

JAARVERSLAG 2019

Jongeren serieus nemen

**STERKE KINDEREN
STEVIGE TOEKOMST**

Voor iedere jongere passend onderwijs



**STERKE
KINDEREN**

SAMENWERKINGSVERBAND VO NOORD-KENNERLAND

JAARVERSLAG 2019

Overzicht besluitvormingstraject

Accountantscontrole	: maart 2020
Ondersteuningsplanraad	: 10 juni 2020
Algemene Leden Vergadering	: 16 juni 2020
Bestuur	: 16 juni 2020
Inspectie/DUO	: voor 1 juli 2020

Leeswijzer

Wie is het samenwerkingsverband?

Het samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland (hierna: samenwerkingsverband) is een netwerkorganisatie en een uitvoeringsorganisatie.

- De **netwerkorganisatie** (hierna: scholen/schoolbesturen) staat voor het hele netwerk van 27 schoollocaties en 9 schoolbesturen in de regio Noord-Kennemerland. Dit zijn 21 locaties voor voortgezet onderwijs, 4 locaties voor voortgezet speciaal onderwijs en 2 locaties voor voortgezet speciaal onderwijs bij jeugdzorg+ (een open en een gesloten setting).
- De **bureauorganisatie** (hierna: het bureau) bestaat uit de directeur-bestuurder en 3 teams (het team beleid, kwaliteit en bedrijfsvoering

(BKB), het team consultants passend onderwijs (team PAO) en het team centrum voor Creatief Leren en Ontwikkelen (CLEO)). Het samenwerkingsverband heeft daarnaast een Algemene Leden Vergadering (ALV) en 2 medezeggenschapsraden (de ondersteuningsplanraad (OPR) en de medezeggenschapsraad Personeel (MR-P)).

Het samenwerkingsverband werkt samen met **netwerkpartners uit het maatschappelijk en sociaal domein en anderen**, zoals gemeenten, organisaties op het gebied van jeugdhulp, gezondheidszorg, arbeid en participatie en werkgevers.



Opbouw van dit jaarverslag

Dit jaarverslag geeft de belangrijkste resultaten van het samenwerkingsverband in 2019 weer. Hierin zijn de volgende onderdelen opgenomen:

- Voorwoord;
- De missie en visie van het samenwerkingsverband;
- De organisatiestructuur van het samenwerkingsverband;
- Voortgang van het dekkend netwerk passend onderwijs;
- Passend onderwijs in beeld;
- Informatie over de bureauorganisatie;
- Samenvatting van de belangrijkste bevindingen uit het financieel jaarverslag en de jaarrekening;
- Het jaarverslag van de toezichthouder (de ALV).

Betekenis symbolen

In dit jaarverslag leest u welke resultaten het samenwerkingsverband in 2019 gerealiseerd heeft. De volgende symbolen geven de doelrealisatie weer. De betekenis van deze symbolen is als volgt:



Vink: We hebben het doel behaald. Volgens plan.

Plus: We hebben belangrijke stappen gezet.

Pijl: We hebben het doel niet behaald en onze koers aangescherpt.

Separate jaarverslagen

De volgende informatie is in separate documenten verwerkt. Deze documenten zijn op te vragen bij het bureau van het samenwerkingsverband:

- Volledig financieel jaarverslag 2019 (inclusief jaarrekening);
- Jaarverslag 2019 van de ondersteuningsplanraad (OPR);
- Jaarverslag 2019 van de medezeggenschapsraad Personeel (MR-P);
- Jaarverslag 2019 van de bovenschoolse voorziening CLEO;
- Jaarverslag 2019 van de Commissie van Toewijzing (inclusief deskundigencommissie Praktijkonderwijs).



Inhoud

JAARVERSLAG 2019	2
Leeswijzer	3
VOORWOORD	6
MISSIE, VISIE EN ORGANISATIE	7
HOOFDTAAK: EEN DEKKEND NETWERK	12
PASSEND ONDERWIJS IN CIJFERS	14
PASSEND ONDERWIJS IN BEELD	16
Ambitie 1: Ontwikkeling van jongeren en samenwerking ouders	16
Ambitie 2: Nog passender onderwijs bieden	18
Ambitie 3: Samenwerken aan doorgaande ontwikkeling	21
Ambitie 4: Opvoeding, jeugdhulp, zorg en passend onderwijs in harmonie inzetten	23
Ambitie 5: Versterken van professionals	25
Ambitie 6: Resultaat bereiken in een duurzaam netwerk	27
DE BUREAUORGANISATIE	29
SAMENVATTING VAN HET FINANCIEEL JAARVERSLAG	32
INRICHTING VERENIGING, STATUTAIRE GELEDINGEN EN COMMISSIES	35
JAARVERSLAG VAN DE TOEZICHTHOUDER 2019	37
AFKORTINGEN	44
STATUTAIRE GEGEVENS	45



STERKE KINDEREN, STEVIGE TOEKOMST

Alles wat we doen,
doen we om het beste uit ieder kind te halen
en hem of haar te begeleiden naar een kansrijke toekomst

Dat is de essentie van passend onderwijs.

