

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2020



Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland
te Haarlem

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

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

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

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	2
Kengetallen (nw)	34

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	36
B2 Balans per 31 december 2020	41
B3 Staat van baten en lasten 2020	43
B4 Kasstroomoverzicht 2020	44
B5 Toelichting behorende tot de balans	45
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	51
Model E	59
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	60
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	61
B9 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	62

C OVERIGE GEGEVENS

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

INHOUD

1	inleiding	<i>wie zijn wij?</i>	2
2	activiteiten en resultaten	<i>wat hebben en gedaan en bereikt?</i>	3
3	organisatie	<i>hoe hebben we dat georganiseerd?</i>	7
4	financieel beleid	<i>hoe hebben we dat gefinancierd?</i>	11
5	toelichting financieel verslag	<i>wat hebben we uitgegeven?</i>	13
6	continuïteitsparagraaf	<i>zijn er risico's op korte en lange termijn?</i>	17
7	verslag intern toezicht	<i>hoe is het interne toezicht gehouden?</i>	19
8	afkortingen	<i>wat betekenen al die afko's?</i>	22
9	Bijlage 1: Bestedingsplan	<i>hoe besteden we onze reserves?</i>	23
10	Bijlage 2: verslag FG	<i>voldoen we aan de AVG eisen?</i>	31
11	Bijlage 3: verslag Subsidieproject hoogbegaafden		32

1 INLEIDING *(Wie zijn wij?)*

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

De leden van de vereniging zijn de volgende onderwijsbesturen:

1. Stichting Dunamare Onderwijsgroep (*Coornhert Lyceum, Duin en Kruidbergmavo, Prof. dr. Gunningschool, Haarlem College, Hartenlustmavo, Ichthus Lyceum, Internationale Schakelklas, Maritiem College IJmuiden, Montessori College Aerdenhout, Oost ter Hout, Het Schoter, Spaarne College², Technisch College Velsen, Tender College, vso Daaf Geluk, Wim Gertenbach College Zandvoort*)
2. "IRIS" Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs (*ECL, HBM, International School Haarlem*)
3. Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia (*Stedelijk gymnasium Haarlem, gymnasium Felisenum*)
4. Stichting Spaarnesant (*De Parel, van Voorthuissenschool*)
5. Stichting Kolom (*De Schakel*)
6. Stichting Interconfessioneel (RK/PC) Voortgezet Onderwijs Gregor Mendel (*Mendelcollege*)
7. Stichting Vrije Scholen Voortgezet Onderwijs Noord-Holland (*Rudolf Steiner College*)
8. Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg (*Molenduin*)
9. Onderwijsstichting College Hageveld (*Atheneum College Hageveld*)
10. Stichting RK Scholengemeenschap Sancta Maria (*Lyceum Sancta Maria*)
11. Stichting Scholengemeenschap Kennemer Lyceum (*Kennemer Lyceum*)
12. Stichting TWijs (*De Schelp*)
13. Stichting Heliomare Onderwijs (*Heliomare*)
14. Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (*De Waterlelie*)

Doelstellingen

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

Werkgebied

Het werkgebied is bij wet bepaald en omvat de gehele gemeentes Bloemendaal, Haarlem, Heemstede, Velsen en Zandvoort, en een gedeelte van de gemeente Haarlemmermeer: de voormalige gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude.

Sector

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

Uitgebreidere informatie

Meer informatie over de werkzaamheden van het samenwerkingsverband vo Zuid-Kennemerland is te vinden op de website www.swv-vo-zk.nl. Belangstellenden kunnen ook het Ondersteuningsplan 2020-2024 opvragen of downloaden en hierover met het Samenwerkingsverband in gesprek gaan.

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

² Het Spaarne College ontstond op 1 augustus 2020 uit een samenvoeging van de Dunamarescholen Sterren College Haarlem, Daaf Gelukschool en Paulus mavo/vmbo.

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

Uitvoering (wettelijke) taken

Het Samenwerkingsverband heeft de volgende wettelijke taken uitgevoerd in 2020:

- Het hebben van een vastgesteld Ondersteuningsplan en het uitvoeren van de in het ondersteuningsplan beschreven activiteiten. In november zijn na intern overleg, na goedkeuring door de Ledenraad, instemming van de OPR en gevoerd OOGO met gemeentes en mbo een aantal aanpassingen doorgevoerd, leidend tot het nieuwe Ondersteuningsplan 2020 – 2024;
- 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 wettelijke taak wordt jaarlijks verslag gedaan door de commissie; over 2019/2020 is het jaarverslag beschikbaar. Tevens is een analyse gemaakt van de toekenningen van de laatste 5 jaar. Het toelaten tot het lwoo is sinds 2016 (na "opting out") belegd bij de scholen zelf;
- Het toewijzen van de middelen conform de begroting. Deze taak is voor een klein deel (beschikkingen voor de bovenschoolse voorziening +VO, individuele arrangementen en onderwijszorgarrangementen) bij de TVO-commissie belegd; voor het overige deel bij de directie van het SWV. Zie hiervoor hoofdstuk 4 Financiën.

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 bevoegde gezagen;
- Het bevorderen van de samenwerking tussen de bevoegde gezagen in en buiten de regio en andere organisaties, en het functioneren als een overlegplatform;
- Het in stand houden van een bovenschoolse voorziening +VO, verdeeld over drie locaties;
- Het faciliteren van trajectvoorzieningen op de scholen;
- Het verzamelen van getalsmatige gegevens over passend onderwijs;
- Het registreren van in-, door- en uitstroomgegevens van leerlingen;
- Het zorgdragen voor kwaliteit door monitoring van de activiteiten en opbrengsten;
- Het bevorderen van de deskundigheidsuitwisseling en het adviseren van de leden inzake de deskundigheidsbevordering van leraren;
- Het organiseren van werkbijeenkomsten met ondersteunings- en begeleidingsthema's;
- Het geven van voorlichting aan besturen, directies, docenten, zorgcoördinatoren, trajectbegeleiders, ouders en leerlingen;
- Het onderhouden van een platform voor zorgcoördinatoren en een platform voor trajectbegeleiders;
- Het onderhouden van een netwerk door de directie;
- Het onderhouden van contacten met andere gremia van het onderwijsveld en verwante organisaties en daarbij het zoeken van de samenwerking rond schooloverstijgende thema's;
- 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;
- Het ondersteunen van de deelnemende scholen in raad en daad bij het vormgeven van passend onderwijs, zowel in het algemeen als voor specifieke leerlingen.

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.

Belangrijkste resultaten in 2020

Corona

Allereerst moet hier vermeld worden dat de corona-lockdowns en andere maatregelen groot effect hebben gehad op ons werk (scholen en leerlingen ondersteunen om een ononderbroken leerontwikkeling mogelijk te maken voor iedere leerling) en op onze werkwijze (het voeren van gesprekken met ouders en leerlingen en het overleggen met de scholen en de verschillende functionarissen binnen het passend onderwijs; en alle overleggen extern met keten- en kernpartners). De effecten voor de leerlingen zijn momenteel nog niet te overzien en komen (kort) terug in de risicoparaagraaf.

Cyclische werkwijze

Het samenwerkingsverband formuleert aan het begin van elk schooljaar speerpunten. Deze speerpunten zijn afgeleid uit de ambities en doelstellingen in het ondersteuningsplan. Bij de speerpunten worden de bijbehorende activiteiten en beoogde resultaten vermeld, evenals het tijdpad en de betrokken personen/instanties. Aan het eind van het schooljaar worden deze speerpunten geëvalueerd. Mede aan de hand van de behaalde en niet-behaalde resultaten worden de nieuwe speerpunten opgesteld.

Voor het schooljaar 19-20 was het centrale thema “Verbinding onderwijs en zorg”, met als onderwerpen: schoolmaatschappelijk werk, ontwikkeling onderwijs-zorgarrangementen, doorontwikkeling +VO, verbetering monitoring thuiszitters, eigen beleid lwoo en doorstroom vo-mbo. In september 2020 heeft de evaluatie van deze speerpunten plaatsgevonden; de resultaten worden hieronder beschreven. Voor het schooljaar 20-21 zijn de volgende speerpunten benoemd binnen het centrale thema “Stelsevaluatie Passend Onderwijs”:

1. Versterking positie ouders en leerling
2. Toepassing zorgplicht door de scholen
3. Governance: naar onafhankelijker toezicht
4. Naar inclusiever onderwijs
5. Thuiszitters
6. Dekkend aanbod
7. Verbinding onderwijs-jeugd

Verbinding Onderwijs en Jeugdhulp

Voor het schooljaar 2019-2020 was het versterken van deze verbinding het belangrijkste speerpunt. De volgende zaken zijn gedaan en bereikt (met rechtstreeks effect voor leerlingen):

- In het voorjaar is overeenstemming bereikt over de invulling van het onderwijs-zorgarrangement ‘Flexarrangement’: docent op de fiets en IVIO-onderwijs voor structurele thuiszitters; in september is het arrangement daadwerkelijk van start gegaan,
- Met het CJG Kennemerland zijn nieuwe afspraken gemaakt over een sterkere invulling van de taak van de ‘CJG-schoolcoaches’; dit wordt projectmatig ingevoerd in schooljaar 2020/2021; onderdeel van dit project is de herbezinning op de positie van het schoolmaatschappelijk werk,

- Het project 'versterken kernteams' is van start gegaan in het VO; er is een projectleider benoemd en qua organisatie is er aangesloten bij het reeds in de regio lopende traject met het basisonderwijs; meerdere kernteams op de VO-scholen zijn begonnen met bijeenkomsten in dit kader in schooljaar 20-21,
- De pilot 'Megakids' is geëvalueerd en besproken met de Inspectie van het Onderwijs; jongeren die te angstig zijn om binnen de school deel te nemen aan onderwijs vinden hun plek in dit onderwijszorgarrangement.

Samenwerking in de regio

In juni is een nieuw convenant VSV (voorkomen voortijdig schoolverlaten) met regio en MBO afgesloten; in het kader van dit convenant zal nu eerst een vervolgtraject ingericht gaan worden voor 16+ ISK-leerlingen richting arbeid.

Intern

- Het project 'Hoogbegaafdheid' is doorgezet. Met alle scholen werden dit jaar plannen gemaakt om de begeleiding van deze leerlingen binnen de school te verbeteren; zie bijlage 3
- Met de werkgroep PO-VO van het RBO zijn werkafspraken gemaakt over het aanmeldformulier voor de brugklas en het Onderwijskundig Rapport (OKR) om de overdracht te versterken.

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. Hieronder het "gebruik" van de afgelopen schooljaren.

