldoende	voldoet niet aan 1 criterium	voldoet niet aan beide criteria		
2016	114	42	37%	40	35%	2	2%
2017	119	38	32%	31	26%	7	6%
2018	134	57	43%	41	31%	16	12%
2019	136	57	42%	43	32%	15	11%
2020	136	46	34%	27	20%	19	14%
2021	132	47	36%	40	30%	7	5%
2022	142	54	38%	46	32%	8	6%
2023	120	58	48%	39	32%	19	16%

2.8 Nieuwkomersonderwijs

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

2.9 Verbinding Onderwijs en Jeugdhulp

In 2023 is in de regio Zuid-Kennemerland en IJmond een nieuwe inkoopperiode van start gegaan van 9 jaar. De gemeentes hebben de jeugdhulp ingekocht via vier zogenaamde consortia van instellingen. Aan de instellingen is gevraagd binnen een consortium samen te werken om zo aan de jongeren alle gevraagde hulp te kunnen bieden zonder nieuwe verwijzing.

De grootste wens vanuit het onderwijs was om in dit startjaar de inzet van deze consortia op de scholen

voor gespecialiseerd onderwijs (GO) qua volume af te spreken en overeen te komen met scholen, aanbieders en gemeentes; dat is niet gelukt. Dit blijkt een zeer weerbarstig proces te zijn. Er zijn in 2023 meerdere OOGO's geweest. In deze gesprekken hebben de swv's steeds aangedrongen op meer snelheid en werkafspraken in de ontwikkeling van de samenwerking richting volume-bekostiging en onderwijs-zorg-continuüm. Dit zal in 2024 ingezet gaan worden.

2.10 Regulier waar mogelijk

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

2.10.1 Deelnamepercentage VSO⁴

Schooljaar	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22	22/23
Aantal leerlingen	508	500	531	554	552	585
% leerlingen in ons swv	2,55%	2,54%	2,78%	2,82%	2,78%	2,99%
% leerlingen landelijk	3,37%	3,42%	3,62%	3,59%	3,63%	3,73%

Uitgesplitst naar scholen zijn dit de onderliggende cijfers:

	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
VGDG/VSO Daaf Geluk	187	219	248	263	281
	187	219	248	263	281
Gunningschool	57	69	52	51	63
Molenduin Santpoort	35	32	35	29	23
Molenduin Driehuis	23	22	29	28	36
	117	123	116	108	122
Heliomare	59	56	51	58	60
De Waterlelie	12	12	17	17	16
De Schelp	44	35	38	33	32
De Parel	16	15	16	12	14
Van Voorthuysen	26	26	30	32	34
	157	144	152	152	156
Elders (buiten de regio)	41	46	38	29	26
Totaal	500	531	554	552	585

2.10.2 Toestroom VSO Daaf Geluk

Ook in dit verslagjaar is het swv wederom geconfronteerd met een groei van de VSO Daaf Geluk. In het afgelopen jaar hebben de volgende ontwikkelingen plaats gevonden:

1. De scenarionotitie voor de opvang van de mogelijke verdere groei is opgesteld, breed besproken en vastgesteld. In deze notitie worden de lijnen benoemd waarlangs we ons voorbereiden op de

⁴ Bron: Mijn vensters – Dashboard passend onderwijs

verschillende mogelijke scenario's. De meest direct betrokkenen zijn het er trouwens wel over eens dat het meest waarschijnlijke scenario een groei is die ook de komende jaren door zal gaan.

2. Met de VSO Daaf worden twee arrangementen ontwikkeld om hun aanbod te verbreden. Het gaat om het 'leerpleinarrangement' en het arrangement 'bij de bakker'. Dit zijn werknamen.
3. Twee reguliere scholen zijn bereid te starten met zogenaamde structuurklassen, waar leerlingen van alle scholen uit de regio gebruik van kunnen maken. De huisvesting van deze klassen bleek in het najaar echter een probleem; dit zal in 2024 uitgewerkt worden.
4. Met Dunamare is afgesproken te verkennen wat de opties zijn om de middelen van niet voor bekostiging voorgedragen TLV's (maar wel door DUO in 2025 uit te betalen aan Dunamare) via het swv beschikbaar te stellen voor deze doelgroep.

2.10.3 Wachtlijstproblematiek

In de zomer van 2022 stonden er 6 leerlingen op de wachtlijst voor de VSO Daaf geluk; in 2023 waren dat er 12. Rond de herfstvakantie heeft de Daaf besloten een extra derde klas te formeren; daarmee is de wachtlijst opgelost.

2.11 VSO zo thuisnabij mogelijk

Eén van de doelstellingen van passend onderwijs is om leerlingen in het VSO zo thuisnabij mogelijk te bedienen. In onze regio werken we daaraan door binnen het VSO steeds meer verschillende groepen en klassen te ontwikkelen, zodat leerlingen niet langer aangewezen zijn op daarvoor gespecialiseerde instellingen elders in het land. In onderstaande tabel is te zien dat het aantal leerlingen buiten de regio gestaag afneemt. Daarbij de opmerking dat de meeste leerlingen daarvan nog steeds onderwijs volgen op De Waterlelie en Heliomare, bij ons aangesloten schoolbesturen waarvan de onderwijsinstelling relatief zeer dichtbij is. Het aantal leerlingen dat dan echt ver buiten de regio geplaatst is, is nog slechts 26.

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

Schooljaar	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22	22/23
Aantal leerlingen buiten ZK	122	112	113	106	104	102
Aantal leerlingen buiten swv	45	41	46	38	29	26
% leerlingen in ons swv	0,61%	0,57%	0,58%	0,54%	0,52%	0,51%
% leerlingen landelijk	1,11%	1,14%	1,16%	1,16%	1,17%	1,13%

2.12 VSO tot 21 indien gewenst

Het aantal TLV's dat is toegekend aan leerlingen die ouder zijn dan 18 jaar ligt al jaren rond de 20⁶. Het beleid is om TLV's boven de 18 toe te kennen als onderwijs en ontwikkeling dat vragen.

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

2.13 Verzuim / aanwezigheidsbeleid

Het samenwerkingsverband wil graag beter inzicht verwerven in het verzuimgedrag van leerlingen als

⁵ Bron: Mijn vensters; onder 'buiten de regio' vallen bij Vensters ook Heliomare en De Waterlelie. Het aantal leerlingen dat hier genoemd wordt bij "buiten swv" is het aantal leerlingen "buiten ZK" min het aantal leerlingen bij Heliomare en De Waterlelie.

⁶ Bron: DUO dashboard swv's, het aantal voor 2023 heeft als teldatum 1-2-2023.

eerste indicator voor uitval en thuiszitten. Het gaat dan vooral om geoorloofd verzuim. Het swv heeft daartoe het Kohnstamm Instituut (Universiteit van Amsterdam) benaderd; in samenwerking met hen is in 2021 een onderzoek gestart. Dit heeft geresulteerd in de rapportage “Grip op geoorloofd verzuim”, dat in oktober 2023 gepubliceerd is.

2.14 Thuiszitters

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

Categorie	2a	2a herh	2b	2b herh	2b/B	2b/B herh	3	Ongeoorloofd totaal	B (geoorloofd)
Schooljaar 22/23									
15-9-22	1		16					17	57
15-12-22	2		13	2				17	74
15-3-23	2		17	2				21	91
15-6-23			23	1				24	99
Schooljaar 23/24									
15-9-23			19	1				20	99
15-12-23			19	1				20	74

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)

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

2.15 Ontwikkeling van inclusie- en exclusie-indicatoren

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

2.16 Extern toezicht

In december 2023 heeft de Inspectie van het Onderwijs haar vierjaarlijkse onderzoek verricht. Van de zes standaarden die beoordeeld werden zijn er vier 'voldoende' en twee 'goed'. De twee standaarden die 'goed' beoordeeld zijn, waren: 1) dekkend netwerk van voorzieningen en 2) advisering en beoordeling toelaatbaarheid. Er komt één herstelopdracht met vertrouwen; dat gaat om een aanscherping (concretisering van doelen) van het Ondersteuningsplan.

3 ORGANISATIE (Hoe hebben we dat georganiseerd?)

3.0 Organogram

Bijgaand organogram geeft de organisatiestructuur weer:



3.1 Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door de directeur-bestuurder: dhr. ir. J. Vermeer. Dhr. Vermeer bekleedde in 2023 geen nevenfuncties. Wel nam hij namens de sectorraad swv's VO binnen de VO-Raad deel aan de begeleidingscommissie voor de nieuwe landelijke norm basisondersteuning. De bestuurder was in de maand mei afwezig en in het buitenland (mini-sabbatical); met het personeel waren goede afspraken over eventuele bereikbaarheid gemaakt.

3.2 Intern toezicht

Het interne toezicht wordt vormgegeven door de ledenraad en haar commissies onder leiding van een onafhankelijk technisch voorzitter. Zie het toezichtjaarverslag. Het samenwerkingsverband heeft geen invloed op de benoeming van de toezichthouders; zij zijn q.q. lid van de Ledenraad.

3.3 Medezeggenschap

3.3.1 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 (MRp). In 2023 werd de OPR ondersteund door een ambtelijk secretaris. Zie verder het separate jaarverslag van de OPR zelf.

3.3.2 Achterbanraadpleging

Op 16 oktober 2023 hebben OPR en samenwerkingsverband een avond georganiseerd voor belangstellende ouders van alle scholen. Het is voor het samenwerkingsverband en de inrichting van het ouder- en jongerensteunpunt belangrijk dat voldoende ouders betrokken zijn en worden bij passend onderwijs. In de twee coronajaren heeft dit stil gelegen; sinds vorig jaar is dit weer opgepakt. Slechts een kleine groep ouders maakt gebruik van deze mogelijkheid. Aan alle scholen is verzocht dit initiatief breed met ouders te delen.

3.3.3 Medezeggenschap personeel (MRp)

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

3.4 Horizontale verantwoording

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

3.5 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 van ondersteuningscoördinatoren/zorgcoördinatoren,
- het platform van trajectbegeleiders,
- het netwerk van HB-begeleiders op de h/v-scholen.
- 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 swv.

Directiegesprekken

In 2022-2023 zijn met alle schooldirecties en ondersteuningscoördinatoren weer de jaarlijkse directiegesprekken gevoerd. De belangrijkste uitkomsten zijn intern besproken. Het verslag is separaat beschikbaar.

3.6 Extern overleg

3.6.1 Samenwerking met swv PO

Op initiatief van de beide directeur-bestuurders hebben in november de beide voortgangscommissies gezamenlijk vergaderd. Onderwerp van gesprek was de gezamenlijk verantwoordelijkheid voor bepaalde groepen leerlingen en de gewenste continuïteit van ontwikkellijnen. De bijeenkomst werd extern begeleid door Robbin Haaijer (Bureau de Bedoeling). De beide voortgangscommissies hebben de twee bestuurders gevraagd dit traject verder vorm te gaan met het 'mentaal welbevinden' van jongeren als leidraad en uitgangspunt. Dat zal in 2024 gaan gebeuren.

Op 16 maart werd de regionale tweejaarlijkse grootnetwerkdag passend onderwijs in samenwerking georganiseerd. Keynote-sprekers waren Prof. Arne Popma (De Bascule; @ease) en Lianne van Nijnatten (provocatief coachen van jongeren).

3.6.2 Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) met de gemeentes

In 2021 is er in het OOGO overeenstemming bereikt over het streven naar volume-inkoop voor jeugdhulp op school voor de IKC's, de cluster-3 en de cluster-4-scholen en voor het inrichten van gezamenlijke onderwijs-zorg-arrangementen en zorg-onderwijs-arrangementen. Het voorbereidende project daartoe was al in 2021 van start gegaan. In 2023 zijn de consortia van start gegaan. In dit jaar zijn helaas geen nadere afspraken gemaakt over deze volumebesteding.

OOGO's zijn gehouden op 9 maart, 22 juni en 16 oktober. Buiten de gewenste samenwerking met de consortia zijn er geen andere onderwerpen besproken.

Op 15 maart is @ease Haarlem van start gegaan; in Haarlem functioneert dit binnen het Jongerenwerk. De voorziening is gepresenteerd in het OCO-overleg van het swv.

3.6.3 Overleg met de kernpartners

De Stuurgroep Uitvoeringsagenda Jeugdondersteuningsplan bestaat uit managers van GGD, CJG's, Leerplein en de samenwerkingsverbanden, alsmede de beleidsambtenaren van de gemeentes. Doel is de uitvoeringsagenda met bijbehorende projecten te monitoren en waar nodig bij te sturen en aan te passen en te actualiseren. Aansluitend aan de Stuurgroep wordt met de beleidsmedewerkers onderwijs-jeugd de agenda van het OOGO voorbereid. De stuurgroep heeft in 2023 zes keer vergaderd. Er was onder andere aandacht voor:

- de ontwikkeling en evaluatie van het RET, het regionale expertise team. Het evaluatierapport is in december beschikbaar gekomen,
- rol en positie van het CJG in de scholen voor PO en VO; in het vervolg zijn dit separate trajecten.

3.6.4 Stuurgroep Voortijdig schoolverlaten

Het overleg met gemeente én mbo vindt in deze regio plaats in de Stuurgroep (voorkomen) Voortijdig Schoolverlaten. De Stuurgroep heeft in 2023 éénmaal vergaderd.

3.7 Personeel

3.7.1 Vaste formatie van het bureau

Het gehele kalenderjaar 2022 waren tien personeelsleden (7,2 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),
- een teamondersteuner (mw. N. Janse; 0,5 wtf),
- vijf consultants Passend Onderwijs (mw. I. Verstraete 0,7; mw. E. Heijne 0,7; mw. M. de Wit 0,8; mw. M. van der Vlugt 0,8; dhr. R. Altman 0,8 = 3,8 wtf),
- een coördinator arrangementen en voorzieningen (mw. J. van Dort; 0,8 wtf).