Als directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband geeft het mij enorme voldoening om bij te kunnen dragen aan de kansen en ontwikkeling van meer dan 15.000 jongeren in ons netwerk. Dit jaarverslag maakt inzichtelijk dat veel goed gaat, maar ook dat het samenwerkingsverband voor een aantal grote uitdagingen staat.

In 2019 is het ons weer gelukt om door samenwerking in de behoeften van jongeren te voorzien. Het aanbod is in 2019 meer dekkend geworden. De thuiszittersaanpak is verbeterd, scholen ondernemen allerlei initiatieven om docenten en mentoren te versterken en de samenwerking met het primair onderwijs en het mbo te verbeteren, er is een start gemaakt met de verbetering van passend onderwijs aan hoogbegaafde jongeren, leerlingen uit de trajectplusklas stroomden in in het regulier onderwijs en het tussenjaar Intermezzo ging van start op het Murmellius Gymnasium.

Ik ben trots op het resultaat dat we samen bereikt hebben. De meeste jongeren kregen in 2019 passend onderwijs.

Naast deze positieve ontwikkelingen, staan we ook voor de uitdaging om (de dekking van) het netwerk nog meer toekomstbestendig te maken. Het aantal jongeren met intensieve, specialistische of speciaal+ ondersteuning stijgt, terwijl het totale aantal leerlingen afneemt. Scholen geven aan dat het niet altijd lukt om in de behoeften van jongeren te voorzien, door handelingsverlegenheid, maar ook door onvoldoende betrokkenheid van jeugdhulp-/zorgpartners. Scholen vragen zich af of zij in staat zijn goed onderwijs voor jongeren met jeugdzorg+ te organiseren, nu de jeugdzorg+ afgebouwd wordt. Passend onderwijs en de omgeving waarvan we (grotendeels) afhankelijk zijn, zijn dynamisch.

De manier waarop we in Noord-Kennemerland in 2019 samengewerkt hebben om het juiste te doen voor jongeren, geeft mij vertrouwen. Ook voor de toekomst. De resultaten in dit jaarverslag onderbouwen dit.

Anne Veldt
Directeur-bestuurder



Missie, visie en organisatie

Het samenwerkingsverband is een vereniging van 9 schoolbesturen en biedt meer dan 15.000 jongeren uit de regio Noord-Kennemerland passend onderwijs met passende ondersteuning. Dit gebeurt zo veel mogelijk op één van de 27 scholen voortgezet onderwijs in de regio en/of door een arrangement op maat. Het doel is dat iedere jongere passend onderwijs krijgt en een diploma op zijn/haar niveau haalt of een passende en duurzame werk- of participatieplek krijgt.



Onze gezamenlijke missie is sterke kinderen, stevige toekomst.

Sterke kinderen met een kansrijke toekomst

Onze wettelijke taak is om iedere jongere een passende onderwijsplek te bieden, maar wat wij met elkaar willen bereiken gaat veel verder. Wij noemen het sterke kinderen, stevige toekomst. Het betekent:

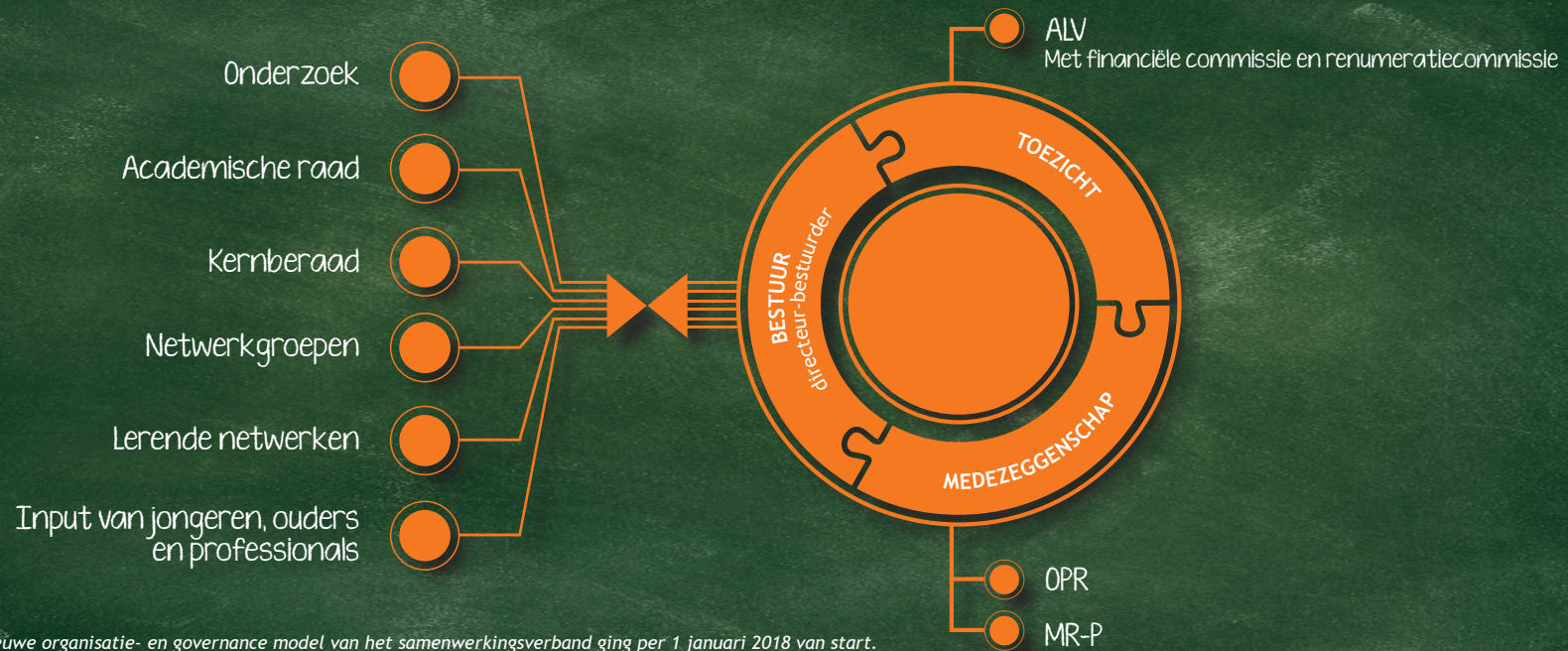
- Iedere jongere leert, is trots op zichzelf en heeft plezier.
- Iedere jongere wordt serieus genomen en voelt zich gehoord.
- Iedere jongere kan zichzelf zijn, geen enkele jongere wordt buitengesloten.
- Iedere jongere heeft een betekenisvolle toekomst, met vrienden, familie, kennissen, een uitdagende opleiding en/of een uitdagende baan, een huis en inkomen.
- Iedere ouder wordt serieus genomen en voelt zich gehoord.
- Iedere ouder krijgt erkenning voor zijn/haar zorg, inzet en expertise.



Organisatiestructuur en governance

Sinds 1 januari 2018 werkt het samenwerkingsverband volgens een nieuw governance- en sturingsmodel. De **directeur-bestuurder** bestuurt de vereniging en is eindverantwoordelijk voor de uitvoering door de bureauorganisatie. De **ALV** fungeert als intern toezichthoudend orgaan van het samenwerkingsverband. In de ALV zijn de 9 schoolbesturen vertegenwoordigd. De medezeggenschapsrol wordt vervuld door de OPR en de MR-P.

In dit jaarverslag verantwoordt de directeur-bestuurder zich over de in 2019 bereikte resultaten. De jaarverslagen van de OPR en de MR-P zijn op te vragen bij het bureau van het samenwerkingsverband. Het jaarverslag van de ALV staat achterin dit jaarverslag.



Overzicht van de organisatie- en co-creatiestructuur van het samenwerkingsverband. Kenmerkend is de betrokkenheid van inhoudelijke deskundigen, zoals jongeren, ouders en professionals en wetenschappers.



Co-creatie

Kenmerkend voor het samenwerkingsverband is de rijke traditie van co-creatie. Deskundigen werken samen om beleid en activiteiten te ontwikkelen die nodig zijn om sterke kinderen, stevige toekomst waar te maken. Dit kunnen professionals uit de praktijk, beleid, management, bestuur of de wetenschap zijn. En natuurlijk ook jongeren en ouders. Op basis van het vraagstuk dat voorligt, wordt gekeken welke deskundigen nodig zijn om een stap verder te komen. Hierbij wordt ook samengewerkt met partners uit het landelijke netwerk, zoals het Nederlands Jeugdinstituut (NJI), andere samenwerkingsverbanden passend onderwijs, de ministeries van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) en Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) en de Onderwijsinspectie. Ook internationaal vindt samenwerking plaats. De projectleider Handelingsgerichte Aanpak Schoolverzuim (HAS) heeft in 2019 deelgenomen aan een thuiszitters/HAS congres over 'school absenteeism'.