Deelnamecijfers en -percentages VSO³

Schooljaar	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20
Aantal leerlingen	484	489	498	508	500	531
% leerlingen in ons swv	2,44%	2,44%	2,50%	2,55%	2,54%	2,71%
% leerlingen landelijk	3,50%	3,35%	3,33%	3,36%	3,42%	3,50%

TLV's voor 18+ -leerlingen

Het aantal TLV's dat is toegekend aan leerlingen van 18 jaar en ouder is gedaald, na de jaren ervoor stabiel geweest te zijn.

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

Dekkend aanbod

Met de schoolbesturen van de vso-scholen (Heliomare, Aloysius, Dunamare) zijn in 2017 afspraken gemaakt gericht op de plaatsing van leerlingen met een TLV in de eigen regio. Molenduin zal zich richten op leerlingen met uitstroomprofiel arbeidsmarkt. De Gunningschool zal zich richten op diplomagerichte trajecten. Leerlingen die een revalidatiebehoefte hebben zullen op Heliomare een passende plaats kunnen vinden. Op deze manier ontstaat een eerste breed dekkend aanbod van vso cluster 4 in Zuid-Kennemerland. Dit blijkt ook uit de afname van het aantal leerlingen afkomstig uit Zuid-Kennemerland dat op een vso-school buiten de regio geplaatst is. Alleen leerlingen met nog specifiekere ondersteuningsbehoeften zullen buiten de regio een plek moeten vinden.

³ Bron: Mijn vensters

Aantal leerlingen uit Z-K die buiten de regio op een vso-school geplaatst zijn⁴

Schooljaar	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20
Aantal leerlingen	317	141	153	122	112	113
% leerlingen in ons swv	0,69%	0,70%	0,77%	0,61%	0,57%	0,58%
% leerlingen landelijk	1,11%	1,09%	1,09%	1,11%	1,14%	1,16%

In augustus 2020 is de Vestiging Gunning op de Daaf Geluk (vso-school voor leerlingen met angst- en autisme gerelateerde stoornissen) gestart met een vwo-opleiding. De naam van de school is tegelijkertijd veranderd in vso Daaf Geluk. Het aantal leerlingen op de vso Daaf Geluk is flink gestegen, van 219 in 19/20 naar 247 in 20/21. In november moest de school een aanmeldingsstop aankondigen voor zijnstroom in de klassen 3, 4 en 5. Momenteel worden een onderzoek en discussie gestart naar de mogelijkheden om leerlingen met dit profiel op te vangen.

Thuiszitters

Vier maal per jaar wordt het aantal thuiszitters in de regio geïventariseerd. 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.

Het samenwerkingsverband ondersteunt thuiszitters, absoluut verzuimers én geoorloofde verzuimers ongeacht de "lijst" waarop zij staan: betreffende leerlingen en de school worden zowel financieel (vaak via een individueel arrangement) als met raad en daad (consulenten) ondersteund.

Tabel 1 Thuiszitters vanaf schooljaar 18/19 tot en met december 2020

Categorie	2a	2a herh	2b	2b herh	2b/B	2b/B herh	3	Ongeoorloofd totaal	B (geoorloofd)
Schooljaar 18/19									
15-9-18	1		12	1				14	47
15-12-18			10	1				11	53
15-3-19	2		9		1			12	34
15-6-19	1	1	12	1	1	1		17	34
Schooljaar 19/20									
15-9-19	1		10			1		12	30
15-12-19	4		9		2			15	17
15-3-20	1	1	11		2			15	25
15-6-20			14		2	1		17	29
Schooljaar 20/21									
15-9-20	2		10		2	1		15	23
15-12-20	3		12				2	17	34

Thuiszitters = 2a + 2b + 3

2a langdurig ongeoorloofd verzuim 4-13 weken

2b langdurig ongeoorloofd verzuim > 13 weken

B geoorloofd langdurig verzuim (vanaf 4 weken)

2b/B twijfel/onzekerheid rondom (on)geoorloofdheid

herhaling "nieuwe" casus, maar eerder ook in deze categorie

3 absoluut verzuim (géén schoolinschrijving); in de tabel staan de bij het swv bekende getallen. Leerplicht heeft een eigen registratie van jongeren die niet ingeschreven zijn op een school.

⁴ Bron: Mijn vensters; onder 'buiten de regio' vallen bij Vensters ook Heliomare en De Waterlelie

3 ORGANISATIE *(Hoe hebben we dat georganiseerd?)*

Bestuur

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

Dhr. Vermeer bekleedt de volgende nevenfuncties:

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

Intern toezicht

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

Medezeggenschap

Ondersteuningsplanraad (OPR)

De Ondersteuningsplanraad is de medezeggenschapsraad van het samenwerkingsverband. De ondersteuningsplanraad heeft instemmingsrecht op (het vaststellen of wijzigen van) het ondersteuningsplan. Het aantal leden van de OPR bedraagt twaalf. Zes leden zijn afgevaardigd van het personeel en zes leden van ouders /leerlingen van de diverse categorieën scholen. In augustus zijn er vier vacatures ontstaan, waarvan er momenteel nog twee niet vervuld zijn.

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 heeft de OPR een overlegmoment met de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad (pMR).

In 2020 werd de OPR ondersteund door een ambtelijk voorzitter (voormalig ouder) en ambtelijk secretaris.

Medezeggenschap personeel (pMR)

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

Intern overleg

Diverse vergaderingen

Binnen het samenwerkingsverband wordt overleg gevoerd door:

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

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

Directiegesprekken

In 2020 zijn er wederom directiegesprekken gevoerd tussen iedere school en het samenwerkingsverband. Daarbij zijn de rector/directeur en de zorgcoördinator van een school aanwezig, plus de directeur van het samenwerkingsverband en de bij de school betrokken consultant. In deze gesprekken zijn de volgende onderwerpen aan de orde gekomen:

- doelgroepenbeleid per school: met iedere school is besproken welke groep extra aandacht kan gebruiken in projectvorm binnen de criteria van de vierde investeringsronde;
- versterkte positie CJG: in 2020 is de CJG gaan werken met schoolcoaches op de vo-scholen;
- VSV: alle scholen zijn gewezen op het nieuwe VSV-convenant voor de komende vier jaar. Aan de scholen is gevraagd zelf te monitoren of hun leerlingen na het verlaten van de school geen schoolverlater worden. De terugkoppeling welke leerlingen dit zijn gebeurt rechtstreeks door DUO aan de schoolbesturen, zonder tussenkomst en medeweten van het samenwerkingsverband;
- hoogbegaafdheid: in het kader van het HB-project heeft elke vwo-school nu een HB-expert, die een plan voor de eigen school schrijft;
- zijnstroom vo → v(s)o: er is een brede wens om bij deze overstappen een goed dossier over de leerling op te stellen en met de vervolgschool te bespreken
- speciale punten van aandacht waren verder: taalachterstanden, ISK, de afstroom van vmbo-TL naar vmbo-B/K, de drempelloze overstap van vmbo-TL met diploma naar 4havo en de dubbele afstroom in de regio.
- financiële verantwoording: trajectvoorziening, investeringsronden, lwoo, PrO en de budgetplafonds van de gemeente Haarlem.

Er is een intern verslag gemaakt van de opbrengsten van deze gesprekken.

Extern overleg

OOGO / Verbinding Onderwijs en Jeugdhulp

Voor het schooljaar 2019-2020 was het versterken van deze verbinding het belangrijkste speerpunt. De volgende zaken zijn in de overlegstructuur gestart:

- Zuid Kennemerland is 'Inspiratieregio' geworden in het traject Met andere ogen. Met 10 andere regio's is een netwerk gevormd om best-practices uit te wisselen en de verbinding per regio te versterken, daarbij steeds gebruikmakend van elkaars bevindingen,
- De in december 2019 gestarte 'Stuurgroep Kernteams' is daadwerkelijk van start gegaan en heeft zes keer vergaderd. De governance-structuur van de samenwerking wordt daardoor steeds krachtiger,
- In de provincie Noord-Holland is deelgenomen aan het 'masterplan Jeugdzorgplus' om te komen tot provinciale afstemming en invulling van de residentiële en gesloten jeugdhulp. De leerlingen uit het Transferium zijn vanaf de zomervakantie opgevangen op Molenduin Driehuis (Aloysius).

Tot slot van deze paragraaf moet vermeld dat de gemeente Haarlem in 2020 gestart is met het per direct invoeren van budgetplafonds in de Jeugdhulp. Dit bleek direct gevolgen te hebben in een aantal concrete situaties. We zijn meteen in gesprek gegaan om dit met maatwerk op te lossen.

Met de keten- en kernpartners (gemeentes, samenwerkingsverbanden en kernpartners GGD, CJG en Leerplein, MBO) zijn twee belangrijke convenanten afgesloten: een verzuimprotocol en een thuiszitterspact. In 2021 zal dit verder uitgewerkt gaan worden in o.a. het organiseren van doorbraakmacht. Met de gemeentes en met MBO Nova College is tevens een nieuw VSV convenant afgesloten.

RBO

Het Regionaal Besturenoverleg Onderwijs Zuid-Kennemerland (RBO) heeft voor 2020 vijf thema's vastgesteld: aanpak personeelstekort, (on)gelijke onderwijskansen, internationalisering, verbinding onderwijs-jeugdhulp en veiligheid. Het samenwerkingsverband is betrokken bij het thema "verbinding van onderwijs en jeugdhulp". In de oktobervergadering is vastgesteld dat het overleg over dit thema gebeurt in het OOGO.

Samenwerking met SWV PO Zuid-Kennemerland

Dit jaar is de samenwerking met het samenwerkingsverband PO geïntensiveerd. Er is wederom een gezamenlijke teamochtend georganiseerd, die digitaal heeft plaatsgevonden. Dit zal komend jaar ook meer inhoudelijk een vervolg krijgen.

Personeel

Vast personeel

Het gehele kalenderjaar 2020 waren acht personeelsleden (5,8 wtf) in vaste dienst van het samenwerkingsverband, te weten:

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

Flexibele schil

Deze schil wordt gevormd door "personeelsleden" zonder vaste aanstelling (zzp, tenzij anders vermeld):

- de onafhankelijk technisch voorzitter van de ledenraad, mw. H. Minnema,
- de controller, dhr. R. Last,
- mw. J. Looman, voorzitter TVO-Commissie tot 1 december; mw. C. Aarden, vanaf 1 december,
- mw. L. Bruijn, secretaris TVO-Commissie,
- de leden van de TVO-Commissie: mw. H. Müter (tijdens zwangerschapsverlof vervangen door dhr. S. Koopman), mw. H. Bongers, mw. J. van Dort, mw. K. Cuppen en de reserveleden mw. C. Veenhof en mw. L. Schermer,
- de functionaris gegevensbescherming, dhr. H. Nusselder,
- projectleider hoogbegaafdheid, dhr. D. Loupatty; projectleider versterking inzet CJG: mevr. M. Dekker
- mw. N. Janse, teamondersteuner Flexarrangement, 0,3 fte (op detachingsbasis), en
- mw. N. Janse, ondersteuning project kernteams, tijdelijke aanstelling op financiering vanuit de gemeentes.