3.7.2 *Flexibele schil*

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

- de onafhankelijk technisch voorzitter van de ledenraad, mw. M. Robijn,
- de controller, dhr. R. Last,
- mw. C. Aarden, voorzitter TVO-Commissie, mw. L. Bruijn, secretaris TVO-Commissie,
- de leden van de TVO-Commissie: mw. J. van Dort, mw. H. Bongers, mw. H. Müter, mw. K. Cuppen; en de reserveleden mw. C. Veenhof en mw. L. Vlek,
- mw. L. Hammerstein, tijdelijk toegevoegd consultant VSO Daaf Geluk i.v.m. drukte van MDO's op die school,
- de functionaris gegevensbescherming, dhr. H. Nusselder,
- projectleider hoogbegaafdheid, dhr. D. Loupatty,
- projectleider volume-inkoop (met de drie andere regionale swv's), mw. H. van Noort (tot einde schooljaar 22-23).

3.7.3 *Ziekteverzuim personeel*

Binnen de kleine organisatie wordt goed contact gehouden met zieke personeelsleden. Op deze manier van goed werkgeverschap wordt ziekteverzuim voorkomen, wordt voorkomen dat ziekteverzuim langer duurt dan noodzakelijk en dat het samenwerkingsverband te maken krijgt met oplopende kosten van uitkering na ontslag. Het jaar startte met één langdurig ziek personeelslid. Dit personeelslid is inmiddels 100% hersteld. Sinds het najaar is er een nieuw langdurig ziek personeelslid, de verwachting is dat deze medewerker weer 100% zal herstellen.

3.7.4 *Uitkeringen na ontslag*

Gezien de beperkte personele bezetting heeft het samenwerkingsverband geen formeel beleid gericht op het begeleiden van medewerkers naar ander werk met het doel dat het gebruik van de wachtgeldregeling zoveel mogelijk beperkt wordt. Het samenwerkingsverband is de afgelopen jaren ook niet in de situatie geweest dat dit nodig was. Het samenwerkingsverband zet zoals hierboven ook aangegeven met name in op goed werkgeverschap waardoor instroom in de wachtregeling voorkomen wordt.

3.7.5 *Vertrouwenspersoon omgangsvormen en integriteit*

Met sw Arbo unie is een contract over het afnemen van een vertrouwenspersoon (inclusief integriteitstest) indien en zodra dat nodig is. Naam en contactgegevens van deze

vertrouwenspersoon zijn onder het personeel van het swv (vaste kern én flexibele schil) bekend gemaakt. Er is afgelopen jaar geen gebruik van gemaakt.

3.8 Afhandeling van klachten, geschillen en bezwaren

Er is door ouders vier maal bezwaar gemaakt tegen besluiten van het samenwerkingsverband.

- Driemaal ging het om een TLV waarvoor bij de aanvraag al geen toestemming was van de ouders. Deze drie bezwaren zijn voorgelegd aan de Landelijke Bezwaaradviescommissie TLV's (LBT) van Onderwijsgeschillen. Twee van de bezwaren zijn gedurende de periode van behandeling ingetrokken door de ouders; de leerling is alsnog naar het VSO. Eén procedure loopt nog.
- Eenmaal ging het om een TLV-vso waar ouders het in eerste instantie mee eens waren. Ouders en school zijn na bezwaar gehoord (door de consulent); in overleg is besloten tot een TLV-PrO.

3.9 Mediation

Er is in 2023 twee maal beroep gedaan op de door samenwerkingsverband aangeboden mediationvoorziening.

3.10 Doorzettingsmacht

In het samenwerkingsverband zijn tussen schoolbesturen en het samenwerkingsverband afspraken gemaakt over "doorzettingskracht". Als de plaatsing van een leerling met extra ondersteuningsbehoefte vastloopt, heeft de directeur van het samenwerkingsverband de doorslaggevende stem in de plaatsingsvergadering. In 2023 is geen gebruik gemaakt van deze doorzettingskracht.

3.11 Enkele zaken uit de bedrijfsvoering

- *Nieuwe website* In voorgaande jaren is gewerkt aan een vereenvoudiging van onze website. Deze nieuwe website is in januari 2023 live gegaan en inmiddels op onderdelen aangepast.
- *ICT* Het samenwerkingsverband heeft in 2022 een geautomatiseerd systeem laten ontwikkelen en geïmplementeerd om de bovenschoolse arrangementen in te beheren en de leerlingen daarbinnen beter te kunnen volgen. In 2023 is besloten dit systeem verder te ontwikkelen, ook voor de overige aanvragen van onderwijsvoorzieningen; mogelijk kan de overstap al in 2024 gemaakt worden.
- *Bedrijfsvoering HRM en Finance* Met Groenendijk is een start gemaakt met de inrichting van Youforce ten behoeve van de verlofadministratie. De daadwerkelijke gebruiksstart zal in 2024 zijn.
- *Huisvesting* Het huurcontract met Spaarnesant is geëindigd op 1-9-2023. Er is een verlenging overeengekomen met Spaarnesant van twee jaar met een derde jaar als eventuele mogelijkheid. Het swv heeft aangegeven mee te willen verhuizen als onderhuurder naar een nieuwe locatie, net als de overige onderhuurders.
- *Functiewaardering* De in 2022 gestarte functiewaardering (aanleiding: de twee nieuwe functies op het bureau) is in 2023 geheel afgerond.
- *Klokkenluidersregeling* De VO-Raad heeft besloten dat aangesloten samenwerkingsverbanden zich ook kunnen aansluiten bij hun klokkenluidersregeling. De Ledenraad heeft in april 2023 een klokkenluidersregeling en integriteitscode vastgesteld.
- *Accountant* Onze accountant Horlings heeft aangekondigd vanaf 1 jan 2024 op te zullen gaan in 'De Jong & Laan'. Onze accountmanager en de wijze van controle blijven hetzelfde.

4 FINANCIËEL BELEID

(Welk aanvullend financieel beleid is gevoerd?)

4.1 Landelijke ontwikkelingen

4.1.1 Afroming reserves

De minister van OCW heeft in 2023 inderdaad besloten tot een generieke korting op de inkomsten van de swv's om op deze manier de reserves binnen de sector af te romen. Het gaat om een korting van €12,50 per deelnemer; in totaal 244 k€ voor dit swv.

4.1.2 LWOO en PrO

Er zijn dit jaar door OCW geen nadere besluiten genomen over de bekostiging van lwoo en PrO. De voornemens blijven bestaan.

4.1.3 Nieuwe subsidies voor swv's

In de zomerperiode zijn er drie subsidies aangekondigd. Het swv heeft op alle drie een aanvraag ingediend en in december toegewezen gekregen. Het gaat om 1) de om- en afbouw van residentieel onderwijs, 2) de inrichting van een voltijds HB-voorziening, en 3) verdere ontwikkeling en implementatie van HB-beleid.

De van OCW verkregen subsidie 2019-2022 voor het HB-project is geheel uitgegeven. In dit jaarverslag wordt eindverslag gedaan in een aparte bijlage. Daarmee is voldaan aan de G-1 verantwoording.

4.1.4 Kijkglazen DUO vangnetbepaling

In het Ondersteuningsplan is de landelijke vangnetbepaling overgenomen. DUO heeft echter nog geen Kijkglazen ontwikkeld om deze aanvullende bekostiging van het VSO (kosten voor swv's) te kunnen bepalen. Twee scholen denken in aanmerkingen te komen: Heliomare over 2022 en VSO Daaf Geluk over 2023. Naar eigen berekening van het swv is er echter geen bovengemiddelde groei in de tweede helft van het schooljaar.

4.2 Bezwaar tegen bekostigingsbeschikking

In 2023 hebben zo goed als alle swv's (PO én VO) zich verenigd om in bezwaar te kunnen gaan tegen de generieke korting. Ook dit swv neemt daaraan deel en is in bezwaar gegaan. Er zijn twee belangrijke redenen:

- de late aankondiging vanuit OCW en de manier van bekendmaking,
- de onduidelijkheid over het al dan niet continueren van deze regeling door een volgend kabinet.

Bij elkaar maakt dit het zeer lastig om een verantwoord en duurzaam financieel beleid te voeren dat niet leidt tot toename van reserves.

4.3 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 vereniging kent ook een vastgesteld en goedgekeurd treasurystatuut.

De werkpraktijk is dat het swv deelneemt aan schatkistbankieren via één vaste bankrekening bij de Rabobank; alle middelen zijn derhalve altijd bij de rijksoverheid. In 2023 is wel rente uitgekeerd.

4.4 Risicobeheersing

Om de financiële risico's gedurende het boekjaar goed in beeld te hebben en te krijgen heeft het samenwerkingsverband een heldere plan & control-cyclus. De pijlers van deze cyclus zijn:

- voorbereiden en vaststellen begroting en nieuwe meerjarenbegroting (okt, nov),
- jaarverslag opstellen en analyseren (feb, maart),
- schooljaartoekenningen opstellen en vaststellen (april, mei).

Daarnaast zijn er twee belangrijke tussenrapportages. Dat is de 9-maandsrapportage als input voor de nieuwe begroting en de eindejaarsprognose voor eventuele bijsturing en tariefaanpassingen.

Met name de schooljaartoekenningen zijn hierin een belangrijk sturingsinstrument.

5 Toelichting financieel verslag (wat hebben we uitgegeven?)

5.1 Balans en Staat van Baten en Lasten

Onderstaand zijn de Balans en de Staat van Baten en Lasten weergegeven. De vergelijkende cijfers betreffen 2022 en 2021.

Balans

ACTIVA	31 dec	31 dec	31 dec	PASSIVA	31 dec	31 dec	31 dec
	x € 1.000	2023	2022		2021	x € 1.000	2023
MVA	-	-	-	Algemene reserve	659	875	1.983
Vorderingen	34	60	58	Bestemmingsreserves	731	783	52
Overlopende activa	1	64	1	Voorzieningen	58	71	94
Liquide middelen	2.653	1.793	2.274	Crediteuren	111	46	39
				Belastingen/premies	43	39	37
				Pensioenpremies	11	11	10
				Kortlopende schulden	1.046	36	16
				Overlopende passiva	29	56	102
Totaal	2.688	1.917	2.333	Totaal	2.688	1.917	2.333

Staat van Baten en lasten

	Begroting (A)	Werkelijk (B)	Vershil A en B	Werkelijk (B)	Werkelijk
x € 1.000	2023	2023		2022	2021
Baten					
Rijksbijdragen	28.137	30.179	2.042	28.812	25.991
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	95	145
Overige baten	23	49	26	20	35
Totaal baten	28.160	30.228	2.068	28.927	26.171

Lasten					
Personele lasten	1.019	1.130	-111	968	861
Huisvestingslasten	69	75	-6	70	65
Overige instellingslasten	6.286	6.682	-396	7.435	6.467
Doorbetaling schoolbesturen	20.786	22.689	-1.903	20.837	19.022
Totaal lasten	28.160	30.576	-2.416	29.310	26.415
Saldo baten en lasten	0	-348	-348	-383	-244
Financiële baten en lasten	0	80	80	6	-1
Resultaat	0	-268	-268	-377	-245

Toelichting balans

Het eigen vermogen is in 2023 afgenomen met het negatieve resultaat ad € 268.000. De kortlopende schulden zijn dit jaar fors hoger door de extra subsidietoekenningen vanuit OCW in de laatste maand december.

Toelichting staat van baten en lasten

Het samenwerkingsverband ontvangt Rijksbekostiging voor lichte en zware ondersteuning. Naast deze reguliere subsidies zijn er aanvullende subsidies ontvangen voor hoogbegaafdheid en voor de om- en afbouw van residentieel onderwijs. In de begroting was uitgegaan van een 'nulbegroting'. De Rijksbijdragen zijn dit jaar flink hoger dan begroot (LWOO/PrO-gelden). De basisbedragen die onder de bekostiging worden gebruikt zijn met ruim 10% verhoogd (in gehele onderwijssector in samenhang met de NPO-gelden).

De bestedingstermijn van de subsidiegelden Hoogbegaafdheid is met een jaar verlengd tot in 2023. Het saldo dat eind 2022 op de balans als nog te besteden gereserveerd stond, is in 2023 besteed (€ 15.000).

Oorzaken die het resultaat hebben verlaagd:

- De Rijksbijdragen in de jaarrekening zijn € 2.042.000 hoger dan begroot. Dit heeft geleid tot hogere directe doorbetalingen aan de scholen ad € 1.903.000 (zie rubriek jaarrekening) en daarnaast zijn er hogere uitgaven gedaan aan de trajectgroepen en arrangementen € 339.000. Per saldo daalt het resultaat met € 200.000;
- Lonen en salariskosten € 77.000 hoger (cao loonsverhogingen);
- Overige personele lasten € 34.000 hoger, vanwege hogere kosten flexibele schil (meer inzet TVO-commissie) en iets meer nascholing, bij elkaar € 69.000 méér kosten. Daartegenover een vrijval personele voorzieningen € 35.000;
- Administratie en beheer € 57.000 hogere kosten (waarvan € 48.000 ICT projecten ICATT);
- Huisvestingslasten (huurkosten) zijn € 6.000 hoger dan begroot;

Oorzaken die het resultaat hebben verhoogd:

- Deelnemersbijdragen € 26.000 hoger;
- Rentebaten (schatkistbankieren) € 80.000 (was op nul begroot);

Het resultaat past in het beleid van de afgelopen jaren om de bovenmatige reserves af te bouwen. Er is de laatste jaren dus bewust gestuurd op negatieve resultaten.

Afronding HB subsidie 2019-2022

De bestedingstermijn van de subsidiegelden Hoogbegaafdheid is op ons verzoek door het ministerie met een jaar verlengd tot in 2023. Het saldo dat eind 2022 op de balans als nog te besteden gereserveerd stond (€ 15.000) is in 2023 geheel besteed. Bijlage 3 bevat het eindverslag van dit project en deze subsidiegelden; daarmee is aan de verantwoordingsverplichting van het ministerie voldaan.

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 hoger reserves bij de samenwerkingsverbanden. De implementatie van projectgerichte subsidies die in de begroting zijn opgenomen blijken in de praktijk door de betrokken schoolbesturen minder snel geïmplementeerd te kunnen worden.