Kwaliteit en verantwoording

De visie op kwaliteitsontwikkeling en verantwoording is 'trust me, prove me'. Trust me betekent dat professionals de ruimte en het vertrouwen krijgen om (binnen de gezamenlijke afspraken) te doen wat nodig is voor kinderen. Prove me betekent dat we openlijk met elkaar delen welke keuzes gemaakt zijn en wat wel of niet werkt, zodat we van en met elkaar kunnen leren en onze activiteiten kunnen bijstellen indien nodig. Dit doen we o.a. in gesprekken op scholen, netwerkbijeenkomsten, voortgangs- en trimesterrapportages en in de jaarverslagen van het samenwerkingsverband en de scholen.



Scholen en het samenwerkingsverband bespreken periodiek met elkaar wat goed gaat en wat anders of beter kan. Het doel hiervan is om van en met elkaar te leren en goed op elkaar af te stemmen wat de school/scholen en het samenwerkingsverband kunnen doen om iedere jongere passend onderwijs te bieden.



Het ondersteuningsplan 2019-2022

Wat we in de periode 2019-2022 willen bereiken en hoe we dit willen doen is uitgewerkt in het ondersteuningsplan 2019-2022. Het bevat ook een nadere uitwerking van onze missie en visie, principes en kernwaarden.

Ieder jaar vertalen we de ambities met de bijbehorende actielijnen uit het ondersteuningsplan naar doelen en activiteiten voor het komende jaar. In dit jaarverslag geven we weer wat bereikt is in het 1e jaar van dit ondersteuningsplan: het kalenderjaar 2019.



Figuur 1 De 6 ambities uit het ondersteuningsplan 2019-2022 en het activiteitenplan.



Wettelijke taken

Het samenwerkingsverband heeft een aantal wettelijke taken. Dit zijn:



1. Een dekkend netwerk realiseren: een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen, zodat leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen (zie pagina 12 en 13);



2. Vaststellen van een ondersteuningsplan (zie ondersteuningsplan op onze website);



3. Verdelen en toewijzen van ondersteuningsmiddelen voor de aangesloten scholen (zie pagina 14);



4. Beoordelen van een aanvraag voor een toelaatbaarheidsverklaring voor het speciaal onderwijs en het afgeven daarvan (zie pagina 15 en 16);



5. Adviseren over de ondersteuningsbehoefte van een leerling, op verzoek van het bevoegd gezag van een school (zie pagina 16).

De bureauorganisatie voert deze wettelijke taken uit. In dit jaarverslag verantwoorden we ons over de uitvoering van deze taken. We starten met onze kerntaak: een dekkend netwerk realiseren. Daarna volgen twee pagina's met kengetallen ter illustratie van de uitvoering van de andere wettelijke taken.



HOOFDTAAK: EEN DEKKEND NETWERK



De kerntaak van het samenwerkingsverband is het realiseren van een dekkend netwerk: een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen, zodat iedere jongere met een extra ondersteuningsbehoefte een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgt. Het is ons in 2019 gelukt om een meer dekkend netwerk te realiseren. Hieronder leest u hoe.

Begin 2020 liet het samenwerkingsverband door onderzoeksbureau KBA een analyse dekkend netwerk uitvoeren. De analyse geeft antwoord op de vraag: In hoeverre is er sprake van een dekkend netwerk passend onderwijs en passende ondersteuning? En in hoeverre is (de dekking van) dit netwerk toekomstbestendig? De uitkomsten zijn een vervolg op de nulmeting in 2016-2017. Hieronder leest u een samenvatting van de belangrijkste bevindingen. De volledige analyse is op te vragen bij het bureau van het samenwerkingsverband.

Een meer dekkend netwerk

Het aanbod van passend onderwijs met passende ondersteuning is sinds de 0-meting in 2016-2017 meer dekkend geworden. Het lukt de ondersteunings- en docententeams van de scholen om de meeste jongeren passend onderwijs te bieden op de eigen school. Het aantal jongeren dat extra ondersteuning krijgt op de reguliere vo-scholen fluctueert sterk. In 2016-2017 ging het om 836 leerlingen met ondersteuning, in 2018-2019 om circa 615 leerlingen en in 2019-2020 om meer dan 1.000 leerlingen.

Uit de ontwikkelagenda's van de scholen blijkt dat scholen actief bezig zijn om (verdere) verbetering van passend onderwijs te realiseren, zoals het versterken van docenten- en mentorenteams, optimalisatie van de routing en leerwerktrajecten en verbetering van passend onderwijs voor hoogbegaafde jongeren en nieuwkomers.