Afhandeling van klachten, geschillen en bezwaren

Er is in 2020 één bezwaar ingediend tegen een door dit swv afgegeven TLV; eerst tegen de voorlopige TLV, daarna tegen de definitieve TLV. Het definitieve bezwaar is op formele gronden (te laat ingediend) afgewezen. Ouders en leerling zijn en worden begeleid naar een plaats in het reguliere onderwijs; daarmee is wel vorm en inhoud gegeven aan de inhoud van het bezwaar.

Er zijn dit jaar twee TLV's door een school aangevraagd zonder toestemming van de ouders. In beide gevallen is de TLV door het swv na horen van ouders en school niet verstrekt.

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

Doorzettingsmacht

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

In 2020 is eenmaal de doorzettingsmacht gebruikt voor de overstap van een leerling binnen het reguliere VO.

Enkele zaken uit de bedrijfsvoering

Privacy en AVG

Het leerlingvolgsysteem van het samenwerkingsverband werkt sinds oktober 2020 met een tweefactor-authenticatie, om die omgeving nog beter te beveiligen. Er zijn afspraken gemaakt over het vernietigen van dossiers na het verstrijken van de wettelijke bewaartermijn. Alle medewerkers hebben een privacy-protocol ondertekend. Het jaarverslag van de functionaris gegevensbescherming is als bijlage in dit verslag opgenomen.

Werkwijze Commissie TVO

In 2019 heeft de Onderwijsinspectie na het vierjaarlijks onderzoek gemeld dat alle TLV's moeten worden voorzien van de wettelijk vereiste deskundigenverklaringen. Inmiddels worden alle TLV's van twee deskundigenverklaringen voorzien.

Werken met Microsoft Teams

We prijzen ons gelukkig dat we in het kader van de herordering van onze ICT omgeving al een eind op weg waren naar werken met Office 365 en met Microsoft Teams; alles digitaal en in de cloud. De stap naar beeldbellende teambesprekingen was snel gemaakt. Alle infrastructuur was half maart al aanwezig.

Huur kantoor

Het huurcontract voor de kantoorruimte waar we onderhuurder zijn bij schoolbestuur Spaarnesant samen met het SWV PO is met drie jaar verlengd tot november 2023.

Stelsevaluatie Passend Onderwijs

De stelsevaluatie Passend Onderwijs heeft in november 2020 plaatsgevonden en heeft geresulteerd in 25 voorstellen ter verbetering van passend onderwijs en de aanscherping van het streven naar steeds inclusiever onderwijs.

De directeur-bestuurder was betrokken bij meerdere commissies en werkgroepen in dit verband:

- lid van de bestuurlijke meedenkgroep van het Met Andere Ogen-traject,
- lid namens de landelijke SWV's VO van de begeleidingscommissie landelijke norm basisondersteuning,
- lid van twee klankbordgroepen binnen de Sectorraad SWV's VO (binnen de VO-Raad) over resp. lwoo en over het reservebeleid en bestedingsplan voor de sector,
- deelnemer aan de focusgroep van OCW en VWS over de inrichting van onderwijs-zorg-arrangementen (kamerbrief onderwijs en zorg),
- deelnemer aan de focusgroep van OCW over invulling van de wettelijke doorzettingsmacht.

4 FINANCIËN (Hoe hebben we dat gefinancierd?)

Dit hoofdstuk gaat ook in op de rechtmatigheid en doelmatigheid van de uitgaven.

Financieel beleid

Het financiële beleid van het samenwerkingsverband wordt beschreven in paragraaf 6.3 van het ondersteuningsplan 2020-2024.

Bestedingsplan reserves

Bij de oprichting van het samenwerkingsverband brachten de vmbo-scholen reserves in. In de eerste vier jaar na de invoering van passend onderwijs zijn door de verevening en de onzekerheid met betrekking tot de toekomstige kosten de reserves niet substantieel afgenomen.

Het samenwerkingsverband kiest ervoor om de in het verleden gevormde reserves beleidsrijk in te zetten, zoveel mogelijk binnen de scholen en ten goede van de leerlingen en ter versterking van het dekkende aanbod. Het beleid van het samenwerkingsverband is erop gericht om de huidige reserves op een verantwoorde manier terug te dringen tot een weerstandsvermogen van 1M€. Dit is uitgewerkt en geconcretiseerd in het als bijlage opgenomen bestedingsplan.

Rechtmatigheid en doelmatigheid

Er zijn in het ondersteuningsplan zes financiële programma's geformuleerd. Hieronder volgt een overzicht van deze programma's en de uitgaven daarbinnen:

a) Trajectvoorzieningen; deze zijn in schooljaar 2019/2020 wederom inhoudelijk geëvalueerd. Deze voorziening speelt naast de ondersteunende functie voor leerlingen tevens een grote rol in de deskundigheidsbevordering van docenten, teams en scholen.

Uit dit budget ondersteunt het samenwerkingsverband ook de extra ondersteuning van leerlingen die met een UBO (uitbestedingsovereenkomst vanuit het VO) het vmbo-, havo- of vwo-onderwijs in de volwasseneducatie volgen; hiertoe zijn met het ROC Nova College afspraken gemaakt.

Voorts zijn in 2020 afspraken gemaakt over de verantwoording van de inzet van deze middelen; dit zal in 2021 over boekjaar 2020 uitgevraagd gaan worden.

b) LWOO; de inzet van deze middelen wordt ook na "opting-out" volledig voor deze groep leerlingen ingezet. In november 2020 zijn de scholen bevraagd over hun LWOO leerlingen; hiervan zal in 2021 verslag worden gedaan. Het gaat dan om instroomkenmerken en ingezette begeleiding.

c) PrO; geen beleidswijzigingen. Het swv volgt de landelijke ontwikkelingen en zal bij nieuwe bekostiging dit verwerken in eigen beleid. Het aantal leerlingen is precies bekend en is het afgelopen schooljaar nagenoeg gelijk gebleven aan het vorige schooljaar.

	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20
aantal leerlingen	470	484	484	509	508
deelname% swv	2,40%	2,50%	2,43%	2,58%	2,59%
deelname% landelijk	2,97%	3,01%	2,90%	2,91%	2,96%
aantal nieuwe PrO-TLV's	120	131	124	156	150

d) Zorgscholen: tot 1 augustus 2020 kende het samenwerkingsverband drie zogenaamde zorgscholen: Tender College IJmuiden, Paulus mavo/vmbo en Daaf Gelukschool. De laatste twee zijn bij de start van schooljaar 19/20 samengegaan met het Sterren College Haarlem; de nieuwe school heet Spaarne College. Vanaf augustus 2020 is er een populatietoewijzing aan het Tender en het Spaarne College.

	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21
aantal leerlingen op 3 scholen	702	712	696	696	639	566	nvt
aantal zorgarrangementen	95	120	114	120	109	109	nvt

- e) VSO; in 2017 is besloten tot een ruimere “geld-volgt-leerling”-regeling voor de vso-scholen. Tot 1 februari wordt eventuele groei verrekend via de landelijke regeling groeikosten; NB wij volgen het advies van de VO-Raad om ook de personele basisbekostiging en de materiële basis- en ondersteuningsbekostiging te vergoeden aan de vso-scholen die dit betreft. Indien vso-scholen na 1 februari nog netto groeien, krijgen zij de basisbekostiging als vanouds vergoed door de aanleverende reguliere school; nieuw is dat het swv vanaf schooljaar 16/17 de ondersteuningsbekostiging aanvult,
- f) Arrangementen; individuele arrangementen worden toegekend door de TVO-commissie; zie het Jaarverslag van deze commissie over 19/20. Groepsarrangementen kunnen worden toegekend door de directie indien daar aanleiding toe is. Alle aanvragen zijn in ons geautomatiseerde systeem gedocumenteerd.

Aantal individuele arrangementen schooljaar 2016/2017: 78

Aantal individuele arrangementen schooljaar 2017/2018: 99

Aantal individuele arrangementen schooljaar 2018/2019: 105

Aantal individuele arrangementen schooljaar 2019/2020: 69

Investeringsrondes voor de scholen

Zie bijlage Bestedingsplan

Treasury

Het Bestuur leeft de voorschriften ten aanzien van geldbeheer na, zoals deze zijn 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. Het bestuur heeft dienovereenkomstig gehandeld. De beschikbare middelen zijn niet langdurig vastgezet en zijn direct opeisbaar. De liquide middelen waren ondergebracht bij de Rabobank en de ING-bank. Het samenwerkingsverband is in 2020 overgegaan tot schatkistbankieren. De ING-rekeningen zijn opgeheven. De Rabobankrekening is gekoppeld aan de schatkist en wordt dagelijks afgeroomd dan wel aangevuld. Hierdoor beheert het swv niet langer meer de eigen middelen.

Project Hoogbegaafdheid

Het in 2019 gestarte project is dit jaar doorgezet. De VO-scholen met een vwo-afdeling participeren allemaal en hebben zich gericht op het opstellen van een eigen plan van aanpak. Het projectverslag over 2020 is als bijlage opgenomen.

5 Toelichting op het financieel jaarverslag (wat hebben we uitgegeven?)

Balans en Staat van Baten en Lasten

Onderstaand zijn de Balans en de Staat van Baten en Lasten van de vereniging weergegeven, met vergelijkende cijfers van 2018 en 2017.