Het beleid van het samenwerkingsverband is om zoveel mogelijk middelen ten gunste te laten komen van de scholen en de ondersteuning aan leerlingen en de hoogte van het eigen vermogen te laten afnemen tot een gewenst niveau. Vanuit de risico-inventarisatie is de omvang van het weerstandsvermogen vastgesteld en deze wordt periodiek geëvalueerd. Deze interne beheersingsmaatregel heeft inmiddels tot gevolg gehad dat de middelen die naar de scholen gaan om de ondersteuning aan leerlingen te realiseren structureel zijn verhoogd en er wordt gestimuleerd dat scholen pilots doen en projectgelden inzetten. Het doel om de reserves terug te dringen is behaald en in de meerjarenraming is meerjarig een relatief laag resultaat begroot. Zie verder 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 2023 gedaald naar 2,17 (2022: 10,22 en 2021: 11,41). Het banksaldo is dit verslagjaar met circa € 860.000 toegenomen. De stijging wordt verklaard door het in december 2023 vooruit ontvangen van subsidies die in 2024 en 2025 besteed gaan worden. Exclusief deze vooruit ontvangen subsidies zou het liquiditeitscijfer uitkomen op ongeveer 7,9. Dit cijfer geeft beter vergelijk met 2022 en 2021.

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 2023 gedaald naar 0,52 (52%) (2022: 0,87 en 2021: 0,87). Ook dit cijfer is vertekend door de vooruit ontvangen subsidies. Exclusief zou het uitkomen op 0,85 (84,7%). Ook deze ligt in lijn met het dalend eigen vermogen. Komende jaren zal naar verwachting dit cijfer zich rond de 70% begeven.

Rentabiliteit

De rentabiliteit wordt berekend door het resultaat te delen door de totale baten. Het negatieve resultaat van 2023 geeft een negatieve rentabiliteit van -0,88 (2022: -1,30 en 2021: -0,93). Anders gezegd: van elke ontvangen € 100 van de overheid, heeft het samenwerkingsverband aanvullend € 0,88 uit eigen middelen uitgegeven aan de scholen.

5.3 Interne overheadkosten

De kosten van het 'bureau' komen uit op € 1.329.000. Dat is 4,3% van de totale kosten van het samenwerkingsverband. Hierin zijn de loonkosten van de consultants meegewogen. Zonder deze kosten komt het percentage uit op 2,1% van de totale kosten (vorig jaar 1,7%).

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

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
Vast personeel: inzet 7,2 fte (0,9 directie, 1,7 secretariaat en 4,6 consultants)	816	61%	678	61%
Personeelsgerelateerde kosten (scholing, verzekeringen, projecten etc.)	46	4%	47	4%
Flexibele schil voor specifieke inzet (o.a. Eduquality, Bureau Klaar, inleen bij Aloysius, secretariael, controlling)	268	20%	243	22%
Huurkosten kantoor Het SWV huurt momenteel van een hoofdverhuurder	75	6%	70	6%
Overig beheer en bestuur (voornamelijk ICT, administratie, accountant)	124	9%	83	7%
	1.329	100%	1.121	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 (Welke risico's zijn er op korte en/of lange termijn?)

6.1 Meerjarenraming 2024-2027

De meerjarenraming (balans en exploitatie) is opgesteld binnen de planning & control cyclus en door de ledenraad goedgekeurd. De cijfers van de begroting 2024 en de ramingen tot en met 2027 zijn gebaseerd op de meerjarenbegroting zoals die eind 2023 is opgesteld en goedgekeurd.

Staat van Baten en Lasten

	Begroting	Werkelijk	T+1	T+2	T+3
x € 1.000	2023	2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026
Rijksbijdragen	28.137	30.179	31.040	30.849	30.619
Overige overheidsbijdragen	-	0	-	-	-
Overige baten	23	49	20	20	20
Totaal baten	28.160	30.228	31.060	30.869	30.639

Personele lasten	1.019	1.130	1.328	1.234	1.234
Huisvestingslasten	69	75	77	77	77

Overige instellingslasten	6.286	6.682	7.659	7.204	7.204
Doorbetaling schoolbesturen	20.786	22.689	22.096	22.380	22.150
Totaal lasten	28.160	30.576	31.160	30.895	30.665
Saldo baten en lasten	-	-348	-100	-26	-26
Financiële baten en lasten	-	80	70	70	70
Resultaat	-	-268	-30	44	44

Het resultaat voor komende jaren wordt ingeschat op 'neutraal'. Gezien de ontwikkeling van het weerstandsvermogen is dit ook gewenst en kunnen er geen grote verliezen gedragen worden. De meerjarenbegroting is opgesteld met de veronderstelling van gelijkblijvende leerlingenaantallen. Tussentijds zal het resultaat gevolgd worden en zullen mogelijke ontwikkelingen met een meerjaren-impact worden beoordeeld op de financiële effecten (bijvoorbeeld anders dan verwachte VSO-aantallen). Zie hierover ook hetgeen beschreven is in de risico-paragraaf. Voor wat betreft personele bezetting is uitgegaan van de bezetting zoals die in 2024 van kracht is. Qua huisvestingskosten en overige kantoorkosten zijn er geen ingrijpende veranderingen verondersteld.

6.2 Balansprognose

In onderstaande balansprognose is te zien dat het eigen vermogen onder het bepaalde niveau van het weerstandsvermogen van €1.000.000 uitkomt. Gezien de hoogte van het eigen vermogen kan het moment waarop de beleidsmaatregelen worden doorgevoerd in een eerder jaar plaatsvinden dan momenteel in de meerjarenraming is opgenomen. De balanscijfers van de begroting 2024 tot en met 2026 zijn gebaseerd op de meerjarenbegroting zoals die eind 2023 is opgesteld en goedgekeurd. De gerealiseerde cijfers 2023 zijn in onderstaand overzicht wel opgenomen. Het verschil in begroot resultaat 2023 en werkelijk resultaat 2023 ad € 299.000 werkt daardoor ook door in het verloop van het eigen vermogen vanaf 2024.

Balansprognose		T+1	T+2	T+3
		Begroting	Raming	Raming
	x € 1.000	2023	2024	2025
		2026		
Activa				
Vorderingen		35	60	60
Liquide middelen		2.653	1.939	1.508
Totaal activa		2.688	1.999	1.544
Passiva				
Algemene reserve		659	629	673
Bestemmingsreserve VSO Daaf Geluk		731	731	731
Voorzieningen		58	60	40
Kortlopende schulden		1.240	579	100
Totaal passiva		2.688	1.999	1.544

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 2026 zou in bovenstaande uitkomen op € 1.072.000. Het eigen vermogen beweegt zich ongeveer € 375.000 boven de signaleringswaarde. De ontwikkelingen op de Daaf Geluk zullen in komende begroting (2025) nadrukkelijke invulling moeten krijgen. De kosten die met deze bestemmingsreserve samenhangen zullen in komende jaren negatieve invloed op het eigen vermogen hebben en daarmee het eigen vermogen onder de signaleringswaarde drukken. Deze ontwikkeling vereist bijzondere aandacht.

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

6.3 Financiële situatie van het samenwerkingsverband

Het samenwerkingsverband is financieel gezond. Dit blijkt zowel uit de balans als uit de staat van baten en lasten.

6.4 Ontwikkeling leerlingaantallen

Het totale aantal leerlingen is iets gestegen en zal de komende jaren naar prognoses van de gemeentes min of meer stabiel blijven. Op de afgelopen teldatum 1 oktober 2023 waren er 19.459 leerlingen.

6.5 Maatschappelijke opdracht

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

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

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

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

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

genomen om de meerjarenbegroting in het tweede kwartaal van ieder boekjaar op te starten, dit alles om de (wijzigende) regelgeving op dit punt financieel te kunnen kaderen.

Het praktijkonderwijs zal vanaf 2026 anders gefinancierd gaan worden; er zal dan ongedeelde financiering ingevoerd worden. Er is nog onzekerheid over de startverrekening van deze nieuwe bekostiging PrO (financiële positie). Ten opzichte van de peildatum PrO in 2012, waarop het swv vanuit het ministerie wordt bekostigd, is het aantal PrO-leerlingen met ruim 100 toegenomen. Dit zorgt binnen het swv voor een extra kostenpost van € 500.000. Afhankelijk van de te kiezen vorm van startverrekening van de nieuwe bekostiging van het PrO moet het swv dit al dan niet zelf structureel gaan betalen. Ook dit strategisch en financieel risico ondervangt het bestuur met de maatregelen die bij het vorige punt benoemd zijn.

De financiering van onderwijs-zorg-arrangementen (OZA's) en zorg-onderwijs-arrangementen (ZOA's) (operationele activiteiten). Met de gemeentes in de regio zijn in het OOGO afspraken gemaakt over de inhoud van deze arrangementen; de toekomstige financiering is echter onduidelijk gebleven. De jeugdhulp-inkoopregio heeft in december 2022 besloten vier consortia van jeugdhulpaanbieders te contracteren via de systematiek van taakstellende bekostiging. De gemeentes hebben echter geen regie genomen in de afstemming met het onderwijs, waardoor nu de financiering van jeugdhulp in onderwijstijd en van de OZA's en ZOA's onduidelijk is. Dit is een voornamelijk operationeel risico waarbij het SWV afhankelijk is van inbreng van andere partijen. Het beleid blijft gericht op constructieve samenwerking en overleg.

Stijgende deelname aan VSO Daaf Geluk (operationele activiteiten). Door meerdere factoren is het VSO Daaf Geluk het afgelopen jaar erg hard gegroeid in leerlingaantal. Dit zorgt voor fors stijgende TLV-lasten. De kans is reëel dat deze groei niet eenvoudig om te buigen is. Dit financiële risico is in de meerjarenbegroting verwerkt door ruimte te maken voor verdere groei. De meerjarenraming laat zien dat de huidige groei tot boekjaar 2025 is op te vangen; daarna zullen andere maatregelen getroffen moeten worden als de groei blijft aanhouden. De meerjarenprognose gaat nu uit van licht positieve resultaten in 2025 en 2026 van € 34.000 verwachting structurele toename van deze doelgroep. Het bestuur heeft naar aanleiding van deze meerjarenbegroting besloten tot het vormen van een bestemmingsreserve om vanaf 2025 deze voorziene tekorten door groei van met name de VSO Daaf Geluk op te kunnen vangen. Deze bestemmingsreserve bedraagt afgerond € 730.000.

6.7 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 2023	t+1	t+2	t+3
		Begroting 2024	2025	2026
Aantal FTE	7,2	7,2	7,2	7,2
Directie	0,9	0,9	0,9	0,9
OOP	6,3	6,3	6,3	6,3
Leerlingen (1 oktober t-1)	19.459	19.459	19.459	19.459

De stabiele leerlingprognose is gebaseerd op 'Mijn Vensters'. Gezien deze stabiele situatie worden er ook geen wijzigingen voorzien in de omvang van directie en OOP.

BIJLAGE 1

Verslag intern toezicht 2023

1 Algemeen

1.1 Statuten: Ledenraad vervult intern toezicht

In de statuten van het SWV Zuid-Kennemerland is vastgelegd (artikel 13 lid 1) dat de Ledenraad is belast met het houden van integraal en intern toezicht als bedoeld in de WVO.

1.2 Onafhankelijke technisch voorzitter

De ledenraad kent (op grond van artikel 14 lid 7) van de statuten) al lange tijd 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. Sinds 1 januari 2023 is mw. M. Robijns deze voorzitter.

1.3 Samenstelling

De ledenraad van het samenwerkingsverband bestaat uit rechtspersonen (bevoegde gezagen), die elk een vertegenwoordiger (natuurlijk persoon) naar de vergaderingen afvaardigen. De ledenraad heeft daarom geen rooster van aftreden; de bevoegde gezagen melden welke persoon naar de ledenraad wordt afgevaardigd. De ledenraad bestond in 2022 uit de volgende personen (nevenfuncties naast hun onderwijsbestuursfunctie zijn bij de betreffende leden vermeld):

Mw. M. Robijns	onafhankelijk	voorzitter
- diverse andere zzp-functies		
Dhr. H. Post	Stichting Dunamare Onderwijsgroep	lid
- VO-Raad: bestuurslid		
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 Werkring		
- Lid raad van toezicht Haagsche Schoolvereniging		
Dhr. J.H.M. Reckman (t/m 31-7)	Stichting Vrije Scholen Voortgezet Onderwijs Noord-Holland	lid
Dhr. A. Peters (vanaf 1-8)	Stichting Vrije Scholen Voortgezet Onderwijs Noord-Holland	lid
- Eigenaar AP-Onderwijsadvies		
- Voorzitter Commissie van Beroep De Overstap Route Koers VO - Rotterdam		
Dhr. M. Kemper	Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia	lid
- Vice-voorzitter Raad van Toezicht Surplus Basisscholen		
Dhr. P. Stam	Onderwijsstichting College Hageveld	lid
- Lid bestuur Coöperatie VO (eenpitters)		
Dhr. M. Elkerbout	Stichting Spaarnesant	lid
- lid RvT ProBiblio (tot 1-11)		
- lid adviesraad SLO		
Dhr. J.-M. Heinemeijer	Stichting Interconfessioneel (RK/PC) VO Gregor Mendel	lid
- Voorzitter ROSA		
- Voorzitter Regio 1 VO-raad		
- Lid LAR VO-raad		
- Lid regiegroep OPeRA		

-	Technisch directeur/trainer van de hockeyclub HBS	
Mw. C.B. Quadekker	Stichting RK Scholengemeenschap Sancta Maria	lid
-	Lid Raad van Toezicht Teylers Museum	
-	Lid Lokale Educatieve Agenda	
Mw. B. van Staalduine	Stichting Scholengemeenschap Kennemer Lyceum	lid
Dhr. L.-J. Veldhuyzen	Stichting Kolom	lid
-	Lid Raad van Commissarissen Bea Zorg B.V. Amsterdam	
-	Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Kinderopvang Huizen	
-	President-elect International Confederation of Principals	
-	Lid bestuur Vereniging OSVO	
Mw. A.M. van Kampen	Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg	lid
Dhr. B. Custers (t/m 31-7)	Stichting TWijs	lid
Dhr. T. Mans (vanaf 1-8)	Stichting TWijs	lid
-	Voorzitter Raad van Toezicht HOZO	
-	Voorzitter Raad van Toezicht Klein Alkmaar	
Mw. M. Moll	Stichting Heliomare Onderwijs	lid
Mw. R. Veldhuijzen van Zanten (t/m 31-7)	Stichting Epilepsie Instellingen Nederland	lid
Mw. M. Parmentier (vanaf 1-8)	Stichting Epilepsie Instellingen Nederland	lid

Daarmee kent de Ledenraad een man-vrouw-verhouding van 53% man en 47% vrouw.