Eén van de belangrijkste gerealiseerde verbeteringen in het ondersteuningsaanbod is de aanpak ter voorkoming van en ondersteuning bij (dreigend) thuiszitten. Het Heliomare Interventieteam Thuiszitters (HIT) is opgezet, scholen kunnen met vragen over leerlingen met complexe psychiatrische problematiek terecht bij het Jeugd-GGZ vo team en de bovenschoolse voorziening CLEO begeleidt thuiszittende jongeren naar onderwijs, wat in de meeste gevallen ook lukt.

Het aanbod van - bovenschools geregelde - intensieve ondersteuning is uitgebreid met naast een bovenschoolse voorziening CLEO (dat de TOM heeft vervangen) nu ook een S-klas voor leerlingen met autistische kenmerken, een trajectplusklas voor leerlingen in de onderbouw van het havo en vwo en ook een tussenjaar voor slimme, getalenteerde po-leerlingen voor wie de basisschool niet meer voldoende uitdaging biedt (Intermezzo). Zichtbaar wordt dat het aantal leerlingen dat - bovenschools geregelde intensieve ondersteuning krijgt - stijgt.



Tegelijkertijd zien we ook dat het aantal leerlingen op het vso (licht) stijgt en dat het niet lukt om sommige leerlingen met advies voor vso te plaatsen op het vso. De behoefte aan vso is met andere woorden (licht) stijgende en hier kan niet altijd direct in worden voorzien.

Toekomstbestendigheid

Het samenwerkingsverband staat voor de uitdaging om (de dekking van) het netwerk nog meer toekomstbestendig te maken. De beschikbare middelen nemen af, de inzet van intensieve en speciale ondersteuning toe. Dit kan op verschillende manieren. Het verbeteren van regie en samenwerking indien sprake is van onderwijs en zorg, aanscherping van een praktische leerroute en versterking van passend onderwijs aan hoogbegaafde jongeren bieden mogelijkheden. Ook in de routing/overgang van po naar vo, van vo naar vso en van vso naar vo en van vo naar mbo is winst te behalen. Daarnaast blijft heldere communicatie naar en samenwerking met ouder(s) en jongeren een aandachtspunt, zeker in situaties waarin er geen overeenstemming is.

Daarnaast doen zich nieuwe complexe uitdagingen voor. De verschuiving van gesloten plaatsing jeugdhulp+ naar kortere trajecten en meer residentiële open plaatsingen vormt een urgente uitdaging. De vraag is hoe deze jongeren passend onderwijs te bieden op de scholen in plaats van in een separate setting zoals voorheen het geval was. Een andere prangende vraag is hoe middelbare scholen kunnen voorzien in de behoeften van het toenemend aantal jongeren dat instroomt vanuit het so of sbao.

Leeswijzer

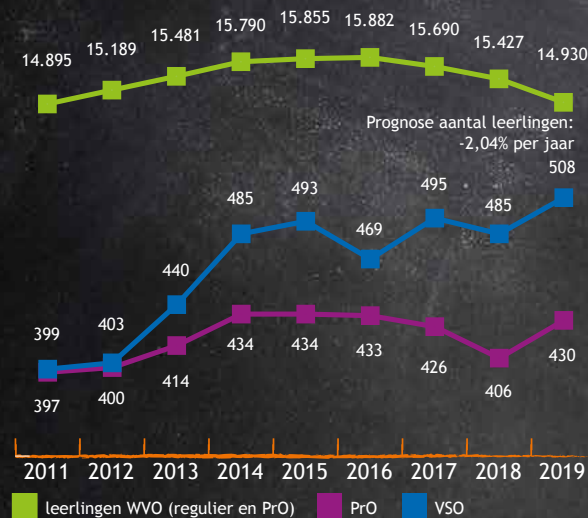
Op de volgende twee pagina's geven we de belangrijkste kengetallen van het samenwerkingsverband weer.



PASSEND ONDERWIJS 2019 IN BEELD

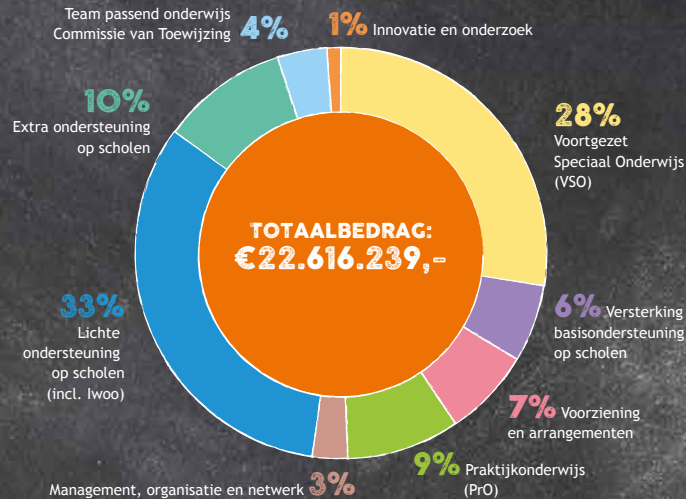
AANTAL LEERLINGEN

Het totaal aantal leerlingen neemt af.