Balans

ACTIVA	31 dec	31 dec	31 dec	PASSIVA	31 dec	31 dec	31 dec
	x € 1.000	2020	2019		2018	x € 1.000	2020
MVA	-	-	-	Eigen vermogen	2.279	2.943	3.527
Vorderingen	60	49	26	Voorzieningen	26	31	23
Overlopende activa	7	143	820	Crediteuren	100	84	298
Liquide middelen	2.794	2.986	3.078	Belastingen/premies	29	27	35
				Pensioenpremies	8	8	7
				Kortlopende schulden	315	7	15
				Overlopende passiva	104	78	18
Totaal	2.861	3.178	3.924	Totaal	2.861	3.178	3.924

Staat van Baten en lasten

	Begroting (A)	Werkelijk (B)	Verschil A en B	Werkelijk 2019	Werkelijk 2018
x € 1.000	2020	2020			
3 Baten					
3.1 Rijksbijdragen	23.165	24.712	1.547	23.087	22.045
3.2 Overige overheidsbijdragen	267	270	3	270	270
3.5 Overige baten	23	0	-23	29	27
Totaal baten	23.455	24.982	1.527	23.386	22.342
4 Lasten					
4.1 Personele lasten	832	776	56	717	714
4.2 Afschrijvingslasten	-	-	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	58	64	-6	62	56
4.4 Overige instellingslasten	6.451	6.886	-435	5.928	5.275
4.5 Doorbetaling schoolbesturen	16.578	17.916	-1.338	17.263	16.437
Totaal lasten	23.919	25.642	-1.723	23.970	22.482
Saldo baten en lasten	-464	-660	-196	-584	-140
5 Financiële baten en lasten	1	-3	-4	-	-
Resultaat	-463	-663	-200	-584	-140

Toelichting

Het samenwerkingsverband heeft Rijksbekostiging ontvangen voor lichte en zware ondersteuning. Daarnaast verstrekt de gemeente Haarlem een doelsubsidie voor +VO en schoolmaatschappelijk werk. Het eigen vermogen is in 2020 afgenomen met het negatieve resultaat ad € 663.000. Het resultaat is €200.000 negatiever dan begroot (middelste kolom).

Net als in voorgaande jaren zijn de Rijksbijdragen fors hoger dan begroot (indexeringen die in de begroting te laag zijn meegenomen). Voor 2021 is er rekening gehouden met hogere indexeringen, zodat het verschil met de begroting naar verwachting een stuk lager zal zijn. De hogere Rijksbijdragen gaan volledig door naar de scholen (LWOO/PRO-gelden).

De belangrijkste oorzaken van het groter dan begrote verlies zijn:

- Trajectgroepen en +VO zijn € 197.000 hoger dan begroot;
- Arrangementen € 164.000 hoger;
- Preventieve maatregelen € 152.000 hoger;
- Groei VSO € 73.000 hoger;
- Huisvestingslasten (huurkosten) zijn € 6.000 hoger dan begroot;

Dekking voor de hogere kosten:

- Hogere inkomsten lichte ondersteuning € 103.000;
- Hogere inkomsten zware ondersteuning € 208.000;
- Flexibele schil (onderdeel van de Personele lasten) zijn € 50.000 lager;
- Lagere kosten scholing/kenniskringen en toetsingen € 25.000;

Treasury

Het Bestuur leeft de voorschriften na, zoals verwoord in de Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek, zoals uitgevaardigd door de Minister van Onderwijs Cultuur en Wetenschappen van 25 juli 2001 nummer FVE 2001/57965N. De beschikbare middelen zijn niet langdurig vastgezet en zijn direct opeisbaar. De liquide middelen zijn in 2020 ondergebracht bij het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren). Alle bankmutaties verlopen via deze ene rekening. De overige bankrekeningen zijn (en worden) opgeheven. De Vereniging heeft op dit moment geen beleggingen en beleningen. Op de vrije liquide middelen is geen rendement behaald.

Kengetallen

Het samenwerkingsverband had bij de start van Passend Onderwijs een omvangrijk eigen vermogen. Gebleken is dat tijdens de overgang naar Passend Onderwijs de Rijksbekostiging telkens hoger uitvalt dan verwacht en dat implementatie van projectgerichte subsidies in de begroting sneller zijn doorgevoerd dan dat deze in de praktijk door de betrokken schoolbesturen geïmplementeerd konden 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 niet onnodig te laten oplopen. Vanuit de risico-inventarisatie is de omvang van het weerstandsvermogen vastgesteld en deze wordt periodiek geëvalueerd. Dit beleid heeft er inmiddels toe geleid dat er de reserves zijn ingezet voor een professionaliseringstraject van medewerkers op de scholen. Tevens zijn de middelen die naar de scholen gaan om de ondersteuning aan leerlingen te realiseren structureel verhoogd en er wordt gestimuleerd dat scholen pilots doen en projectgelden inzetten. Het doel hiervan is om de

reserves terug te dringen. In de meerjarenraming is dit beleid verwerkt. In het afgelopen boekjaar 2020 laten de kengetallen ook dalingen zien die aansluiten bij bovenstaande acties. Zie ook het uitgebreidere bestedingsplan voor de reserves.

Liquiditeit

De liquiditeit is de mate waarin aan de korte termijn verplichtingen kan worden voldaan en is de deling van de vlottende activa door de kortlopende schulden. De liquiditeit is in 2020 gedaald naar 5,14 (2019: 15,58 en 2018: 10,50). De uitgaven zijn in 2020 toegenomen, het banksaldo is gedaald en de nog te betalen posten eindejaars zijn hierin eveneens verwerkt.

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 2020 gedaald naar 0,80 (80%) (2019: 0,93 en 2018: 0,90). De daling wordt verklaard door het negatieve resultaat, waardoor het eigen vermogen is gedaald.

Rentabiliteit

De rentabiliteit wordt berekend door het resultaat te delen door de totale baten. Het negatieve resultaat van 2020 geeft een negatieve rentabiliteit van -2,66 (2019: -2,50 en 2018: -0,63).

Meerjarenraming 2020-2023

De meerjarenraming (balans en exploitatie) is opgesteld binnen de planning & control cyclus en door de ledenraad goedgekeurd. Inmiddels is het definitieve resultaat van 2020 bekend geworden en zijn er met betrekking tot de investeringsronde nieuwe voorstellen verwerkt. Deze zijn in onderstaande cijfers verwerkt.

Staat van Baten en Lasten			T+1	T+2	T+3
	Begroting	Werkelijk	Begroting	Raming	Raming
x € 1.000	2020	2020	2021	2022	2023
3.1 Rijksbijdragen	23.165	24.712	25.360	25.687	25.512
3.2 Overige overheidsbijdragen	267	270	140	65	65
3.5 Overige baten	23	0	23	23	23
Totaal baten	23.455	24.982	25.523	25.775	25.600
4.1 Personele lasten	832	776	853	862	871
4.2 Afschrijvingslasten	-	-	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	58	64	58	58	58
4.4 Overige instellingslasten	6.451	6.886	6.596	6.438	5.438
4.5 Doorbetaling schoolbesturen	16.578	17.916	18.382	18.967	19.704
Totaal lasten	23.919	25.642	25.889	26.325	26.071
Saldo baten en lasten	-464	-660	-366	-550	-471
5.1 Financiële baten en lasten	1	-3	1	1	1
Resultaat	-463	-663	-365	-549	-470

Balansprognose

In onderstaande balansprognose is te zien dat eind 2023 het eigen vermogen onder het bepaalde niveau van het weerstandsvermogen van €1.000.000 zit. Gezien de hoogte van het eigen vermogen kan het moment waarop de beleidsmaatregelen worden doorgevoerd in een eerder jaar plaatsvinden dan momenteel in de meerjarenraming is opgenomen.

Balansprognose		T+1	T+2	T+3
	Werkelijk	Begroting	Raming	Raming
	2020	2021	2022	2023
	x € 1.000			
Activa				
Vorderingen	67	50	50	50
Liquide middelen	2.794	2.099	1.550	1.080
Totaal activa	<u>2.861</u>	<u>2.149</u>	<u>1.600</u>	<u>1.369</u>
Passiva				
Eigen vermogen	2.279	1.914	1.365	895
Vorzieningen	26	35	35	35
Kortlopende schulden	556	200	200	200
Totaal passiva	<u>2.861</u>	<u>2.149</u>	<u>1.600</u>	<u>1.130</u>

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

Financiële situatie van het samenwerkingsverband

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

Ontwikkeling leerlingaantallen

Het totale aantal leerlingen is stabiel en zal dit de komende jaren naar prognoses van de gemeentes ook blijven. De deelnamepercentages aan vso, PrO en lwoo zijn al elders besproken.

Maatschappelijke opdracht

De stelsevaluatie (kamerdebat 16 nov 2020) heeft duidelijk gemaakt dat enerzijds de samenwerkingsverbanden zullen blijven bestaan als organisatievorm om passend onderwijs vorm te geven in de eigen regio, maar dat anderzijds er 25 verbeterpunten liggen om passend onderwijs te gaan laten voldoen aan de doelstellingen. 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 daarbij het belangrijkste maatschappelijke doel. Dit samenwerkingsverband zal zich de komende jaren inspannen dit doel te bereiken via de gestelde verbeteringen.

Risico's***Onzekerheid omtrent toekomstige financiering van lwoo***

In 2019 heeft de regering een voorstel ontwikkeld over de landelijke bekostiging van samenwerkingsverbanden wat betreft lwoo-middelen. Het voornemen is deze bekostiging te koppelen aan het aantal leerlingen uit wijken in de regio waar de sociaal economische situatie slechter dan gemiddeld is. Daarnaast is in onze regio het aantal vmbo'ers al jaren dalend. Dit bij elkaar maakt dat in ieder geval een terugval in middelen wordt voorzien.

Kans: er zal zeker een nieuwe financiering moeten komen; de kans op een lichte teruggang (10 – 20%) in budget is zeer reëel.

Maatregel: de scholen met lwoo zijn afgelopen jaar hierop gewezen. In de budgettoewijzing is aangegeven welk deel gebaseerd is op huidig aantal vmbo'ers en welk deel van de inkomsten dus nog te danken is aan de peildatum van 2012.

Onzekerheid over de nieuwe bekostiging PrO

Ten opzichte van de peildatum PrO waarop het swv vanuit het ministerie wordt bekostigd, is het aantal PrO leerlingen met ruim 100 leerlingen toegenomen. Dit zorgt binnen het swv voor een extra kostenpost van 500 k€. Afhankelijk van de te kiezen vorm van bekostiging van het PrO moet het swv dit al dan niet zelf structureel gaan betalen. Mocht het woonplaatsbeginsel wel ingevoerd worden, dan krijgt het swv dit budget mee met de leerlingen van buiten de regio. Mocht het woonplaatsbeginsel niet ingevoerd worden (maar het schoolplaatsbeginsel), dan zal dit bedrag structureel gemaakt moeten worden.

Kans: aanwezig

Maatregel: afwachten en geïnformeerd blijven

Stijgende deelname aan vso Daaf Geluk

Door meerdere factoren is het VSO Daaf Geluk het afgelopen jaar erg hard gegroeid in leerlingaantal. Dit zorgt voor fors stijgende TLV-lasten.