1.4 *Vormgeving van het interne toezicht met commissies*

Het interne toezicht wordt vormgegeven door de ledenraad en enkele commissies van de ledenraad:

- in de voortgangscommissie (leden Robijns (vz), Post, Vaes, Quadekker en Elkerbout) worden agendapunten voor de ledenraad voorbesproken; de commissie is sparringpartner voor de bestuurder,
- in de financiële commissie (leden Post, Kemper en Stam) worden alle financiële zaken voor de ledenraad voorbesproken in aanwezigheid van de controller van het swv,
- de remuneratiecommissie (leden Post en Vaes); zij vervullen de werkgeversrol richting de directeur-bestuurder. Jaarlijks voeren zij een functioneringsgesprek waarvan zij verslag doen in de ledenraad.

2 *Toezichtkader en werkwijze*

2.1 *Code Goed Onderwijsbestuur*

De toezichthouders gaan uit van de code Goed Onderwijsbestuur zoals die door de sector (VO-Raad) is opgesteld. Binnen dit kader is gekozen voor het onafhankelijk technisch voorzitterschap.

2.2 *Intern toezichtkader*

In 2022 is een eigen toezichtkader opgesteld, waarbij uitgegaan is van het *policy governance* model. Het is te vinden op de website: [Bestuur en toezicht \(samenwerkingsverband-zuid-kennemerland.nl\)](https://bestuur-en-toezicht.samenwerkingsverband-zuid-kennemerland.nl)

In de ledenraadvergadering van juni 2023 is de toezichthoudende rol van de ledenraad geëvalueerd. Daar is besloten in het schooljaar 23-24 te gaan oefenen met het toezicht op de ijkpunten 'toezicht op het beoogde resultaat' en 'toezicht op de werkwijze'. Daartoe is voor elke vergadering een thema uitgekozen, waarop gemonitord is; dit is telkens in het verslag opgenomen.

2.3 *Vergaderingen en bijeenkomsten in 2023*

De Ledenraad heeft drie keer vergaderd: 12 april, 7 juni en 6 december. De volgende zaken zijn besproken en (indien van toepassing) goedgekeurd:

12 april	Jaarverslag 2022; Accountantsverklaring 2022; klokkenluidersregeling en integriteitscode; schooljaarbegroting 23-24; scenario's VSO Daaf Geluk
7 juni	Monitor leerlingstromen; actualiteit begroting en realisatie 2023; eindverslag speerpunten 22-23; speerpunten 23-24; voorgenomen besluiten m.b.t. VSO Daaf Geluk; evaluatie schooljaar 22-23 aan de hand van het toezichtkader
6 december	Begroting 2024; meerjarenraming; bezwaar tegen afoming reserve; opvolging directeur-bestuurder; inspectiebezoek 2023; mentaal welbevinden

De Voortgangscommissie heeft vergaderd op 1 februari, 5 april, 4 oktober en 29 november. De volgende onderwerpen zijn besproken:

1 februari	jaarverslag intern toezicht 2022; klokkenluidersregeling en integriteitscode; scenario's groei VSO Daaf Geluk; Mentaal welbevinden
5 april	monitor leerlingstromen; memo verwijderde leerlingen; stand van zaken OOGO; voorstel bekostiging jeugdhulp op scholen; uniform TLV-aanvraagformulier
4 oktober	opvolging directeur-bestuurder; evaluatie trajectvoorzieningen; voorbereiding inspectiebezoek; leerlingen zonder stoeltje
29 november	bezwaar tegen afoming reserve; opvolging directeur-bestuurder; voorbereiding inspectiebezoek december 2023; beleid leerlingen jonger en ouder dan 16; leerlingen zonder stoeltje

De financiële commissie heeft vergaderd op 6 april, 30 mei en 29 november.

6 april	financieel jaarverslag; accountantsrapportage; schooljaarbegroting 23-24
30 mei	toewijzingen schooljaar 23-24; viermaandsrapportage met eindejaarsprognose; verbetering financiële organisatie tussen swv en scholen
28 november	Afoming bovenmatige reserves; subsidies vanuit OCW; negenmaandsrapportage/ eindejaarsprognose; begroting 2024 incl. MJB; inkoopbeleid i.v.m. aanbesteding

Bespreking in de financiële commissie heeft geleid tot mondelinge adviezen in de ledenraad.

De remuneratiecommissie heeft het jaargesprek met de bestuurder, dhr. J. Vermeer, gehouden op 6 juli 2023. De Ledenraad is tevreden over de bestuurder. In dit gesprek zijn ook afspraken gemaakt over het opvolgingstraject van de bestuurder. Dit opvolgingstraject is in het najaar door de commissie in gang gezet; Beteor is gevraagd dit traject te ondersteunen/organiseren.

Voorts is het belangrijk op te merken dat alle toezichthouders ook deelnemer zijn binnen het samenwerkingsverband en alle uitvoerende informatie als deelnemer krijgen.

2.4 Gegeven goedkeuringen

De Ledenraad als intern toezichthoudend orgaan heeft de volgende goedkeuringen verleend:

- huidige Ondersteuningsplan (tevens meerjarenplan)	7 december 2022
- begroting 2024	6 december 2023
- Jaarverslag 2022 (inclusief bestuursverlag)	12 april 2023

2.5 Jaarlijkse gesprekken met de 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 7 juni met M. Robijns en T. Vaes en op 6 december met M. Robijns. Gesproken is over de algemene gang

van zaken en het functioneren van de directeur-bestuurder. De OPR was onverminderd positief over de samenwerking met de directeur-bestuurder.

2.6 Twee bijeenkomsten met de Voortgangsc commissie PO

Op verzoek van de twee bestuurders hebben beide voortgangsc commissies (PO én VO) twee maal gezamenlijk vergaderd. In deze bijeenkomsten is gesproken over het 'mentaal welbevinden' van jongeren.

2.7 Naleving wettelijke voorschriften/rechtmaticheid

Door de accountantscontrole en het vierjaarlijkse onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs weet het toezichthoudende orgaan dat voldaan wordt aan de wettelijke voorschriften. En dat de middelen rechtmatic verkregen zijn en rechtmatic besteed zijn.

2.8 Externe accountant

De accountant is eerder benoemd; het contract is verlengd. De controle wordt uitgevoerd door Horlings, nu De Jong & Laan.

3 Conclusies vanuit het toezichthoudende orgaan

3.1 Informatievoorziening

De Ledenraad wordt door de bestuurder adequaat en tijdig geïnformeerd over belangrijke zaken. Dit gebeurt met name via de zgn. Managementinformatie, maar ook via vergaderstukken en e-mails.

3.2 Onafhankelijk voorzitterschap

Agenda's van de toezichthouder kennen een toezichtdeel en een deelnemersdeel. In de vergaderingen van de toezichthouder wordt de toezichthoudende functie door de onafhankelijk voorzitter steeds geëxpliciteerd. Naar het oordeel van de Ledenraad zorgt dit ervoor dat het toezicht goed kan worden uitgevoerd door de deelnemers van het swv zelf.

3.3 Bestuur en toezicht

De scheiding tussen bestuur en toezicht is in de documenten goed geregeld. Ook tijdens de vergaderingen en bijeenkomsten stelt de ledenraad vast dat bestuur en toezicht goed gepositioneerd zijn.

3.4 Toezicht op verwerving en besteding van de middelen

De Ledenraad constateert dat alle middelen rechtmatic van de rijksoverheid verkregen zijn. Het gaat concreet om de reguliere bekostiging van het swv en een drietal aangevraagde en verkregen subsidies vanuit het ministerie van OCW. De leden raad heeft op basis van uitlichtingen en rapportage van de directeur-bestuurder geconstateerd dat de subsidies aansluiten bij het vigerende ondersteuningsplan en doelgroepen die in de regio met passend onderwijs bediend moeten worden. Voorts is de Ledenraad van oordeel dat de besteding van de middelen rechtmatic en doelmatig gebeurd is. Dit blijkt uit de resultaten die behaald worden in relatie tot de doelstellingen van het samenwerkingsverband. De doelstellingen worden voorafgaande aan het boekjaar geformuleerd en financieel vertaald in de begroting en het ondersteuningsplan. De ledenraad is gedurende het kalenderjaar door de directeur-bestuurder geïnformeerd over de opvolging hiervan en heeft waar nodig verdiepingsvragen gesteld. Verder heeft de ledenraad er op toegezien dat externe kosten

worden ingekocht volgens het inkoopbeleid.

Naar aanleiding van de laatste rapportage van de Onderwijsinspectie zal in het voorjaar van 2024 de controle op de doelmatige besteding verder uitgewerkt worden en in het toezichtkader opgenomen worden.

3.5 Bovenmatige reserves

De reservepositie van het swv is de afgelopen jaren conform prognose en conform het bestedingsplan bovenmatige reserves fors afgenomen. Ultimo 2023 rest nog slechts een klein bovenmatig vermogen. Dit traject is iedere financiële commissie onderwerp van verdiepend gesprek. Het interne toezicht deelt de zorgen van de bestuurder dat het maximaal toegestane weerstandsvermogen door het huidige beleid van de rijksoverheid lastig te realiseren is:

- er is via DUO onvoldoende ondersteuning als het gaat om kijkglazen voor VSO-bekostiging en om de tijdige beschikbaarheid van bekostigingsbeschikkingen, en
- regelingen (bv afkomen reserves) en subsidies worden pas zeer laat in het jaar aangekondigd en nog later uitgevoerd.

3.6 Extern toezicht

De Ledenraad zag het vierjaarlijkse onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs met vertrouwen tegemoet. Op vier van de zes standaarden scoort het swv “voldoende” en op twee standaarden is de score “goed”. De Onderwijsinspectie heeft in het onderzoek vier scholen bezocht en met meerdere panels gesproken. Deze uitkomst komt overeen met de bevindingen van het intern toezicht.

3.7 Regulier waar mogelijk

Aan de bestuurder is in 2022 gevraagd voorstellen te doen om te rapporteren over deze belangrijke indicator. De bestuurder heeft bureau Sardes in de hand genomen om voor onze regio de monitoring van Inclusie- en exclusie-indicatoren vorm te geven. De eerste conceptmonitor was in het voorjaar gereed. In de zomer was een verbeterd concept beschikbaar per groep te benchmarken scholen. Deze monitor wordt in '23/'24 nu eerst met de scholen besproken. De bestuurder zal daarna rapporteren aan de ledenraad.

3.8 Toezicht op de naleving van de wettelijke voorschriften

De wettelijke taken van het swv zijn beschreven in paragraaf 2.1 van het bestuursverslag. Hierop is door de ledenraad op de volgende wijze toezicht gehouden:

1. het Ondersteuningsplan is door de Ledenraad goedgekeurd,
2. over de verleende TLV's krijgt de Ledenraad jaarlijks een rapportage van de TVO-commissie; deze wordt besproken en beoordeeld,
3. het verdelen van de middelen en het uitvoeren daarvan wordt beoordeeld via de begroting en het Jaarverslag,
4. over het functioneren van het Ouder- en jongerensteunpunt is de Ledenraad apart geïnformeerd.

De Ledenraad constateert dat de wettelijke taken zijn uitgevoerd.

Aldus separaat vastgesteld in de vergadering van de ledenraad op 10 april 2024.

BIJLAGE 2

Eindverslag HB-project 2019-2022

1 Inleiding

Op 24 september 2019 is onze aanvraag projectsubsidie (Hoog)begaafdheid door het Ministerie goedgekeurd en toegekend voor de kalenderjaren 2019, 2020, 2021 en 2022. OP 26 oktober 2022 kreeg het swv toestemming van OCW de uitgaven van deze subsidie te laten lopen, indien noodzakelijk, tot eind augustus 2024. De doelstellingen van het project, zoals omschreven in de aanvraag:

- 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 m.b.t. de doelgroepen bij docenten en begeleiders, opdat zij o.a. eerder kunnen signaleren en een passend aanbod kunnen doen aan de leerling;
- faciliteren van begeleiders, met kennis en materialen.

Voor het bereiken van dit doel is vanaf de start gewerkt aan een expeet-netwerk van HB begeleiders op de scholen.

2 Werkwijze project

Vanaf de start is er gewerkt onder leiding van een projectgroep:

- extern projectleider: Djoro Loupatty, Bureau Tante Lean,
- HB-expert / concept-drager: Ronald Haak; VIA Hageveld,
- twee consulenten passend onderwijs: Inge Verstraete en Marije van der Vlugt.

De projectgroep rapporteerde aan de directeur-bestuurder; beleidsmatige keuzes werden met scholen en schoolbesturen besproken binnen de reguliere besluitvormingsstructuur van het SWV.

3 Opbrengsten van het project

Voor wie geïnteresseerd is naar de opbrengst op landelijk niveau, verwijzen we naar de rapportage van het Kohnstamm Instituut:

[IMAGE-deelstudie naar samenwerking rondom \(hoog\)begaafdheid | Kohnstamm Instituut](#)

In ons swv zijn de volgende resultaten bereikt:

- een goed functionerend netwerk van HB-experts op de betreffende scholen; zie hiervoor het volgende hoofdstuk 4
- versterkte samenwerking met het swv PO in de regio voor deze doelgroep, meer uitwisseling en contact,
- extra ondersteuning op VIA Hageveld, de onderwijs-stroom met voltijds HB VWO onderwijs,
- de start van het Prelisenum, een tussenjaar tussen PO en VO voor versnelde leerlingen die meer vaardigheden willen ontwikkelen alvorens naar de brugklas te gaan.