INZET MIDDELEN DOOR SAMENWERKINGSVERBAND

Het grootste deel van de middelen gaat rechtstreeks naar de scholen.



AANTAL THUISZITTENDE LEERLINGEN



STERKE KINDEREN, STEVIGE TOEKOMST

ARRANGEMENTEN EN VOORZIENINGEN

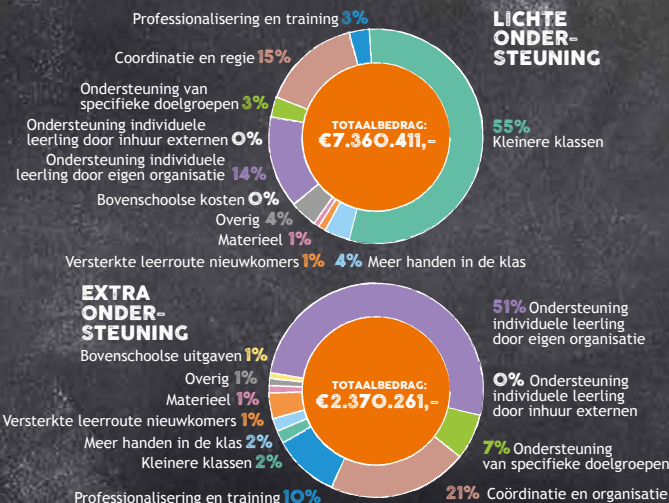
Het aantal jongeren met extra, intensieve of specialistische ondersteuning neemt toe.

	2016/17	2018/19	2019/20
Lichte ondersteuning op vmbo scholen	1.154	Onbekend	Onbekend
Extra ondersteuning op reguliere scholen	ca. 830	ca. 615	ca.1000
Intensieve ondersteuning	49	103	183
• Structuurklas / S-klas	-	10	12
• Trajectplusklas	-	20	29
• Individuele arrangementen	13	35	38
• CLEO (voorheen Trajecten op Maat (TOM))	36	38	68
• Intermezzo	-	-	36
Voortgezet speciaal onderwijs	469	485	508
Voortgezet speciaal onderwijs + (residentieel)	Onbekend	Onbekend	48
Praktijkonderwijs	433	406	430

Aantal leerlingen per ondersteuningsniveau.

INZET MIDDELEN DOOR SCHOLEN

Scholen besteden het grootste deel van de middelen aan kleinere klassen en ondersteuning van individuele leerlingen.



LEERLANDSCHAP

Het samenwerkingsverband is een lerend netwerk.



PASSEND ONDERWIJS 2019 IN BEELD

PERSONEEL & ORGANISATIE

2018	2019
12,67 fte	13,57 fte
16 medewerkers	18 medewerkers

Het samenwerkingsverband werkt volgens het principe van co-creatie.



WORDT IK
ER STERKER
VAN EN
MIJN
TOEKOMST
KANSRIJKE?

- Ontwikkelgesprekken
- Ontwikkelagenda's
- Kritieke indicatoren
- Evaluatie en reflectie
- Jaarverslagen

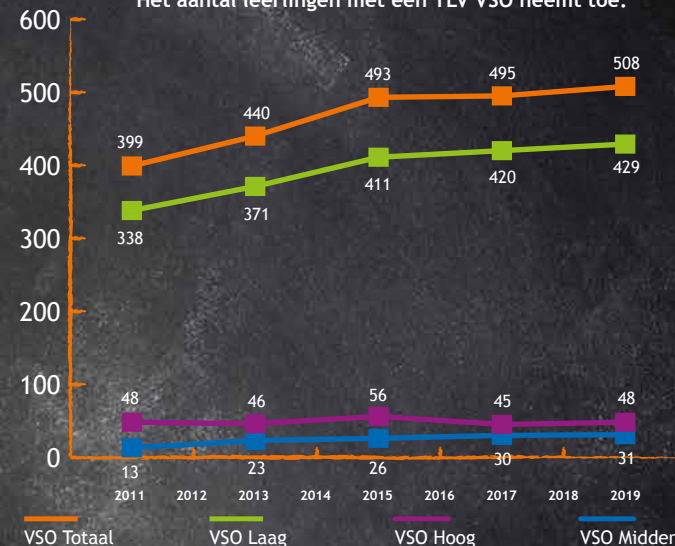
KWALITEITSKOMPAS

Scholen monitoren en evalueren passend onderwijs met behulp van het kwaliteitskompas. Het bureau ondersteunt scholen hierbij.