Kans: reëel; is al gaande

Maatregel: ruimte in meerjarenraming voor bijsturing; de komende twee jaar een groei van 18 TLV's per jaar.
Starten van een interne discussie over de wenselijkheid deze leerlingen in het vso op te vangen; zoeken naar mogelijkheden dit regulier te doen.

Financiering van passend onderwijs voor leerlingen die vroeger onder andere budgetten vielen

De samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp wordt steeds beter. Steeds meer leerlingen die vroeger geen onderwijs ontvingen krijgen nu wel (gedeeltelijk) onderwijs. Of leerlingen vielen vroeger onder een ander budget (bijv. gesloten jeugdzorg) en door nieuw beleid worden deze leerlingen binnen passend onderwijs gebracht, zonder dat het bijbehorende budget wordt overgeheveld naar passend onderwijs.

Dit betreft leerlingen die vrijgesteld zijn van leerplicht op grond van artikel 5 onder a: "de jongere is op lichamelijke of psychische gronden niet geschikt om tot een school onderscheidenlijk een instelling te worden toegelaten". Als in de regio of landelijk er minder of geen vrijstellingen 5a meer gegeven worden, zullen deze leerlingen ergens geplaatst moeten worden. Dit zal een toename van het aantal TLV's betekenen met groei van het vso tot gevolg.

Kans: reëel

Maatregel: kwaliteit van OOGO verbeteren, zodat deze nieuwe doelgroepen eerder in beeld komen

Corona

De gevolgen van de corona-maatregelen in het onderwijs zijn nog niet te overzien. Gezien de leerachterstanden die ontstaan en de schoolgang die door twee lockdowns al is onderbroken, ligt het voor de hand dat er meer uitvallers zullen komen, meer afstromers met vraag naar extra ondersteuning en dat leerlingen in het PrO en het vso mogelijk langer op school zullen verblijven.

Kans: reëel

Maatregel: vinger aan de pols

Eindleeftijd vso omhoog

Leerlingen mogen volgens de WEC⁵ in het vso blijven tot het einde van het schooljaar waarin zij 20 worden. Binnen dit samenwerkingsverband is het gebruikelijk om bij leerlingen van 16 jaar en ouder per jaar of per twee jaar een zorgvuldige individuele afweging te maken of een langer verblijf in het vso gewenst is. Ook bij 18 jaar, of als de TLV verlengd moet worden, wordt deze afweging gemaakt. Landelijk beleid en een toegenomen publiciteit rond dit onderwerp zal de vraag naar verlenging van TLV's na het 16^e jaar waarschijnlijk doen toenemen, waardoor het vso zal groeien.

Kans: aanwezig

Maatregel: geen

Stootblok

In de huidige meerjarenbegroting is er in 2023, het laatste jaar van het bestedingsplan, een begrotingstekort voorzien van 470 k€ dat uit de reserves gefinancierd kan worden. Het jaar erop kan dat niet meer en moet dit bedrag bezuinigd worden. Idealiter betreft dit dan niet structurele uitgaven.

Kans: wordt nu voorzien

Maatregel: dit jaar 2021 hiertoe een plan opstellen en inrichten om dit bedrag te alloceren en te besteden aan tijdelijke en niet-structurele uitgaven.

⁵ WEC = Wet op de Expertisecentra ([voortgezet] speciaal onderwijs)

In dit hoofdstuk/verslag doet het intern toezichthoudende orgaan van de vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zuid-Kennemerland verslag van haar werkzaamheden over het kalenderjaar 2020.

Algemeen

Statuten

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

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

Vormgeving van het interne toezicht

Het interne toezicht wordt vormgegeven door de ledenraad en enkele commissies van de ledenraad: de voortgangsc commissie, de remuneratiecommissie en de financiële commissie. De ledenraad van het samenwerkingsverband kent een onafhankelijk (technisch) voorzitter; deze voorzitter bewaakt enerzijds dat de schoolbesturen hun inbreng kunnen hebben in de samenwerking en anderzijds dat er gezamenlijke standpunten worden ingenomen voor het belang van het samenwerkingsverband als geheel. Bovendien levert de onafhankelijk voorzitter een kritische blik van buitenaf.

In de voortgangsc commissie worden agendapunten voor de ledenraad voor besproken en wordt oog gehouden op de voortgang van afspraken en besluiten binnen het samenwerkingsverband. De vergaderingen van de voortgangsc commissie worden voorgezeten door de onafhankelijk voorzitter. In de financiële commissie (vergelijkbaar met een auditcommissie) worden alle financiële zaken voor de ledenraad voor besproken in aanwezigheid van de controller.

De remuneratiecommissie bestaat uit twee leden van de voortgangsc commissie; zij vervullen de werkgeversrol richting de directeur-bestuurder. Jaarlijks voeren zij een functioneringsgesprek waarvan zij verslag doen in de ledenraad.

Samenstelling

De ledenraad bestond in 2020 uit de volgende personen:

Mw. H. Minnema	onafhankelijk	voorzitter
Dhr. A.J. Strijker/ dhr. H. Post	Stichting Dunamare Onderwijsgroep	lid
Mw. G.H.H. Vaes	"IRIS" Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs	lid
Dhr. J.H.M. Reckman	Stichting Vrije Scholen Voortgezet Onderwijs Noord-Holland	lid
Dhr. M. Kemper	Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia	lid
Dhr. P. Stam	Onderwijsstichting College Hageveld	lid
Dhr. M. Elkerbout	Stichting Spaarnesant	lid
Dhr. M. Heinemeijer	Stichting Interconfessioneel (RK/PC) VO Gregor Mendel	lid
Mw. C.B. Quadekker	Stichting RK Scholengemeenschap Sancta Maria	lid
Dhr. P. de Zoete	Stichting Scholengemeenschap Kennemer Lyceum	lid
Dhr. L.-J. Veldhuijzen	Stichting Kolom	lid
Dhr. R. Prast	Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg	lid
Dhr. P. Velseboer	Stichting TWijs	lid
Mw. M. Moll	Stichting Heliomare Onderwijs	lid
Mw. R. Veldhuijzen van Zanten	Stichting Epilepsie Instellingen Nederland	lid

De heer Strijker is in november opgevolgd door de heer Post.

Voortgangsc commissie: de leden Strijker/Post, Vaes, Elkerbout en Quadekker,

Financiële commissie: de leden Strijker/Post, Reckman (tot 18-11-2020) en Kemper,
Remuneratiecommissie: de leden Strijker/Post en Vaes.

Taken en bevoegdheden

De taken en bevoegdheden van het intern toezichthoudende orgaan zijn vastgelegd in de statuten en het directiestatuut. Samenvattend kan gesteld worden dat de directeur-bestuurder een ruim mandaat heeft. De ledenraad ziet toe en heeft goedkeuringsrecht op de belangrijke documenten als ondersteuningsplan, jaarverslag, begroting en meerjarenbegroting.

Toezichtkader en governance

De toezichthouders gaan uit van het toezichtkader zoals dat door de sector (VO-Raad) is opgesteld. Binnen dit kader is gekozen voor een onafhankelijk technisch voorzitterschap.

De onafhankelijk voorzitter van de ledenraad heeft in 2020 een werkgroep 'governance' ingesteld met het voornemen om te komen tot een eigen opgesteld toezichtkader. De opdracht aan de werkgroep luidde "maak een voorstel voor de aanpak van de bespreking van het thema "toezicht" in de ledenraad. Onderdeel van die bespreking is een heroverweging van de huidige werkwijze. Centrale vragen daarbij zijn: "Over welke onderwerpen moet de ledenraad geïnformeerd worden om de toezichthoudende rol te kunnen vervullen?" En "Weten de leden wat zij moeten weten om iedere leerling in de regio een ononderbroken ontwikkeling te kunnen bieden?"

De werkgroep is in augustus bijeen geweest; deze bijeenkomst heeft ertoe geleid dat de vergaderingen van de ledenraad voortaan opgesplitst worden in een deelnemersdeel (overleg, afstemmen, brainstormen enz.) en een toezichthoudersdeel (toezicht op doelstellingen en afspraken, goedkeuren documenten enz.). Voortaan zal steeds met een gesplitste agenda gewerkt worden.

In 2021 zal een vervolg aan de thematisering van dit onderwerp gegeven worden met een scan en een studiedagdeel (is uitgesteld wegens de coronamaatregelen; een fysieke bijeenkomst is gewenst).

Vergaderingen en bijeenkomsten in 2020

Ledenraad

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

1 april	Jaarverslag 2019; Accountantsverklaring 2019
12 juni	Aanpassing TVO-procedure
20 november	Begroting 2021; Meerjarenbegroting; samenstelling voortgangscommissie en financiële commissie; eindverslag speerpunten 19/20 en speerpunten 20/21; eerste bespreking uitkomsten Kamerdebat (16 november) passend onderwijs en stelsevaluatie

Voortgangscommissie

De Voortgangscommissie heeft vergaderd op 29 januari, 25 maart, 27 mei, 9 september en 11 november. De volgende onderwerpen zijn besproken:

29 januari	samenwerking in de regio; stelsevaluatie passend onderwijs
25 maart	corona; leerlingen zonder stoeltje; OZA's en +VO; vernieuwde werkwijze CJG
27 mei	overzicht financiële toewijzingen aan scholen, stavaza verbeterpunten inspectie
25 september	overstap VO-VO; gemeentelijke budgetplafonds zorginstellingen; governance
11 november	stelsevaluatie passend onderwijs; reservepositie swv; bovenregionaal plan residentiële leerlingen

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

Financiële commissie

De financiële commissie heeft vergaderd op 13 maart, 12 juni en 6 november.

25 maart Financieel jaarverslag 2019, interne verdelingsystematiek

20 mei Nieuwe presentatie interne verdeling budgetten (toewijzen via één excel)

10 november Begroting en meerjarenbegroting; reservebeleid

12 december commissie uitgebreid geïnformeerd over actualiteit (kamerdebat)

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

Remuneratie

Op 23 september hebben twee leden van de voortgangscmissie (Vaes, Strijker) een voortgangsgesprek gehouden met de directeur-bestuurder. Hiervan is verslag gedaan aan de voortgangscmissie en op 27 november aan de ledenraad.

Gesprek met OPR

Tweemaal per jaar spreken de onafhankelijk voorzitter en een lid van de met een delegatie van de medezeggenschap: de ondersteuningsplanraad. Dit jaar gebeurde dat op 1 april en 18 november. Gesproken is over de algemene gang van zaken en het functioneren van de directeur-bestuurder.