Daarnaast is het swv in gesprek met Saga Driehuis, de nieuwe school voor Agora-onderwijs in onze regio. Deze school wil binnen het Agora-concept ruimte maken voor begaafde leerlingen, zowel in

onderwijs als in begeleiding. Het swv heeft hiertoe reeds een startsubsidie verleend. Dit arrangement zal ook meegenomen worden in de vervolgsubsidie.

VIA Hageveld

De achterliggende periode is gebruikt deze voltijds onderwijsstroom structureel op te nemen in het dekkende aanbod van het samenwerkingsverband. Met name de kennis rondom meervoudig- en/of dubbel begaafde leerlingen is sterk uitgebreid. Ook is in deze periode de hogere ouderbijdrage afgeschaft conform landelijke regelgeving. Het groepsarrangement kan de leerlingen de benodigde extra ondersteuning geven.

Meer informatie op de website van de school: [Atheneum College Hageveld > Onderwijs > VIA](#)

Prelisenum

Dit is een tussenklas tussen PO en VO voor begaafde leerlingen die de stof van de basisschool af hebben, maar sociaal-emotioneel nog niet toe zijn aan de brugklas van een middelbare school. In dit jaar tussen groep 8 en de brugklas worden zij voorbereid op deze overstap. Het is een klas van 15 leerlingen per jaar. De school heeft het voornemen deze voorziening voort te zetten, met instemming van de medezeggenschap.

Meer informatie op de website van de school: [Prelisenum - Gymnasium Felisenum](#)

HB Netwerk

Gedurende de afgelopen vier jaar hebben 13 scholen deelgenomen aan het HB Netwerk en hebben ze specialisten, de zogenaamde HB-experts, aangesteld om onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen te verbeteren. Een monitor is uitgezet om de stand van zaken te evalueren en gesprekken zijn gevoerd met de HB-experts en het managementteam van elke school. Uit de gesprekken bleek dat de HB-experts bescheiden zijn over hun behaalde successen, en toch hebben ze op verschillende gebieden goede resultaten geboekt, zoals het vergroten van bewustzijn, het bieden van maatwerk en het verbeteren van contacten tussen scholen. De resultaten van de monitor tonen aan dat de meeste scholen een visie hebben op onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen en voldoende draagvlak om maatwerk te bieden. Er is echter nog ruimte voor verbetering, vooral op het gebied van het delen van een gedeelde werkdefinitie, het gebruik van signaleringsinstrumenten en het betrekken van leerlingen bij het stellen van leerdoelen en het evalueren van voortgang.

Voor de toekomst hebben alle scholen ambities om het aanbod voor hoogbegaafde leerlingen verder te ontwikkelen. Veel scholen willen het team verder scholen op het gebied van hoogbegaafdheid en signalering, duidelijkheid scheppen over het huidige aanbod en de mogelijkheden, en een HB peergroup opzetten. Deze ambities zijn gericht op het borgen en bestendigen van wat tot nu toe is ontwikkeld.

4 Monitor HB Netwerk

Dit hoofdstuk is opgesteld door de werkgroep: Djoro Loupatty (projectleider), Ronald Haak (hoogbegaafdheidsspecialist), Inge Verstraete (consulent passend onderwijs), Marije van der Vlugt (consulent passend onderwijs)

De afgelopen vier jaar hebben de VO-scholen in ons samenwerkingsverband het aanbod voor hoogbegaafde leerlingen (verder) versterkt. Nagenoeg elke VO-school in ons samenwerkingsverband met HAVO en/of VWO (13 in totaal) hebben deelgenomen aan het project. Elke deelnemende school heeft een specialist als het gaat om onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen, de HB-expert. Vanuit de gevormde werkgroep hoogbegaafdheid zijn de afgelopen vier jaar bijeenkomsten en intervisies georganiseerd met de HB-experts. Enerzijds om de kennis en expertise te vergroten, maar ook om uit te wisselen om een gezamenlijk stevig netwerk te vormen.

Om na de eerste vier jaar de balans op te maken waar we staan, hebben we een monitor uitgezet en zijn we met alle scholen in gesprek gegaan. In dit rapport staan de behaalde successen, de resultaten van deze monitor en een vooruitblik waar we ons de komende jaren in gaan ontwikkelen.

4.1 Opzet monitor

Om een beeld te krijgen op elke deelnemende school aan het project hebben we de monitor uitgezet. De HB-monitor is gebaseerd op de digitale checklist (hoog)begaafdenwijzer VO*. Er komen 5 aandachtsgebieden aan de orde in de monitor:

- Algemeen: visie, draagvlak, kennis
- Signalering: verschillende profielen, instrumenten
- Onderwijs en begeleiding: onderwijsaanpassingen, begeleidingsvormen
- Evaluatie: handelinggericht werken
- Plan van aanpak: aanbod beschreven in beleidsplan en schoolondersteuningsprofiel

Alle scholen hebben de monitor ingevuld, daarna volgde een gesprek met de HB-expert en een lid uit het management team school. We vroegen naar waar de HB-expert het meest trots op is, de resultaten uit de monitor en we bespraken ambities voor de komende jaren. Ook hebben we elk HB-expert gevraagd wat hun wensen zijn ten aanzien van het netwerk.

4.2 Terugblik

Waar ben je het meest trots op?

We merkten in de gesprekken dat de HB-experts bescheiden zijn ten aanzien van hun behaalde successen, dit is ook terug te zien in hoe de monitor is ingevuld. Het aanvullende gesprek gaf daarom ook een belangrijke toelichting. De eerste vraag in elk gesprek was 'waar ben je het meest trots op?'. Dit gaf een heel mooi beeld van alle behaalde successen op zeer verschillende gebieden van onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen:

Felisenum	<ul style="list-style-type: none"> • Er is meer aandacht voor HB-leerlingen • De bewustwording voor de problematiek is vergroot • Elke leerling wordt gezien, er is veel maatwerk mogelijk, bijvoorbeeld verdiepingsprojecten. • Prelisenum; een specifiek aanbod voor HB-leerlingen met asynchrone ontwikkeling. Een aanbod waar behoefte aan is en waar positieve resultaten worden behaald.
-----------	--

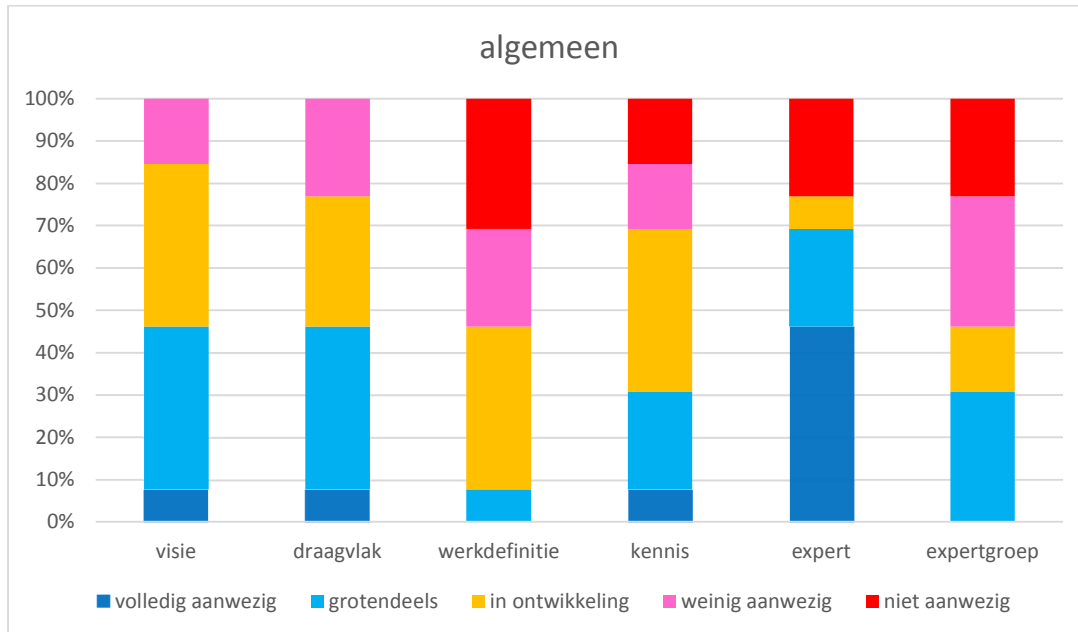
	<ul style="list-style-type: none"> • Het contact tussen scholen onderling is verbeterd als het onderwijs voor HB leerlingen gaat.
Ichthus Lyceum	<ul style="list-style-type: none"> • Bezig met de uitvoering van het beleidsstuk • HB leerlingen zijn goed in beeld • Bewustwording is vergroot en bereidheid om maatwerk te bieden • Individuele leerlinggesprekken: leerlingen voelen zich geaccepteerd • Extra aanbod: zoals masterclasses
Stedelijk Gymnasium	<ul style="list-style-type: none"> • Het is gelukt om het onderwerp op de kaart te krijgen, zonder het expliciet te noemen, conform de visie van de school • Er wordt meer naar het gedrag van HB leerlingen gekeken, zonder het label te geven • Het gesprek wordt gevoerd over deze leerlingen • Alle eerste klassen hebben een aanbod op gebied van leren plannen en organiseren
Daaf Geluk	<ul style="list-style-type: none"> • Beleidsplan is klaar en goedgekeurd • Schoolleiding is ondersteunend en faciliterend in het HB beleid • Kennisvergroting in de school: schoolbrede scholing gegeven • Gesprekken met leerlingen: leerlingen voelen zich gezien en begrepen • Mentoren weten de HB expert goed te vinden, er is veel contact met docenten • Grote bereidheid en mogelijkheid om maatwerk te bieden aan leerlingen
College Hageveld	<ul style="list-style-type: none"> • Schoolleiding is beter geïnformeerd over het belang van HB onderwijs • Bereidheid om kennis binnen VIA te delen met regulier Hageveld • Er zijn presentaties geweest over HB • HB expert is de teams langs geweest, er is meer ruimte voor uitwisseling
Het Schoter	<ul style="list-style-type: none"> • Individuele begeleiding van hoogbegaafde leerlingen • Docenten zijn bereidwillig om mee te denken in aanpassingen in het aanbod • Er is beleid, aanpak en aanbod HB leerlingen volgen dezelfde lijn als andere 'talent-leerlingen', zoals de topsportklas.
Rudolf Steiner	<ul style="list-style-type: none"> • Aanbod van het Makerslab • Veel initiatief van docenten voor verrijkingaanbod, bijvoorbeeld de debatclub • Er wordt in de school gesproken over hoogbegaafdheid • Schoolleiding heeft besef van het belang van hoogbegaafdheid • Veel docenten hebben TOP-training gedaan om onderpresteerders te signaleren en begeleiden
Lyceum Sancta Maria	<ul style="list-style-type: none"> • Beleidsplan is klaar • Draagvlak bij docenten is behoorlijk om aanpassingen te doen • Alle initiatieven en aanbod binnen school bij elkaar brengen en stroomlijnen zoals: pre-university, Cambridge English, extra vakken, versneld examen,

	<p>schaakclub, debate-club, de MUN. (overigens niet uitsluitend voor HB leerlingen)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Aanzet voor training aan docenten en leerlingen • Expliciet benoemen van HB gerelateerde problematiek in de overdracht van PO naar VO • Veel mogelijkheden voor versnellen, verrijken,
Saga	<ul style="list-style-type: none"> • Dat het lukt veel leerlingen aan te nemen die het elders niet redden, er worden veel voormalige thuiszitter bediend • Er is veel tijd en expertise om met de leerlingen in gesprek te gaan om ervoor te zorgen dat ze zich thuis voelen en vaardigheden aan te leren • Het team dat echt maatwerk kan leveren
Kennemer lyceum	<ul style="list-style-type: none"> • Er ligt een gedegen beleidsplan • Grote bereidheid in het team om aanpassingen te doen voor leerlingen. Er is meer bekendheid en grotere bewustwording • Er is draagvlak binnen MT en team • Keuze om andere koers in te zetten, niet aanbodgericht maar vraaggericht. Wat heeft de leerling nodig.
Mendel-college	<ul style="list-style-type: none"> • Beleidsplan • Samenwerking met de zorg • Team dat bereid is om mee te denken • Individuele gesprekken met leerlingen en docenten • HB peergroup opgezet
Coornhert Lyceum	<ul style="list-style-type: none"> • Individuele successen met leerlingen: bijvoorbeeld begeleiden naar passende hulp buiten school • Kennis bij HB expert vergroot • Team staat open voor gesprek over HB
ECL	<ul style="list-style-type: none"> • Het onderwerp staat bij iedereen hoog op de agenda, in de teams, bij het ondersteuningsteam en MT • Er is een team binnen school die zich met het onderwerp bezig houdt • De HB expert heeft goedbezochte workshops gegeven • Er wordt goed gesignaleerd en er komen veel leerlingen bij de HB expert • HB expert is zichtbaar en wordt goed gevonden