TLV CATEGORIE

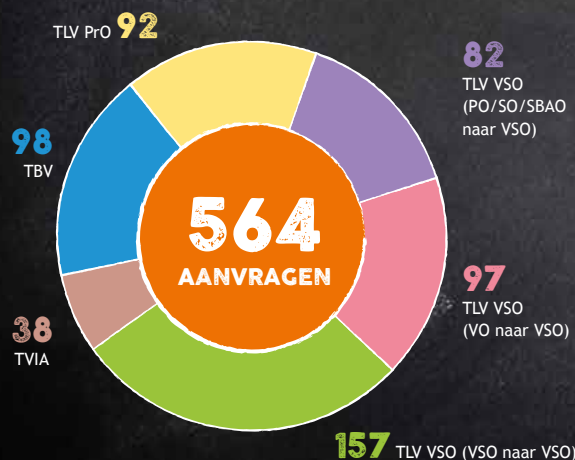
Het aantal leerlingen met een TLV VSO neemt toe.



STERKE KINDEREN, STEVIGE TOEKOMST

AANTAL AANVRAGEN COMMISSIE VAN TOEWIJZING

De Commissie van Toewijzing toetste 564 aanvragen.



KWALITEIT TOEWIJZINGSPROCES

De kwaliteit en effectiviteit van het toewijzingsproces neemt toe.

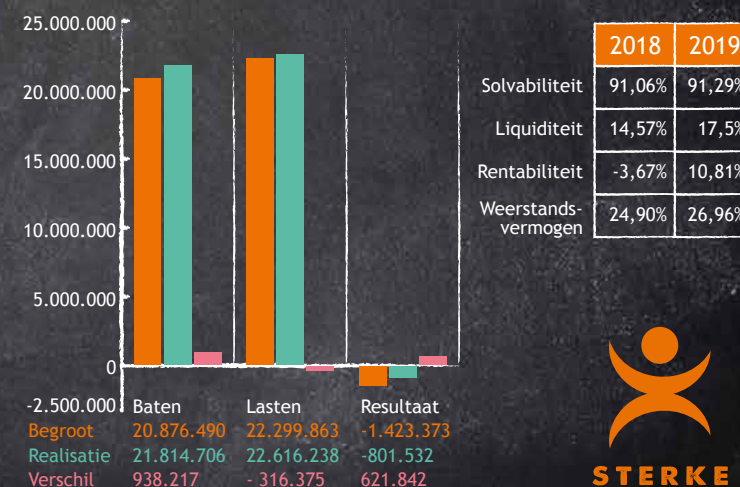
99,5% OVEREENSTEMMING TUSSEN JONGERE, OUDERS EN SCHOOL

99,5% BINNEN WETTELIJKE TERMIJN VAN 6 WEKEN BEHANDELD

1 KLACHT/BEZWAAR/GESCHIL

FINANCIËLE KENGETALLEN

Het samenwerkingsverband is financieel gezond.



STERKE KINDEREN
SAMENWERKINGSVERBAND VO NOORD-KENNEMERLAND

PASSEND ONDERWIJS IN BEELD

In dit hoofdstuk brengen we de belangrijkste ontwikkelingen in 2019 in beeld. We doen dit per ambitie uit het ondersteunings- en activiteitenplan

Ambitie 1



Ontwikkeling van jongeren en samenwerking ouders

Goede samenwerking tussen jongere, zijn/haar ouder(s) en school is één van de (wettelijke) pijlers van passend onderwijs. In 2019 beoogden we de positief gewaardeerde ondersteuning door consulenten passend onderwijs voort te zetten, wilden we de participatie van jongeren verhogen en de informatievoorziening aan ouders verbeteren. Dit is gelukt.

Samen bepreken wat het beste is

In 99% van de situaties lukte het de jongere, ouder(s) en school om overeenstemming te bereiken over de behoeften van de jongere en welke passende onderwijsplek en ondersteuning daarbij het beste past¹. De betrokkenheid van scholen wordt over het algemeen als zeer hoog ervaren². Ook de steun van consulenten wordt over het algemeen als positief ervaren³. Een vraag voor 2020 is wel of consulenten meer regie kunnen nemen in complexe situaties.

¹ Zo blijkt uit de administratie van de Commissie van Toewijzing en het aantal klachten/bezwaren in 2019 (1).