Conclusies vanuit het toezichthoudende orgaan

1. De stelsevaluatie vraagt een aantal herijkingen en verbeteringen; dit wordt ter uitvoering bij de directeur-bestuurder belegd.
2. Het bestedingsplan aangaande de reserves van het samenwerkingsverband is conform meerjarenbeleid; het toezicht onderschrijft de hoofddoelstelling: geen overbodige reserves. Het toezichthoudende orgaan vraagt de directeur-bestuurder om in 2021 een plan te ontwikkelen om na het uitputten van de reserves weer te bewerkstellingen dat het samenwerkingsverband met nulbegrotingen de doelstellingen kan bereiken.
3. De eerste stap naar een toezichtkader is gezet; in de komende vergaderingen van de Ledenraad wordt de toezichthoudende functie door de onafhankelijk voorzitter steeds geëxpliciteerd. In 2021 wordt verder gewerkt aan het formuleren en het opstellen van het kader dat hierbij leidend zal worden.
4. De eerste stap naar concretisering van de punten waarop toezicht wordt gehouden is ook gezet. Binnen het samenwerkingsverband is een eerste versie gemaakt van 'het samenwerkingsverband in cijfers'. Per onderwerp wordt in dit document aangegeven welke cijfers verzameld worden, met welk doel en hoe zij als indicator kunnen dienen van het bereiken van gestelde doelen.

Aldus separaat vastgesteld in de vergadering van de ledenraad op 24 maart 2021.

8 AFKORTINGEN

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

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



Bestedingsplan Reserves

Samenwerkingsverband VO Zuid Kennemerland

VO 27-05

2016 - 2024

Stand van zaken 2020/2021

10 nov 2020	Financiële Cie RvT	Positief advies reservebeleid en (meerjaren)begroting Wijst op 'stootblok'; wil PVA daarvoor in komend jaar
18 nov 2020	Ledenraad (RvT)	Goedkeuring reservebeleid en (meerjaren)begroting
2 dec 2020	OPR	Eerste bespreking en toelichting
11 jan 2021	Bestuur SWV	Vaststellen versie 3
3 feb 2021	Bestuur SWV	Vaststellen versie 4 - landelijk Sectorplan snelle en doelmatige afbouw meegewogen - 1 ^e concept financieel jaarverslag 2020 gereed inclusie resultaat 2020; verwerkt in prognoses
17 feb 2021	OPR	Instemming gegeven op dit bestedingsplan en bijbehorende meerjarenbegroting
17 mrt 2021	Voortgangscommissie	Advisering Jaarverslag en Bestedingsplan
17 mrt 2021	Financiële Cie RvT	Idem
24 mrt 2021	Ledenraad (RvT)	Goedkeuring Jaarverslag inclusief Bestedingsplan

1 Inleiding

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

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

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

Uitgangspunten

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

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

Op deze manier werd de verantwoordelijkheid deels bij de scholen gelegd (eigen projecten voor eigen situatie) en deels bij het samenwerkingsverband (door ontwikkelen van het dekkende aanbod). Doel van het beleid: de reserves zorgvuldig inzetten zodat op termijn een vloeiende overgang zou ontstaan naar het dan beschikbare budget. Er is daarom indertijd gekozen voor een relatief lange looptijd van dit plan (van 2016 tot en met 2023), juist om de zorgvuldigheid van de inzet van middelen te waarborgen en de middelen daadwerkelijk in de klas terecht te laten komen.

Gewenst weerstandsvermogen (op grond van landelijke norm)

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

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

Aanpassing beleid in 2019

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

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

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

Aanpassing beleid in 2020

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

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

Aanpassingen beleid in februari 2021

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

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

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

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

Verbetermaatregelen

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

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

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

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

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

2 Investeringsrondes

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

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

Eerste investeringsronde

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

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

Tweede investeringsronde

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

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

Derde investeringsronde

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

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

Vierde investeringsronde

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

- Naam: Professionalisering en doelgroepen; school en klas
- Looptijd: 2020-2023
- Ingezet budget: 3,0 M€: drie jaar telkens 1,0 M€

Het samenwerkingsverband is zeer tevreden over de werkwijze (scholen zelf verantwoordelijk voor specifieke groepen leerlingen en ontwikkeling eigen kwaliteit) en de resultaten. In het jaarlijkse plenaire directie-overleg worden altijd enkele best-practices gedeeld. Sinds 2018 houdt het samenwerkingsverband jaarlijks een gesprek met iedere schoolleiding/directie. Hierbij zijn zorgcoördinator en consulent passend onderwijs ook aanwezig juist ook om inhoudelijke terugkoppeling te kunnen bespreken. In deze gesprekken wordt ook altijd stilgestaan bij de projecten van de investeringsrondes (narratieve verantwoording).

3 Doelgroepenbeleid

De bedoeling is om voor specifieke doelgroepen structurele voorzieningen te creëren en daarmee tot een dekkend aanbod voor alle leerlingen. Dit zal leiden tot structurele toename van de uitgaven. Deze groei in kosten moet gedekt worden door de positieve verevening.

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

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

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

Fase 1: vaststellen doelgroepen

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

1. vmbo-B leerlingen met gestapelde problematiek; voor vmbo-GL, TL, en K-leerlingen met gestapelde problematiek zijn de zorgscholen beschikbaar (met beperkte profielkeuze), voor onderbouw-basisleerlingen heeft alleen het Tender College een aanbod,
2. leerlingen uit apc-wijken; er zijn twee scholen binnen het SWV die meer dan 30% leerlingen uit apc-wijken hebben; deze leerlingen hebben mogelijk specifieke problematiek gebonden aan de thuissituatie,

3. thuiszitters en dreigende thuiszitters:
 - a) ontwikkeling arrangementen en onderwijszorgarrangementen (als opvolging van de +VO),
 - b) set arrangementen op Tender, Sterren College en Haarlem College,
 - c) doorstroomklassen op Gunning en VGDG,
 Voor verdere uitwerking zie notitie: Transitie +VO; Traploos schakelen
4. uitvallers VSV:
 - a) uitval vmbo; deze is hoger dan landelijk gemiddeld en dan landelijke doelstelling,
 - b) uitval havo/vwo; deze is hoger dan landelijk gemiddeld en dan landelijke doelstelling
 - c) uitval onder leerlingen met een disharmonisch profiel (cognitief/executief)
 Dit wordt in de VSV-projectgroep en -stuurgroep verder uitgewerkt en besproken,
5. oud ITK- en ISK-leerlingen; deze groep leerlingen heeft de ITK (internationale taalklas; basisonderwijs) of de ISK (internationale schakelklas; vo) doorlopen en schakelt daarna door naar regulier onderwijs; de twee jaar extra taalonderwijs blijkt in de praktijk onvoldoende hen zonder verdere extra ondersteuning te accommoderen,
6. anti-vwo op de VGDG; externaliserende havo op de Gunning Planetenlaan,
7. Opmaat-leerlingen op Molenduin; dit zijn leerlingen die bij de stap naar het vso of het vo hulp nodig hebben,
8. Integratieklas; een groep ouders wil graag een aanbod ontwikkelen voor een groep cluster3-leerlingen op een reguliere school.

Fase 2: starten en inrichten van nieuwe voorzieningen

De volgende voorzieningen zijn gestart in de achterliggende planperiode:

Zorgarrangementen:

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

Individuele en groepsarrangementen:

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

Directieprojecten:

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

Preventieve maatregelen:

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

Fase 3 Vervolg

De volgende voorzieningen zijn in voorbereiding:

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

4 Realisering en financiële resultaten van dit beleid

4a Investeringsrondes

In onderstaande tabel worden de uitgaven aan de investeringsrondes per boekjaar weergegeven. NB t/m 2019 betreft het een realisatie; vanaf 2021 een prognose.

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

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

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

4b Doelgroepenbeleid

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

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

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

4c Jaarresultaten en balanspositie t/m 2023

In onderstaande tabel is het totaal financiële resultaat van dit beleid in beeld gebracht. De reserves die aanwezig waren vanuit de rechtsvoorganger bij de start in 2014 zijn eerst opgelopen tot bijna 4 M€. Daarna is gestructureerd volgens dit bestedingsplan gewerkt en nemen de reserves structureel af. Dit beleid zal worden doorgezet tot 2024 wanneer de gewenste reservepositie bereikt is. Gesteld kan worden dat de eerste jaren van de uitvoering van dit beleid door de grote positieve verevening weinig afname van de reserves plaatsvond. Pas nu een aantal voorzieningen is ingericht en de investeringsrondes blijven plaats vinden zal de reserve conform dit plan de komende jaren gaan afnemen.

Jaar	begroot resultaat	gerealiseerd resultaat	algemene reserve
2016	-1.177	85	3.953
2017	-2.312	-286	3.667
2018	0	-140	3.527
2019	-1.521	-584	2.943
2020	-463	-663	2.279
Bestedingsplan:			
2021	-365		1.914
2022	-549		1.365
2023	-470		896
2024	0		896

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

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

Niet verrassend is dat het jaar 2020 voor een belangrijk deel werd bepaald door de coronacrisis en de effecten die dit had op de werkzaamheden binnen het samenwerkingsverband. De organisatie moest zich binnen korte tijd aanpassen aan nieuwe en ongekende omstandigheden, wat extra druk gaf op de uitvoering van de normale werkzaamheden. Ook op privacygebied was dit door veelvuldige digitale contacten een extra uitdaging. In dat licht is het te begrijpen dat het contact met de FG minder frequent is geweest dan was voorzien.

Met betrekking tot AVG-compliance heeft dit niet tot problemen geleid, mede als gevolg van de solide inrichting van de organisatie in de vorige perioden en het permanente bewustzijn van de medewerkers dat het SWV-VO-ZK persoonsgegevens van jongeren verwerkt waarbij het gaat om bijzondere persoonsgegevens, waarbij extra aandacht en voorzichtigheid noodzaak is.

Het gegeven dat zich in het afgelopen jaar geen beveiligingsincidenten hebben voorgedaan mag als een voorzichtige indicator van het bovenstaande worden beschouwd.

Een aantal aandachtspunten voor het komende jaar zijn niettemin van belang. Zo laat de AVG op sommige terreinen ruimte voor interpretatie. Voor het werken in de praktijk kan daar meer duidelijkheid in worden gegeven, met name waar het gaat om privacy in het sociale domein. Bij overleg met verschillende partijen kan de AVG voor het gevoel belemmerend werken bij het onderling delen van persoonsgegevens. Hoe hiermee om te gaan is voor de betrokken medewerkers van het samenwerkingsverband een onderwerp dat in het komend jaar aandacht verdient.