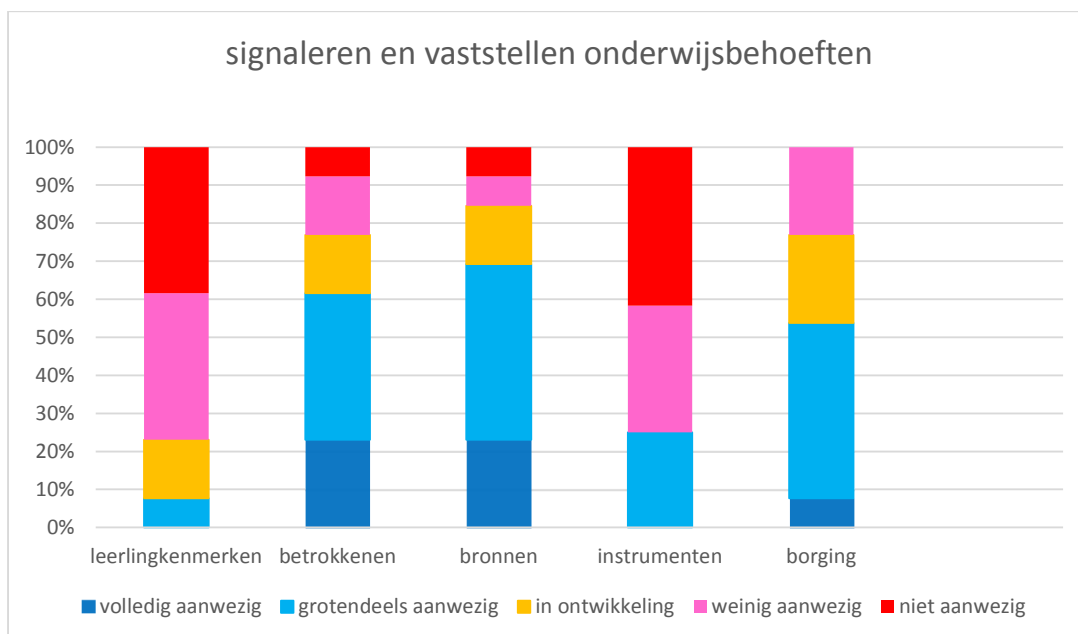
4.3 Resultaten

	Algemeen	
1a	De school heeft een visie op onderwijs waarin ook duidelijk wordt hoe onderwijs aan en de begeleiding van hoogbegaafde leerlingen optimaal vormgegeven kan worden.	3,4
1b	Er is voldoende draagvlak (men erkent de noodzaak) om hoogbegaafde leerlingen onderwijs op maat te bieden (bij docenten, begeleiding én schoolleiding).	3,3
1c	Docenten weten wat er wordt verstaan onder hoogbegaafdheid. Er is (als team) een praktische en met iedereen gedeelde werkdefinitie.	2,2

1d	Minstens een aantal docenten en leden van het begeleidingsteam hebben kennis van de relevante aspecten van hoogbegaafdheid (signalering, begeleiding en onderwijsaanpassingen, zie hierna). Er vindt regelmatig bijscholing op het gebied van hoogbegaafdheid plaats.	2,9
1e	Er is tenminste één teamlid met kennis over hoogbegaafdheid op expertniveau (bijv. ECHA of RITHA).	3,7
1f	Er is een voldoende gefaciliteerde expertgroep met kennis over hoogbegaafdheid. Die groep is verantwoordelijk voor de coördinatie van activiteiten rondom hoogbegaafdheid (scholing én begeleiding).	2,5
	Signaleren en vaststellen onderwijsbehoeften	gem
2a	Docenten zijn op de hoogte van de kenmerken en specifieke leereigenschappen van hoogbegaafde leerlingen. Ze kennen de zes profielen van Betts en Neihart van hoogbegaafde leerlingen. Ze zijn zich er ook van bewust dat bepaalde groepen hoogbegaafde leerlingen moeilijk te herkennen zijn.	1,9
2b	De signalering van kenmerken van hoogbegaafdheid vindt plaats op basis van informatie van meerdere betrokkenen (leerling zelf, ouders, peers, docenten, zorg en externe begeleiders).	3,5
2c	Signalering vindt plaats op basis van informatie vanuit verschillende bronnen: schoolresultaten, gedragskenmerken, IQ-tests, expertoordelen enzovoort.	3,7
2d	Er zijn betrouwbare en praktisch hanteerbare instrumenten/werkwijzen beschikbaar om het onderwijsniveau van de leerling bij verschillende vakken/vakgebieden te kunnen vaststellen (bijv. doortoetsen, didactisch onderzoek).	2,1
2e	Er wordt gezorgd voor borging van de doorgaande lijn voor iedere leerling (b.v. bij overstap van basisschool of naar hoger leerjaar).	3,4
	Onderwijs en begeleiding	
3a	Docenten zijn op de hoogte (en maken gebruik van!) mogelijke onderwijsaanpassingen voor hoogbegaafde leerlingen: versnellen (hele jaarlaag of voor losse vakken, compacten en verrijken, differentiatie binnen de klas, mogelijkheden minder lessen te volgen (draaideursysteem), verrijking buiten de klas, deelname aan buitenschoolse programma's, aparte HB-programma's binnen school.	2,5
3b	Er is een aanbod van bij HB-passende begeleidingsvormen: faalangstraining, psycho-educatie over leren en HB, TOP/POP-trainingen, HB-peergroep enzovoort.	3,2
3c	De leerling stelt zoveel mogelijk zelf de (leer)doelen vast, aansluitend bij de eigen cognitieve, sociale en emotionele behoeften.	2,6
3d	Bij deze activiteiten wordt de leerling adequaat begeleid.	3,0
3e	Hierbij wordt de voortgang bijgehouden en vindt regelmatige evaluatie van de behaalde resultaten plaats.	2,2
	Evaluatie	
4a	Evaluatie van het effect van onderwijsaanpassingen en begeleiding vindt plaats met leerling, ouders, mentor, andere relevante betrokkenen.	3,3
4b	De bij 4a genoemde evaluatie vindt plaats op basis van vooraf gestelde doelen aan de hand van een plan van aanpak/handlingsplan.	2,8
4c	Evaluatie van het HB-aanbod op schoolniveau vindt minstens één keer per schooljaar plaats. Daarbij is aandacht voor: signalering, onderwijsaanpassingen, begeleiding, deskundigheidsbevordering, communicatie en borging van beleid/aanpak. Hierbij zijn relevante medewerkers, leerlingen en ouders betrokken.	2,5
	Beleid	
5a	In de schoolgids, Plan van Aanpak HB en in het SOP wordt beschreven op welke wijze aandacht wordt besteed aan onderwijs en zorg van hoogbegaafde leerlingen.	2,8
5b	Het zorg-/beleidsplan bevat in ieder geval de volgende aandachtspunten genoemd: - Visie - Doel en doelgroep - Signalering - Aanpassingen in onderwijsaanbod - Begeleidingsopties	3,6

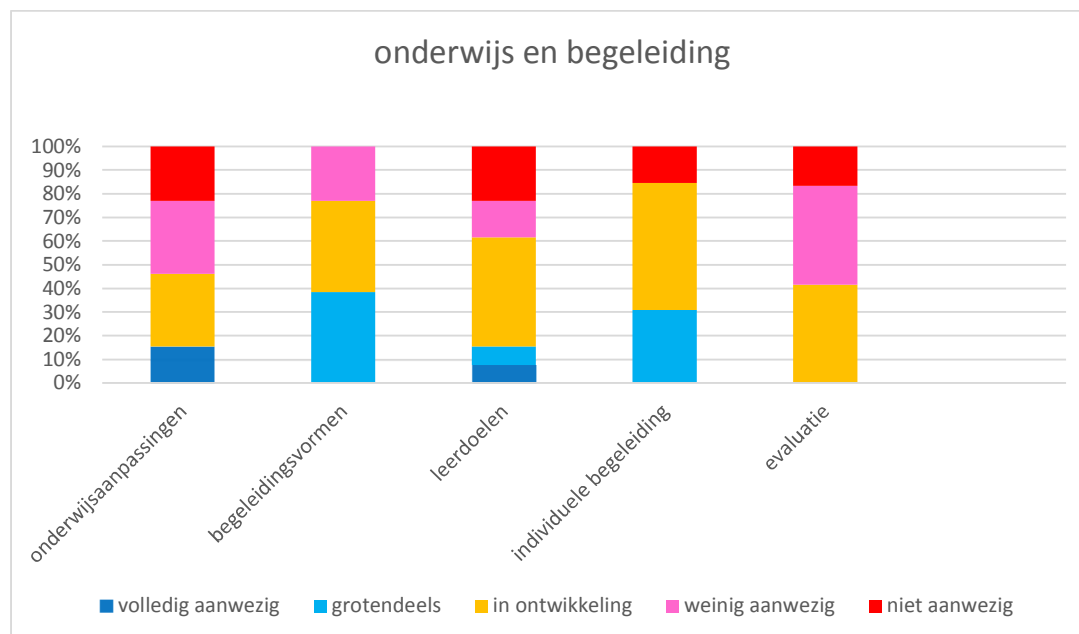


De meeste scholen hebben of ontwikkelen een visie op onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen waarin ook duidelijk wordt hoe de begeleiding optimaal vormgegeven kan worden. Er is op de meeste scholen voldoende draagvlak om hoogbegaafde leerlingen onderwijs op maat te bieden. Minder dan de helft van de scholen hanteert een gedeelde werkdefinitie of is daar mee bezig. Op ongeveer éénderde van de scholen heeft minstens een aantal docenten kennis van hoogbegaafdheid, op meer dan de helft scholen is er een teamlid op expert niveau. Er is op een derde van de scholen een voldoende gefaciliteerde expertgroep.

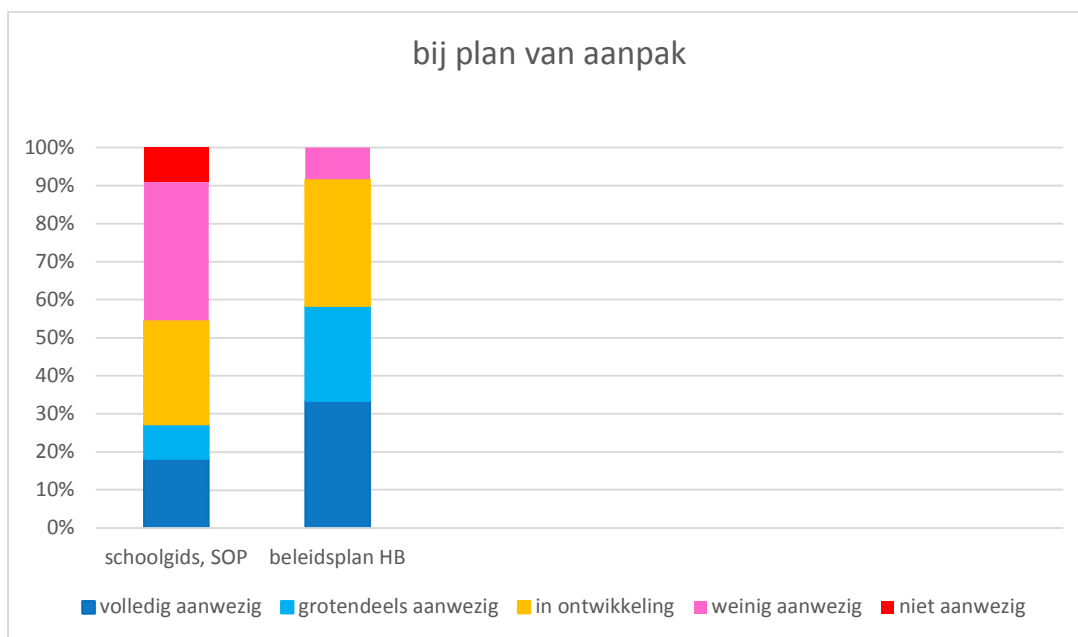
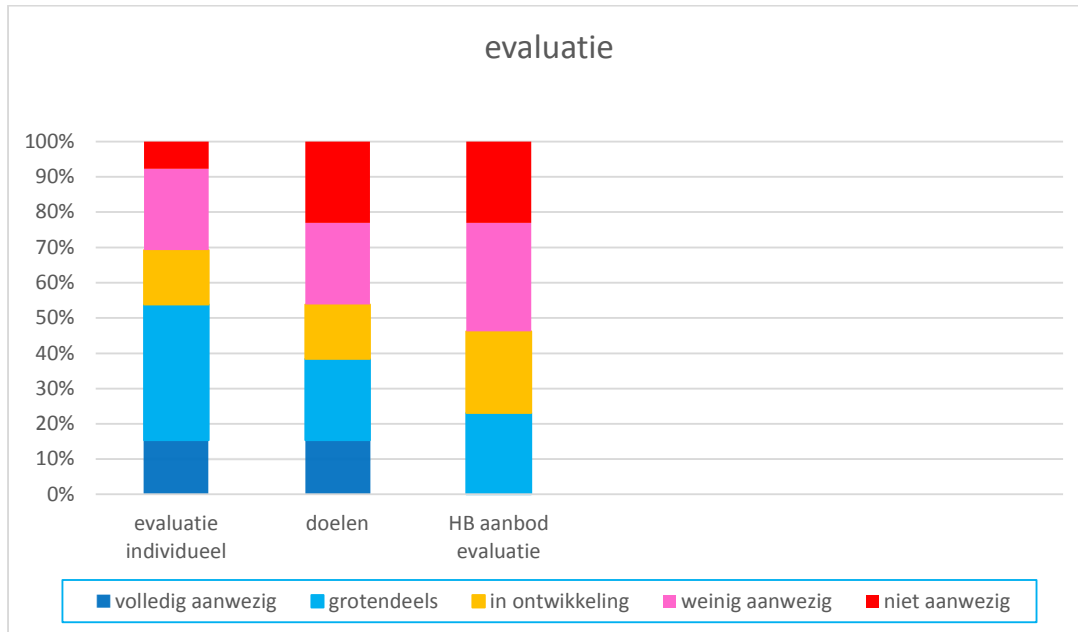


Op de meeste scholen zijn de profielen van Betts en Neihart nog onvoldoende bekend. Op een klein aantal scholen wordt er signaleringsinstrumenten gebruikt. De meeste scholen maken gebruik van verschillende bronnen (toets- en testresultaten, gedragskenmerken) en verschillende betrokkenen

(leerling, ouders, docenten (externe) begeleiders) om hoogbegaafdheid te signaleren. Op minder dan de helft scholen wordt er gezorgd voor een doorgaande leerlijn voor deze leerlingen, bijvoorbeeld vanuit de overstap van het basisonderwijs naar het voortgezet onderwijs.



Op minder dan de helft van de scholen wordt er gebruik gemaakt van onderwijsaanpassingen door docenten. Er is wel een aanbod aan verschillende begeleidingsvormen op de meeste scholen, zoals Top trainingen of een HB peergroup. Ook de individuele begeleiding van leerlingen is op de meeste scholen aanwezig of in ontwikkeling. De leerling wordt nog niet overal betrokken bij het opstellen van eigen leerdoelen en het bijhouden van de voortgang en resultaten gebeurt nog niet.



Ongeveer de helft van de scholen ontwikkelt of heeft een beschrijving van de wijze waarop er aandacht wordt besteed aan onderwijs en zorg van hoogbegaafde leerlingen. Dit is terug te vinden in de schoolgids, plan van aanpak en/of het schoolondersteuningsprofiel. Het merendeel van de scholen heeft een plan van aanpak of ontwikkelt dit.