Om begrijpelijke redenen is er niet meer dan een eerste aanzet gegeven tot uitvoering van de DPIA (Data Protection Impact Assessment of gegevensbeschermingseffectbeoordeling) met betrekking tot de applicatie "Efficiency Online". In 2021 dient hier verdere opvolging aan te worden gegeven. Ook voor bepaalde toepassingen van MS Office 365 binnen het samenwerkingsverband moet hiervoor nog een en ander in kaart worden gebracht. Omdat Microsoft een (te) grote speler is, kan binnen de branche gekeken worden hoe hier het beste mee kan worden omgegaan.

Een speciale sessie met het privacyteam is gewijd aan het hoofddoel van de bewaartermijnen. Over de opvolging daarvan moet nog gerapporteerd worden. Een handzame tool staat daarvoor ter beschikking.

Raadzaam is het om in het eerste kwartaal van 2021 een bijeenkomst met alle medewerkers te beleggen om met name de ervaringen in het coronajaar 2020 te inventariseren waar het gaat om de toepassingen van de privacyregels in het algemeen en bij het onderhouden van de digitale contacten in het bijzonder. Hiermee wordt dan ook voldaan aan het AVG-hoofddoel van permanente bewustwording.

Tot slot wordt de hoop uitgesproken dat het jaar 2021 weer uitzicht geeft op een normalere manier van werken, waarbij de opgedane ervaringen kunnen bijdragen tot een verdere AVG-compliance.

Inleiding

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

Niet door deze leerlingen te problematiseren, verbijzonderen of isoleren, maar door rekening te houden met de grote diversiteit binnen deze groep (zoals een grote range in IQ's). De onderwijs- ondersteuningsbehoeften van deze leerlingen kunnen fundamenteel verschillen, maar het streven is de leerlingen binnen de bestaande (reguliere) scholen zo goed mogelijk te bedienen met maatwerk. Om dit te realiseren is een subsidie toegekend om de reeds aanwezige expertise op het gebied van (hoog)begaafdheid in ons svw breed toegankelijk te maken en de kennis en ervaring op alle scholen te vergroten en verdiepen. Hierdoor wordt een omvattend aanbod voor deze leerlingen, zowel binnen het bestaande curriculum met verrijkings- en verdiepingsmogelijkheden, als buiten het bestaande onderwijsprogramma met alternatieve trajecten. Van deze subsidie is sinds schooljaar 2019 – 2020 een project(organisatie) van start gegaan. Deze bestaat uit een *stuurgroep*, waarin de bestuurder van het samenwerkingsverband plaatsneemt. Een *projectteam* dat de ambities uitwerkt en tot uitvoering brengt en een *kenniskring*, bestaande uit experts uit de aangesloten scholen. De projectorganisatie is gericht op het bereiken van de volgende resultaten:

Beoogde resultaten

De beoogde resultaten zijn:

- Een dekkend aanbod voor (hoog)begaafde leerlingen;
- Het 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

Resultaten 2020

Onder leiding van het projectteam zijn 3 werkgroepen hebben zich gericht op het ontwikkelen van producten in relatie tot bovengenoemde resultaten. Dit heeft geleid tot de volgende producten:

- Er is een **professioneel filmpje** gemaakt waarin HB – leerlingen zélf vertellen welke ondersteuningsbehoeftes zij hebben.
- Ofschoon 'de HB-leerling' niet bestaat' is er een **definitie** ontwikkeld voor de scholen van Zuid-Kennemerland.
- **Een workshop voor professionals** met *inzichten over de HB - leerling*.
- Er is **een workshop ontwikkeld voor het opzetten van HB – beleid** in de school met daarin praktische tools voor het inrichten en opzetten van HB – beleid.

Tevens is vanuit het projectteam een inventarisatie gedaan t.a.v. 'thuiszittende HB-ers' of HB-ers met het risico daarop. Ook deze resultaten zijn met het verschijnen van deze evaluatie nog niet beschikbaar en zullen op een later moment worden toegevoegd.

Daarnaast zijn er in de tweede helft van het schooljaar in samenwerking met Novilo scholingen georganiseerd voor de kenniskring. Ook Ronald Haak, conceptdrager binnen het projectteam, heeft een scholing verzorgd. De scholing van Novilo stond ook open voor introducés. Scholen hebben hier ruim gebruik van gemaakt.

De subsidie biedt tevens ruimte aan individuele scholingsverzoeken. Daar is voor een ruim deel van de aanwezigen in voorzien. Ook daar is dit jaar in voorzien.

Deelnemers aan de projectorganisatie

	Naam	Projectrol	School / organisatie
	Johan Vermeer	Opdrachtgever	SWV VO Zuid-Kennemerland
	Ronald Haak	Conceptdrager / projectleider	Atheneumcollege Hageveld
	Marije van der Vlugt	Lid projectteam	SWV VO Zuid-Kennemerland
	Inge Verstraete	Lid Projectteam	SWV VO Zuid-Kennemerland
	Djoro Loupatty	Projectleider	Tante Lean B.V.
	Hanneke Wieland	Lid HB Expert Netwerk	Sancta Maria
	Mieke Bosch	Lid HB Expert Netwerk	Gymnasium Felisenum
	Femke Akerboom	Lid HB Expert Netwerk	Atheneumcollege Hageveld
	Roos van Velzen	Lid HB Expert Netwerk	Schoter Scholengemeenschap
	Rens Hoogewerf	Lid HB Expert Netwerk	Mendelcollege
	Sharon Captein	Lid HB Expert Netwerk	Kennemerlyceum
	Harmke Schaap	Lid HB Expert Netwerk	Rudolf Steiner College
	Bep Molenaar	Lid HB Expert Netwerk	Stedelijk Gymnasium
	Colin Straathof	Lid HB Expert Netwerk	Ichtus Lyceum
	Marcella Tuijn	Lid HB Expert Netwerk	1 ^e Christelijk Lyceum
	Michel Frijns	Lid HB Expert Netwerk	Coornhert Lyceum

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

KENGETALLEN

	2020	2019
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	5,14	15,58
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	79,66	92,61
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	80,55	93,58
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-2,66	-2,50
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	9,22	12,75
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	9,13	12,58
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	0,25	0,26
Personele lasten / totale lasten (in %)	3,03	2,99
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	3,03	2,99
Materiële lasten / totale lasten (in %)	96,97	97,01
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	96,97	97,01

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

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

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

Weerstandvermogen

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

Huisvestingsratio

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

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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

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

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

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen.

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

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

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

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

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

Liquide middelen.

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

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

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

Eigen Vermogen.

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

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Voorzieningen

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

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

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB) :

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

Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal 50 klokuren verlof (per fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. Deze uren zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. Dit is verhoogd met de werkgeverslasten.

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.

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

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

Kasstroomoverzicht

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

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

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaats vindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de

leasetermijnen uit hoofde van financial leasing zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

(Rijks)bijdragen

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

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

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 2020 is 93,2%
Per ultimo 2019 was deze 97,8%

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

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

Bepaling reële waarde

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

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

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem**B2 BALANS PER 31 december 2020**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	1				
Overlopende activa		7.133		143.201	
Overige vorderingen		<u>59.940</u>		<u>48.517</u>	
			67.073		191.717
Liquide middelen	2		<u>2.794.414</u>		<u>2.985.875</u>
				<u>2.861.487</u>	<u>3.177.593</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem**B2 BALANS PER 31 december 2020**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	3			
Algemene reserve	<u>2.279.496</u>	2.279.496	<u>2.942.753</u>	2.942.753
Voorzieningen	4			
Personeelsvoorzieningen	<u>25.519</u>	25.519	<u>30.938</u>	30.938
Kortlopende schulden	5			
Crediteuren	100.169		84.080	
Belasting en premie sociale verzekeringen	28.932		27.018	
Schulden terzake van pensioenen	8.116		7.839	
Overige kortlopende schulden	314.779		6.909	
Overlopende passiva	<u>104.476</u>		<u>78.055</u>	
		<u>556.471</u>		<u>203.902</u>
			<u>2.861.487</u>	<u>3.177.593</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020**

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	24.711.447	23.165.000	23.087.205
Overige overheidsbijdragen en subsidies	270.000	267.000	270.000
Overige baten	0	23.000	28.701
	<u>24.981.447</u>	<u>23.455.000</u>	<u>23.385.906</u>
Lasten			
Personele lasten	776.385	832.000	717.151
Huisvestingslasten	63.973	58.000	62.352
Overige instellingslasten	6.885.689	6.451.000	5.927.991
Doorbetaling aan schoolbesturen	<u>17.915.891</u>	<u>16.578.000</u>	<u>17.263.035</u>
	<u>25.641.939</u>	<u>23.919.000</u>	<u>23.970.530</u>
Saldo baten en lasten	<u>-660.492</u>	<u>-464.000</u>	<u>-584.624</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	-2.765	1.000	274
Financiële baten en lasten	<u>-2.765</u>	<u>1.000</u>	<u>274</u>
Resultaat	<u>-663.257</u>	<u>-463.000</u>	<u>-584.350</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2020

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.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-660.492		-584.624
Aanpassingen voor:				
- Mutaties voorzieningen	<u>-5.418</u>	-5.418	<u>7.804</u>	7.804
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	124.645		653.767	
- Kortlopende schulden	<u>352.569</u>		<u>-169.826</u>	
		<u>477.214</u>		<u>483.942</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-188.696		-92.879
- Ontvangen interest	<u>-2.765</u>	-2.765	<u>274</u>	274
Kasstroom uit operationele activiteiten		-191.461		-92.605
Mutatie liquide middelen		<u>-191.461</u>		<u>-92.605</u>
Beginstand liquide middelen	2.985.875		3.078.480	
Mutatie liquide middelen	<u>-191.461</u>		<u>-92.605</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>2.794.414</u>		<u>2.985.875</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1 Vorderingen		
Overige vorderingen	59.940	48.517
Overlopende activa	7.133	143.201
	<u>67.073</u>	<u>191.717</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	59.940	48.517
	<u>59.940</u>	<u>48.517</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	7.133	0
Overige overlopende activa	0	143.201
	<u>7.133</u>	<u>143.201</u>

	Saldo 31-12	< 1jaar	> 1 jaar	
Overige vorderingen	59.940	59.940	-	

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2 Liquide middelen		
Kasmiddelen	9	9
Banktegoeden	2.794.405	2.985.867
	<u>2.794.414</u>	<u>2.985.875</u>
Kasmiddelen		
Kas	9	9
	<u>9</u>	<u>9</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	2.389.425	1.100.128
Spaarrekening	<u>404.980</u>	<u>1.885.738</u>
	<u>2.794.405</u>	<u>2.985.867</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