4.4 Toekomst op de scholen

Ambities

De monitor en de gevoerde gesprekken laten zien dat er op alle scholen stappen worden gemaakt. Uit de gesprekken komt naar voren dat op alle scholen het onderwerp op de agenda staat, en dat er voldoende draagvlak is om het beleid en aanbod voor hoogbegaafde leerlingen te versterken. Alhoewel de ontwikkeling op de verschillende vlakken is te zien op alle scholen, zijn we nog niet klaar. Alle scholen hebben ambities om het aanbod voor hoogbegaafde leerlingen verder te ontwikkelen. We krijgen veel terug dat alles wat nu ontwikkeld is geborgd en bestendig moet worden. Ook hebben veel scholen een expertgroep of willen dit ontwikkelen zodat het beleid en ontwikkeling in samenwerking door meerder personen binnen de school wordt uitgezet. We hebben alle scholen gevraagd naar ambities voor de komende 2 jaar. We zien veel overlap en 3 thema's komen veel terug.

1. Verdere scholing van het team in hoogbegaafdheid en signalering

Ongeveer driekwart van de scholen geven aan dat zij de komende 2 jaar scholing gaan organiseren binnen de teams op het gebied van hoogbegaafdheid, kenmerken en signaleren. Specifieke aandacht voor executieve functies binnen de scholing.

2. Aanbod voor leerlingen bestendingen; wat zijn de mogelijkheden

Ongeveer de helft van de scholen wil voor zowel ouders, leerlingen als collega's het huidige aanbod duidelijker in kaart brengen. Zodat voor iedereen duidelijk is wat er wel en niet mogelijk is en hoe de routes lopen. Maar ook duidelijker krijgen en communiceren wat de wettelijke kaders zijn en wat de mogelijkheden en grenzen zijn vanuit passend onderwijs.

3. Opzetten van een HB peergroup

Op verschillende manieren komt naar voren dat meer dan de helft van de scholen zich wil focussen op het clusteren van leerlingen. Dit kan zijn in een binnen- of bovenschoolse peergroup, maar ook vanuit een aanbod gericht op HB leerlingen. Ook denken scholen na over een HB klas of mentoraat. Er wordt ook gedacht om leerlingen vanuit groep 8 al een aanbod te doen.

Overig (een of enkele keer genoemd)

- differentiëren in de klas
- opzetten van een expertteam
- meer aanbod voor HB thuiszitters
- aanbod voor ouderbijeenkomsten

Ontwikkeling van het Netwerk

We zijn dus nog niet klaar. Er zijn nog voldoende ambities waar scholen de komende jaren mee aan de slag gaan. Het samenwerkingsverband Zuid-Kennemerland heeft besloten de subsidie voor de HB-experts voor de komende twee schooljaren ('23-'24 en '24-'25) door te laten lopen.

In de gesprekken hebben we ook gevraagd aan de HB experts hoe zij verder willen met het netwerk. Waar ze behoefte aan hebben. Unaniem is er behoefte om periodiek bij elkaar te komen (meestal 4-6 keer per jaar). Invulling van het netwerk:

- uitwisselen van ideeën, casuïstiek, good practicus en intervisie. Misschien gerichte intervisie op een onderwerp.
- sprekers uitnodigen op actuele thema's/kennissessies/workshops, organiseren 2^e minisymposium
- database opbouwen aan materialen

We gaan de komende jaren verder met bijeenkomsten voor de HB-expert organiseren, die deels bestaan uit bijscholing, maar vooral uit uitwisseling en intervisie. Onderwerpen voor scholing:

- dysharmonisch profiel
- peergroup ontwikkelen
- beleid/richtlijn voor ouders en externe hulpverlening vanuit alle scholen gezamenlijk
- wettelijke kader voor HB beleid op scholen, wat kan en mag vanuit passend onderwijs

5 Financiële afronding

Begroting en subsidie

De totale begroting bedroeg € 833.905,00 voor vier jaar. De subsidie is verkregen in vier boekjaren, steeds € 101.386,50. Er is sprake geweest van matching.

Het swv heeft verlenging van de uitgavenperiode aangevraagd. Op 1 januari 2023 stond er van de subsidie-inkomsten nog € 14.919,80 als uit te geven (nog niet gematched) op de balans. Dit bedrag moet derhalve in 2023 nog gematched worden.

Het is staand beleid in ons swv de budgetten zo veel als mogelijk direct ten goede te laten komen aan leerlingen. Er heeft derhalve een verschuiving plaatsgevonden richting financiering van arrangementen. De volgende twee arrangementen zijn structureel in de (meerjaren) begroting opgenomen:

- VIA Hageveld; 216 k€
- Prélisenum; 40 k€

Daarnaast is aan de VWO-scholen toegezegd het HB netwerk met steeds één expert per school minimaal nog twee schooljaar te continueren. Het gaat om een bijdrage van € 9000 per deelnemende school, in totaal 216 k€ (14 scholen). Het begeleiden van het HB-netwerk is in de vaste taken van de passend-onderwijs-consulenten terecht gekomen.

Kortom: de verleende subsidie is geheel verbruikt conform afspraken rond matching.

6 Structurele inbedding

Het swv is zich bewust van de oorspronkelijke randvoorwaarde voor de subsidieverkrijging: het met eigen middelen doorzetten van het ontwikkelde HB-beleid. Concreet betekent dit dat het swv twee zaken doorzet:

- de bekostiging van de HB-experts op de betrokken scholen (0,1 fte per schooljaar) wordt nog twee schooljaren doorgezet: 2023-2024 en 2024-2025. Daarna volgt evaluatie en eventuele herijking,

- de onderwijsarrangementen VIA Hageveld en Prelisenum zijn opgenomen in de vaste toekenningen.

Het samenwerkingsverband heeft structureel uitgaven voor HB-leerlingen in haar begrotingen opgenomen: $216 + 40 + 126 = 382$ k€ per schooljaar/boekjaar.

7 Gewenst vervolg

Binnen het samenwerkingsverband en de scholen leeft de wens het onderwerp ook in onze regio nog verder te ontwikkelen. Concreet gaat het om:

- het versterken en bestendigen van de Prelisenumklas binnen het Felisenum
- het ontwikkelen van een aanbod binnen het Agora-onderwijs op Saga Driehuis
- het vergroten van de capaciteit van VIA Hageveld wegens de enorme belangstelling voor deze voltijds onderwijsstroom,
- het versterken van het HB netwerk en het faciliteren van aanvullende activiteiten per deelnemende school.

Voor deze toekomstige ontwikkelingen en versterkingen zal het samenwerkingsverband subsidie gaan aanvragen volgens de twee regelingen die nu voorliggen:

- het versterken van een voltijds voorziening in 2023 (start dubbeling VIA Hageveld),
- activiteiten in school jaar 2023/2024 t/m eind 2025.

8 Overzicht financiën in overgangsjaar 2023

In dit hoofdstuk wordt aangegeven hoe het samenwerkingsverband ervoor zorgt dat de drie subsidie regelingen (1 oude afgeronde subsidie; 2 voltijds HB en 3 nieuwe subsidie t/m 2025) niet interfereren qua matching vanuit het swv.

Eerste helft boekjaar (7/12^e) (is tweede helft schooljaar 22/23)

	Totale bijdrage	Bijdrage swv	subsidie oud	subsidie voltijds	subsidie nieuw
VIA Hageveld	252.000	126.000		126.000	
Prelisenum	23.333	23.333			
Saga Driehuis	0	0			
Netwerk HB	68.250	53.330,20	14.919,80		
HB Hageveld	5.250	2.750		2.500	

Tweede helft boekjaar (5/12^e) (is eerste helft schooljaar 23/24)

	Totale bijdrage	Bijdrage swv	subsidie oud	subsidie voltijds	subsidie nieuw
VIA Hageveld	180.000	90.000			90.000
Prelisenum	33.334	16.667			16.667
Saga Driehuis	45.833	37.500			8.333
Netwerk HB	48.750				
HB Hageveld	3.750			1.500	

Totaal boekjaar 2023

	Totale bijdrage	Bijdrage swv	subsidie oud	subsidie voltijds	subsidie nieuw
VIA Hageveld	432.000	216.000		126.000	90.000
Prelisenum	56.667	40.000			16.667
Saga Driehuis	45.833	37.500			8.333
Netwerk HB	117.000	102.080,20	14.919,80		

HB Hageveld	9.000	5.000		4.000	
<i>Totaal</i>	<i>660.500</i>	<i>400.580,20</i>	<i>14.919,80</i>	<i>130.000</i>	<i>115.000</i>

Uit dit overzicht blijkt dat het samenwerkingsverband geen dubbele subsidie ontvangt vanuit de verschillende regelingen.

9 Overzicht financiën 2024 en 2025

Totaal boekjaar 2024

	Totale bijdrage	Bijdrage swv	subsidie oud	subsidie voltijds	subsidie nieuw
VIA Hageveld	324.000	216.000			108.000
Prelisenum	60.000	40.000			20.000
Saga Driehuis	110.000	55.000			55.000
<u>Netwerk HB</u>	<u>173.000</u>	<u>126.000</u>			<u>47.000</u>
<i>Totaal</i>	<i>667.000</i>	<i>437.000</i>			<i>230.000</i>

Totaal boekjaar 2025

	Totale bijdrage	Bijdrage swv	subsidie oud	subsidie voltijds	subsidie nieuw
VIA Hageveld	324.000	216.000			108.000
Prelisenum	60.000	40.000			20.000
Saga Driehuis	110.000	55.000			55.000
<u>Netwerk HB</u>	<u>173.000</u>	<u>126.000</u>			<u>47.000</u>
<i>Totaal</i>	<i>667.000</i>	<i>437.000</i>			<i>230.000</i>

Na deze twee jaar worden VIA Hageveld en Prelisenum zeker voortgezet. Saga Driehuis is qua HB voorziening dan ontwikkeld. Dat zelfde geldt voor het HB scholennetwerk. Voor deze laatste twee onderwerpen is dus nog geen structureel budget voorzien. Indien dat toch gewenst is, zal dat in 2025 besloten moeten worden.

BIJLAGE 3

Afkortingen

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

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

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

RESULTAAT

Het resultaat over 2023 bedraagt €-268.046 tegenover €-376.681 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	30.179.381	28.137.000	28.811.777
Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	0	94.745
Overige baten	48.634	23.000	20.458
	<u>30.228.014</u>	<u>28.160.000</u>	<u>28.926.980</u>
Lasten			
Personele lasten	1.130.444	1.019.000	967.522
Huisvestingslasten	74.480	69.000	70.473
Overige instellingslasten	6.682.194	6.286.000	7.435.236
	<u>30.576.037</u>	<u>28.160.000</u>	<u>29.309.682</u>
Saldo baten en lasten	<u>-348.023</u>	<u>0</u>	<u>-382.702</u>
Financiële baten en lasten	79.977	0	6.022
Nettoresultaat	<u>-268.046</u>	<u>0</u>	<u>-376.681</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

KENGETALLEN

	2023	2022
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,17	10,22
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	51,72	86,50
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	53,87	90,21
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-0,88	-1,30
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	4,61	5,76
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	4,59	5,73
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	0,24	0,24
Personele lasten / totale lasten (in %)	3,70	3,30
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	3,70	3,30
Materiële lasten / totale lasten (in %)	96,30	96,70
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	96,30	96,70

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

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

Huisvestingsratio

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

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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

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

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

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

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen.

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen.

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen.

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

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

Bestemmingsreserve NPO

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

Voorzieningen

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

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

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5 %.

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 2,5% (conform model VO-Raad).

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.

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

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

plaatsen.

Kasstroomoverzicht

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van financial leasing zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

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

Doorbetalingenaan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2023 is 110,5%

Per ultimo 2022 was deze 110,9%

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

Deminstelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

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

Bepaling reële waarde

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

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

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem**B2 BALANS PER 31 december 2023**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	1				
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>34.974</u>	34.974	<u>123.812</u>	123.812
Liquide middelen	2		<u>2.653.180</u>		<u>1.793.256</u>
			<u>2.688.154</u>		<u>1.917.069</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem**B2 BALANS PER 31 december 2023**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	3			
Algemene reserve	659.196		875.197	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>731.000</u>		<u>783.046</u>	
		1.390.196		1.658.242
Voorzieningen	4			
Personeelsvoorzieningen	<u>58.038</u>		<u>71.202</u>	
		58.038		71.202
Kortlopende schulden	5			
Crediteuren	111.240		45.971	
Belasting en premie sociale verzekeringen	43.375		39.224	
Schulden terzake van pensioenen	10.595		10.868	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>1.074.710</u>		<u>91.561</u>	
		<u>1.239.920</u>		<u>187.625</u>
			<u>2.688.154</u>	<u>1.917.069</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	6 30.179.381	28.137.000	28.811.777
Overige overheidsbijdragen en subsidies	7 0	0	94.745
Overige baten	8 48.634	23.000	20.458
	<u>30.228.014</u>	<u>28.160.000</u>	<u>28.926.980</u>
Lasten			
Personele lasten	9 1.130.444	1.019.000	967.522
Huisvestingslasten	10 74.480	69.000	70.473
Overige instellingslasten	11 6.682.194	6.286.000	7.435.236
Doorbetaling aan schoolbesturen	12 22.688.919	20.786.000	20.836.451
	<u>30.576.037</u>	<u>28.160.000</u>	<u>29.309.682</u>
Saldo baten en lasten	<u>-348.023</u>	<u>0</u>	<u>-382.702</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	13 79.977	0	6.022
Financiële baten en lasten	<u>79.977</u>	<u>0</u>	<u>6.022</u>
Resultaat	<u>-268.046</u>	<u>0</u>	<u>-376.681</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

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.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-348.023		-382.702
Aanpassingen voor:				
- Mutaties voorzieningen	<u>-13.164</u>	-13.164	<u>-22.713</u>	-22.713
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	88.838		-65.089	
- Kortlopende schulden	<u>1.052.295</u>		<u>-16.873</u>	
		<u>1.141.133</u>		<u>-81.962</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		779.947		-487.378
- Ontvangen interest	<u>79.977</u>		<u>6.022</u>	
		<u>79.977</u>		<u>6.022</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		859.924		-481.356
Mutatie liquide middelen		<u>859.924</u>		<u>-481.356</u>
Beginstand liquide middelen	1.793.256		2.274.613	
Mutatie liquide middelen	<u>859.924</u>		<u>-481.356</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>2.653.180</u>		<u>1.793.256</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

1 Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa	34.974	123.812
	<u>34.974</u>	<u>123.812</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	766	63.600
Overige vorderingen	34.208	60.212
	<u>34.974</u>	<u>123.812</u>

	Saldo 31-12	< 1jaar	> 1 jaar	
Overige vorderingen	34.208	34.208	-	

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

2 Liquide middelen

Kasmiddelen	0	9
Banktegoeden	2.653.180	1.793.248
	<u>2.653.180</u>	<u>1.793.256</u>

Kasmiddelen

Kas	0	9
	<u>0</u>	<u>9</u>

Banktegoeden

Betaalrekening bestuur	2.653.180	1.793.248
	<u>2.653.180</u>	<u>1.793.248</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

PASSIVA

3 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	875.197	-216.000	0	659.196
Bestemmingsreserves publiek				
Bestemmingsreserve VSO Daaf Geluk	731.000	0	0	731.000
Bestemmingsreserve NPO	52.046	-52.046	0	0
	783.046	-52.046	0	731.000
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	783.046	-52.046	0	731.000
Eigen vermogen	1.658.242	-268.046	0	1.390.196

	2023 €
Resultaat algemene reserve	-216.000
Resultaat Reserve NPO	-52.046
Resultaat bestemmingsreserve	-52.046
Resultaat bestemmingsreserve	-52.046
Resultaat Eigen vermogen	-268.046

	Saldo 1-1-2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2023
--	-------------------	----------	--------------------	---------	---------------------

4 Voorzieningen

Personeel:

LFBPB	65.121	22.223	0	-43.805	43.539
Jubilea	6.081	8.418	0	0	14.499
	71.202	30.641	0	-43.805	58.038
Voorzieningen	71.202	30.641	0	-43.805	58.038

	saldo 31-12-2023 €	kortlopend	middellang	langlopend €
Voorziening Jubilea	14.499	0	10.003	4.496
Voorziening LFBPB	43.539	20.323	23.216	0
	58.038	20.323	33.219	4.496

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
5 Kortlopende schulden		
Crediteuren	111.240	45.971
Belasting en premie sociale verzekeringen	43.375	39.224
Schulden terzake van pensioenen	10.595	10.868
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	1.074.710	91.561
	<u>1.239.920</u>	<u>187.625</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	43.375	39.224
	<u>43.375</u>	<u>39.224</u>
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Doorbetaling aan verbonden partijen	0	16.700
Overige kortlopende schulden	504.241	35.780
OCW niet geormerkt: overige subsidies	541.677	0
Nog te betalen vakantiegeld	28.008	23.736
Nog te betalen bindingstoelag	425	425
Vooruitontvangen bedragen	0	14.919
Overige overlopende passiva	359	0
	<u>1.074.710</u>	<u>91.561</u>

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

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toew ijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
		Kenmerk	datum
Subs. Hoogbegaafdheid	HBL19026	jun-22	afgerond
Subs. Hoogbegaafdheid	HBL230016	dec-23	onderhanden
Subs. Hoogbegaafdheid	HBL32EM0012	dec-23	afgerond
Subs. WIO	WIO22001	sep-22	onderhanden
Subs. Onderw . Coalities	AOGJ2306	dec-23	onderhanden

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

G2A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toew ijzing	Bedrag van de toew ijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verr per 31 decemb verslag
		€	€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toew ijzing	Bedrag van de toew ijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo p decemb verslag
		€	€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023**Baten**

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
6 (Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	2.253.397	2.190.000	2.103.837
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	15.227.728	14.630.000	14.891.158
Rijksbijdragen LWOO/PROO	12.364.717	11.130.000	11.544.016
Hoogbegaafdheid	259.920	100.000	147.317
Aanv. bek. SWV VO tbv LL PRO	73.618	74.000	125.448
Overige subsidies Ministerie van OCW	0	13.000	0
	<u>30.179.381</u>	<u>28.137.000</u>	<u>28.811.777</u>

7 Overige overheidsbijdragen en subsidies

OCW Subs. Wel in ontwikkeling	0	0	29.745
Gemeente: Rebound vergoeding	0	0	65.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>94.745</u>

8 Overige baten

Deelnemers bijdragen	48.634	23.000	20.458
	<u>48.634</u>	<u>23.000</u>	<u>20.458</u>

Lasten**9 Personele lasten**

Lonen en salarissen	648.246	739.000	536.799
Sociale lasten	79.626	0	67.016
Pensioenlasten	88.452	0	90.808
Overige personele lasten	314.121	280.000	272.899
	<u>1.130.444</u>	<u>1.019.000</u>	<u>967.522</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	129.052	135.000	128.845
Salariskosten OP	4.367	0	6.999
Salariskosten OOP	655.324	604.000	555.284
Salariskosten vervanging eigen rekening	21.595	0	3.496
Correctie sociale lasten	-79.626	0	-67.016
Correctie pensioenen	-88.452	0	-90.808
BAPO kosten	5.984	0	0
	<u>648.246</u>	<u>739.000</u>	<u>536.799</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	79.626	0	67.016
	<u>79.626</u>	<u>0</u>	<u>67.016</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	88.452	0	90.808
	<u>88.452</u>	<u>0</u>	<u>90.808</u>

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Overige personele lasten			
Nascholing	70.469	67.000	42.868
Flexibele schil	189.262	128.000	161.789
Vrijval voorziening LBP	-43.805	0	-22.027
Dotatie voorziening jubilea	8.418	0	4.534
Overige personeelskosten	11.036	5.000	4.159
Personele kosten contractbasis	78.741	80.000	81.576
	<u>314.121</u>	<u>280.000</u>	<u>272.899</u>

Personeelsbezetting

	2023	2022
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	0,90	0,90
OOP	6,52	6,22
	<u>7,42</u>	<u>7,12</u>

WNT-verantwoording 2023

De WNT is van toepassing op SWV VO Zuid Kennemerland

Het voor SWV VO Zuid Kennemerland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023: € 223.000

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 2023	J. Vermeer
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9
Dienstbetrekking	j
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.876
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.188
<i>Subtotaal</i>	€ 120.063
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 200.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 120.063

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

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

1c.Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023

Bedragen x € 1	M. Robijns	H. Minnema
Functiegegevens	Voorzitter/Toezichthouder	Voorzitter/Toezichthouder
Aanvang en einde functie vervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 7.000	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	33.450
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 7.000	€ 0
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	M. Robijns	H. Minnema
Functiegegevens	Voorzitter/Toezichthouder	Voorzitter/Toezichthouder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 0	€ 6.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	32.400

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

1d Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023

Naam Topfunctionaris	Functie
Dhr. H. Post	Lid Stg Dunumare Onderwijsgroep
Mw. G.H.H. Vaes	Lid Stg voor Christelijk Voortgezet Onderwijs
Dhr. J.H.M. Reckman (tm 31-07)	Lid Stg Vrije scholen Voortgezet onderwijs N-H
Dhr. A. Peters (vanaf 01-08)	Lid Stg Vrije scholen Voortgezet onderwijs N-H
Dhr. M. Kemper	Lid Onderwijsstg. Zelfstandig Gymnasia
Dhr. P. Stam	Lid Onderwijsstg. College Hageveld
Dhr. M. Elkerbout	Lid Stg. Spaarnesant
Dhr. M. Heinemeijer	Lid Stg. Interconf. (RK/PC) VO Gregor Mendel
Mw. C.B. Quadekker	Lid Stg. Scholengemeenschap Sancta Maria
Mw. B. van Staalduine	Lid Stg. Scholengemeenschap Kennemer Lyceum
Dhr. L-J. Veldhuyzen	Lid Stg. Kolom
Mw. A-M. van Kampen	Lid Aloysius Stg. Onderwijs jeugdzorg
Dhr. B. Cüsters (tm 31-07)	Lid Stg. Twijs
Dhr. T. Mans (vanaf 01-08)	Lid Stg. Twijs
Mw. M. Moll	Lid Stg. Heliomare Onderwijs
Mw. R. Veldhuijzen van Zanten (tm 31-07)	Lid Stg. Epilepsie Instellingen Nederland
Mw. M. Parmentier (vanaf 01-08)	Lid Stg. Epilepsie Instellingen Nederland

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
10 Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	74.480	69.000	70.473
	<u>74.480</u>	<u>69.000</u>	<u>70.473</u>
11 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	14.095	12.000	10.708
Accountantskosten (controle jaarverslag)	19.671	15.000	11.983
ICT kosten	73.919	25.000	37.750
Overige administratie- en beheer	16.780	15.000	22.599
	<u>124.464</u>	<u>67.000</u>	<u>83.039</u>
<i>Overige</i>			
Inhuur pers. subs. Wel in ontwikkeling	0	0	34.327
Verzekeringen	0	2.000	0
Inzet Projecten	0	1.144.000	1.262.714
Directie Overleg	16	1.000	0
Ondersteuningsplanraad (OPR)	16.729	5.000	7.622
Projectensubsidie	244.046	162.000	154.302
Rebound/ + VO	604.114	592.000	581.756
Trajectvoorziening	4.407.643	3.111.000	3.959.965
Toetsing	2.055	15.000	4.002
Onderwijsarrangementen	710.783	1.162.000	655.883
Individueel Zorgbudget	558.776	0	683.531
Kenniskringen	735	5.000	319
Brochure onderwijs- en zorgaanbod	0	5.000	0
Scholing trajectbegeleiders/scholen	11.696	10.000	5.759
Overige uitgaven	1.139	5.000	2.018
	<u>6.557.730</u>	<u>6.219.000</u>	<u>7.352.196</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>6.682.194</u>	<u>6.286.000</u>	<u>7.435.236</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
12 Doorbetaling aan schoolbesturen			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door DUO</i>			
VSO afdracht	8.327.000	8.086.000	7.714.775
LWOO afdracht	367.600	0	337.195
PRO afdracht	2.853.016	2.743.000	2.754.626
	<u>11.547.617</u>	<u>10.829.000</u>	<u>10.806.596</u>
<i>Doorbetaling op basis van 1 Februari</i>			
Groei VSO	632.827	500.000	421.077
	<u>632.827</u>	<u>500.000</u>	<u>421.077</u>
<i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</i>			
Afdracht LWOO	9.852.448	9.130.000	9.314.143
Kosten Hoogbegaafdheid	656.027	327.000	294.634
	<u>10.508.475</u>	<u>9.457.000</u>	<u>9.608.777</u>
Totaal doorbetaling aan schoolbesturen	<u><u>22.688.919</u></u>	<u><u>20.786.000</u></u>	<u><u>20.836.451</u></u>
Financiële baten en lasten			
13 Financiële baten			
Rentebaten	79.977	0	6.022
	<u>79.977</u>	<u>0</u>	<u>6.022</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>79.977</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>6.022</u></u>
	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	19.335	15.000	11.983
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	336	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>19.671</u>	<u>15.000</u>	<u>11.983</u>
Totaal accountantslasten	<u>19.671</u>	<u>15.000</u>	<u>11.983</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Statutaire	Code	Eigen	Resultaat Art.2:403	Deelname	Consolidati	
Samenwerkingsverband voortgezet onderwijs Zuid-Kennemerland	Vorm 2023	zetel	Vermogen	jaar	BW		
	Vereniging		31-12-2023	2023	Ja/Nee	%	
			EUR	EUR			
					Ja/Nee	Ja/Nee	
IRIS, Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs	stichting	Heemstede	4		nee	0	nee
Stichting Interconfessioneel (RK/PC) Voortgezet Onderwijs Gregor Mendel	stichting	Haarlem	4		nee	0	nee
Stichting Dunamare Onderwijsgroep	stichting	Haarlem	4		nee	0	nee
Stichting Voor Voortgezet Vrijeschoolonderwijs Noord-Holland	stichting	Amsterdam	4		nee	0	nee
Stichting Kolom, Stichting voor Speciaal Onderwijs	stichting	Amsterdam	4		nee	0	nee
Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg	stichting	Voorhout	4		nee	0	nee
Onderwijsstichting College Hageveld	stichting	Heemstede	4		nee	0	nee
Stichting RK Scholengemeenschap Sancta Maria	stichting	Haarlem	4		nee	0	nee
Stichting Bijzondere Scholengemeenschap Kennemer Lyceum	stichting	Overveen	4		nee	0	nee
Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia	stichting	Haarlem	4		nee	0	nee
Stichting Spaarnesant	stichting	Haarlem	4		nee	0	nee
Stichting Twijs	stichting	Haarlem	4		nee	0	nee
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland	stichting	Heemstede	4		nee	0	nee
Stichting Heliomare Onderwijs	stichting	Wijk aan Zee	4		nee	0	nee

B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Er is een meerjaren verplichtingen aangegaan:

Huur

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
Spaarnensant	tot 31-08-2025	76.100

Abonnementen

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
KPN 10 personen	per maand opzegbaar	2.200

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

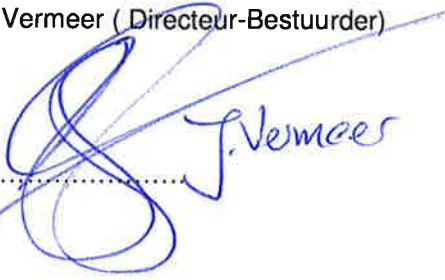
Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Formulier goedkeuring/vaststelling

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

J. Vermeer (Directeur-Bestuurder)



.....
.....
.....
.....

10 april 2024

Vastgesteld op door de ledenvergadering/toezichhoudend orgaan

Mevr. M. Robijns



.....
.....

.....
.....
.....

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat

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

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

C2 Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

Controle verklaring blad 1

Controle verklaring blad 2

Controle verklaring blad 3

Controle verklaring blad 4

Controle verklaring blad 5