PASSIVA

3 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	2.942.753	-663.257	0	2.279.496
Eigen vermogen	2.942.753	-663.257	0	2.279.496

	Saldo 1-1-2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2020
4 Voorzieningen					
Personeel:					
LFBPB	19.916	2.132	0	0	22.047
Jubilea	11.022	0	0	-7.550	3.472
	30.938	2.132	0	-7.550	25.519
Voorzieningen	30.938	2.132	0	-7.550	25.519

	saldo 31-12-2020 €	kortlopend	middellang	langlopend €
Voorziening Jubilea	3.472	0	1.064	2.408
Voorziening LFBPB	22.047	2.131	19.047	869
	25.519	2.131	20.111	3.277

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
5 Kortlopende schulden		
Crediteuren	100.169	84.080
Belasting en premie sociale verzekeringen	28.932	27.018
Schulden terzake van pensioenen	8.116	7.839
Overige kortlopende schulden	314.779	6.909
Overlopende passiva	104.476	78.055
	<u>556.471</u>	<u>203.902</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	28.932	27.018
	<u>28.932</u>	<u>27.018</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	314.779	6.909
	<u>314.779</u>	<u>6.909</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	19.151	18.560
Nog te betalen bindingstoelage	363	353
Vooruitontvangen bedragen	84.961	59.142
	<u>104.476</u>	<u>78.055</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

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

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

Omschrijving	Toewijzing	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking		
		Kenmerk	datum	geheel uitgevoerd en afgerond aankruisen wat van toepassing is
Subs. Hoogegaafdheid	HBL19026	sep-19	ja	nog niet geheel afgerond
Subs. Hoogegaafdheid	HBL19026	jun-20		nee

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Subsidie-ontvangsten t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2020	Saldo per 31 december 2020
							<i>(naar balanspost 2.4.4)</i>
Kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€
							totaal

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen per 01 januari 2020	Subsidie-ontvangsten in verslagjaar	Overige ontvangsten in verslagjaar	Eigen bijdrage in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten per 31 december 2020	€
									€
Kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€	€	€
									totaal

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	1.952.757	1.849.000	1.886.010
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	12.411.371	11.284.000	11.473.014
Verevening zware ondersteuning MI en Pers	-449.865	-421.000	-1.211.566
Vergoeding zware ondersteuning materieel	0	563.000	569.075
Rijksbijdragen LWOO/PROO	10.721.617	9.790.000	10.328.428
Hoogbegaafdheid	75.567	100.000	42.244
	<u>24.711.447</u>	<u>23.165.000</u>	<u>23.087.205</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: CJG/SMW	75.000	75.000	75.000
Gemeente: Programmagelden	130.000	127.000	130.000
Gemeente: Rebound vergoeding	65.000	65.000	65.000
	<u>270.000</u>	<u>267.000</u>	<u>270.000</u>

Overige baten

Deelnemers bijdragen	0	23.000	28.701
	<u>0</u>	<u>23.000</u>	<u>28.701</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	440.063	553.000	412.828
Sociale lasten	59.197	0	55.244
Pensioenlasten	70.989	0	68.570
Overige personele lasten	206.136	279.000	180.510
	<u>776.385</u>	<u>832.000</u>	<u>717.151</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	119.272	122.000	114.816
Salariskosten OOP	441.897	431.000	420.905
Salariskosten vervanging eigen rekening	9.080	0	0
Correctie sociale lasten	-59.197	0	-55.244
Correctie pensioenen	-70.989	0	-68.570
Werkkosten PSA	0	0	921
	<u>440.063</u>	<u>553.000</u>	<u>412.828</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	59.197	0	55.244
	<u>59.197</u>	<u>0</u>	<u>55.244</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	70.989	0	68.570
	<u>70.989</u>	<u>0</u>	<u>68.570</u>

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Overige personele lasten			
Nascholing	41.569	54.000	43.915
Flexibele schil	164.517	220.000	122.444
Dotatie voorziening LBP	2.132	0	276
Dotatie voorziening jubilea	0	0	9.323
Vrijval voorziening jubilea	-7.550	0	0
Overige personeelskosten	5.468	5.000	4.071
Werkkosten FA	0	0	481
	<u>206.136</u>	<u>279.000</u>	<u>180.510</u>

Personeelsbezetting

	2020 Aantal FTE's	2019 Aantal FTE's
DIR	0,90	0,90
OOP	<u>5,02</u>	<u>4,95</u>
	<u>5,92</u>	<u>5,85</u>

WNT-verantwoording 2020 SWV V(S)O Zuid Kennemeland

De WNT is van toepassing op
 Het voor SWV V(S)O Zuid Kennemerland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020: € 201.000

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 2020	J. Vermeer
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/12-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 93.509
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.369
<i>Subtotaal</i>	€ 109.878
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 180.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging 2020	€ 109.878
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 2019	
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 89.552
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.026
<i>Subtotaal</i>	€ 105.578
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 174.600
Bezoldiging	€ 105.578

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020

Bedragen x € 1

HE. Minnema

Functiegegevens

Voorzitter/Toezichthouder

Aanvang en einde functie vervulling in 2020

01/01-31/12

Bezoldiging

€ 7.260

Totaal

€ 7.260

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

30.150

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

N.v.t.

Bezoldiging

€ 0

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 2019

Bedragen x € 1

HE. Minnema

Functiegegevens

Voorzitter/Toezichthouder

Aanvang en einde functievervulling in 2019

01/01-31/12

Bezoldiging

Bezoldiging

€ 7.260

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

€ 29.100

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

1d Topfunctionarissen met een totaie bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020

Naam Topfunctionaris

A. Strijker

G.H.H. Vaes

J.H.M. Reckman

Functie

Voorzitter

Lid

Lid

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	63.973	58.000	62.352
	<u>63.973</u>	<u>58.000</u>	<u>62.352</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	6.145	7.000	5.909
Accountantskosten (controle jaarverslag)	5.881	7.000	7.655
ICT kosten	26.782	25.000	14.154
Overige administratie- en beheer	10.730	10.000	16.655
	<u>49.538</u>	<u>49.000</u>	<u>44.373</u>
<i>Overige</i>			
Verzekeringen	0	2.000	1.210
Inzet Projecten	1.717.550	1.553.000	1.225.905
Directie Overleg	23	1.000	297
Ondersteuningsplanraad (OPR)	6.447	5.000	7.466
Projectensubsidie	193.354	242.000	215.973
Rebound/ + VO	539.620	480.000	495.441
Trajectvoorziening	3.037.195	2.900.000	2.901.228
Voorlichting basisonderwijs	64	0	1.073
Schoolmaatschappelijk werk	89.818	105.000	95.403
Toetsing	3.431	15.000	6.821
Onderwijsarrangementen	601.938	650.000	493.502
Individueel Zorgbudget	637.234	425.000	423.448
Kenniskringen	585	5.000	-25
Brochure onderwijs- en zorgaanbod	4.696	4.000	5.203
Scholing trajectbegeleiders/scholen	1.225	10.000	8.670
Overige uitgaven	2.972	5.000	2.003
	<u>6.836.151</u>	<u>6.402.000</u>	<u>5.883.618</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>6.885.689</u>	<u>6.451.000</u>	<u>5.927.991</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Doorbetaling aan schoolbesturen			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door DUO</i>			
VSO afdracht	6.189.387	5.862.000	5.927.070
LWOO afdracht	321.348	334.000	259.889
PRO afdracht	2.473.406	2.339.000	2.362.208
	<u>8.984.141</u>	<u>8.535.000</u>	<u>8.549.168</u>
 <i>Doorbetaling op basis van 1 Februari</i>			
Groei VSO	367.104	294.000	387.935
	<u>367.104</u>	<u>294.000</u>	<u>387.935</u>
 <i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</i>			
Afdracht LWOO	8.479.097	7.649.000	8.217.829
Kosten Hoogbegaafdheid	85.550	100.000	108.104
	<u>8.564.647</u>	<u>7.749.000</u>	<u>8.325.933</u>
Totaal doorbetaling aan schoolbesturen	<u>17.915.891</u>	<u>16.578.000</u>	<u>17.263.035</u>
 Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	-2.765	1.000	274
	<u>-2.765</u>	<u>1.000</u>	<u>274</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.765</u>	<u>1.000</u>	<u>274</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Specificatie honorarium	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Onderzoek jaarrekening	5.881	7.000	7.655
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	5.881	7.000	7.655

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem**Model E: Verbonden partijen**

Naam	Juridische	Statutaire	Code	Eigen	Resultaat Art.2:403 De
Samenwerkingsverband voortgezet onderwijs/voortgezet speciaal	Vorm 2020	zetel	activiteiten	Vermogen	jaar 2020 BW
	Vereniging			31-12-2020	Ja/Nee
				EUR	EUR
					%
IRIS, Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs	stichting	Heemstede	4		nee
Stichting Interconfessioneel (RK/PC) Voortgezet Onderwijs Gregor Mendel	stichting	Haarlem	4		nee
Stichting Dunamare Onderwijsgroep	stichting	Haarlem	4		nee
Stichting Voor Voortgezet Vrijeschoolonderwijs Noord-Holland	stichting	Amsterdam	4		nee
Stichting Kolom, Stichting voor Speciaal Onderwijs	stichting	Amsterdam	4		nee
Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg	stichting	Voorhout	4		nee
Onderwijsstichting College Hageveld	stichting	Heemstede	4		nee
Stichting RK Scholengemeenschap Sancta Maria	stichting	Haarlem	4		nee
Stichting Bijzondere Scholengemeenschap Kennemer Lyceum	stichting	Overveen	4		nee
Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia	stichting	Haarlem	4		nee
Stichting Spaarnesant	stichting	Haarlem	4		nee
Stichting Twijs	stichting	Haarlem	4		nee
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland	stichting	Heemstede	4		nee
Stichting Heliomare Onderwijs	stichting	Wijk aan Zee	4		nee

B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Er is een meerjaren verplichtingen aangegaan :

Spaarnesant huur per 01-11-2013 voor een periode van 7 jaar á € 55.000 per jaar.

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

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

B9 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2020 ad € -663.257 als volgt over de reserves.

	2020
	€
Resultaat algemene reserve	-663.257
Resultaat Eigen vermogen	<u>-663.257</u>

B10 Formulier goedkeuring/vaststelling

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te (vestigingsplaats)

J. Vermeer (Directeur-Bestuurder)

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op door de ledenvergadering/toezichthoudend orgaan

A.J. Strijker (Voorzitter)

G.H.H. Vaes (Secretaris)

.....

.....

.....

.....

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3