² Zo blijkt uit diverse enquêtes en interviews gedurende begeleide zelfevaluaties op verschillende scholen in 2018 en 2019.

³ Zo blijkt uit de ontwikkelgesprekken op alle scholen.



'In 99% van de situaties bereiken jongeren, ouders en school overeenstemming over wat nodig is'.



Advies van jongeren

Een belangrijke ontwikkeling in 2019 is dat jongeren een belangrijke rol hebben gekregen tijdens bijeenkomsten op het gebied van passend onderwijs. De OPR, waaraan ouders van alle schoolbesturen deelnemen, is ook in 2019 weer actief betrokken. Het beoogde oudernetwerk is (bewust) niet opgericht. De ontwikkeling van betere informatievoorziening voor ouders en een verdieping op het thema partnerschap met jongeren en ouders zijn verplaatst naar 2020.



‘Jongeren adviseren scholen op basis van hun ervaringen over passend onderwijs aan nieuwkomers (bijeenkomst passend onderwijs aan nieuwkomers, 15 oktober 2019)’.



Ambitie 2



Nog passender onderwijs bieden

In 2019 beoogden we een meer dekkend netwerk te realiseren voor o.a. thuiszittende jongeren, hoogbegaafde jongeren, jongeren met behoefte aan intensieve ondersteuning en jongeren met een nieuwkomersachtergrond. Daarnaast wilden we de kwaliteit van passend onderwijs op scholen verhogen door een ontwikkelagenda passend onderwijs, begeleide zelfevaluaties, een praktijkonderzoek naar innovaties op scholen, de ingebruikname van TOP dossier, ondersteuning door een consultant passend onderwijs, samenwerking met academici in de wetenschappelijke raad (academische raad) en door afspraken te maken over de basisondersteuning. Bijna alles is uitgevoerd: alleen het verhogen van het aantal symbiosetrajecten in samenwerking tussen vo en vso is niet gelukt.

Scholen in ontwikkeling: ontwikkelagenda, evaluatie en onderzoek

In 2019 lukt het scholen om passend onderwijs op hun school verder te ontwikkelen. Iedere school ging aan de slag met het tweede jaar van hun ontwikkelagenda passend onderwijs. De basis werd versterkt, er ontstonden samenwerkingen en symbiosemogelijkheden tussen het vmbo en het praktijkonderwijs en passend onderwijs voor jongeren in het vmbo werd op verschillende scholen anders ingericht. Het OPP-/toewijzingssysteem TOP dossier is door alle scholen volledig in gebruik genomen. Meer dan 5 scholen

deden een begeleide zelfevaluatie, het preventieteam van CLEO gaf feedback op basis van lesobservaties en het onderzoek leren en innoveren werd afgerond.

Een uitgebreide omschrijving van de ontwikkeling van passend onderwijs per school is te vinden in het jaarverslag van ieder schoolbestuur.



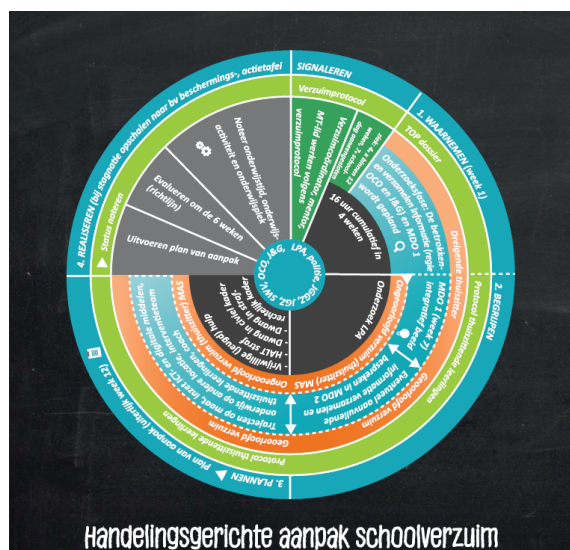
Iedereen is heel enthousiast over de begeleide zelfevaluatie van het samenwerkingsverband”, vertelt Betty Smit (ondersteuningscoördinator van De Spinaker Het WERK!)



Een belangrijke doorbraak: thuiszittende jongeren weer naar school

Het aantal thuiszittende jongeren neemt af. De Handelingsgerichte Aanpak Schoolverzuim (HAS) waar het samenwerkingsverband ruim 2 jaar mee werkt, lijkt effect te hebben. Mede dankzij de inzet van scholen en kernpartners. Door de inzet van het HIT en CLEO zijn meer dan 25 thuiszittende jongeren weer naar school gegaan. CLEO heeft 68 jongeren tijdelijk onderwijs en ondersteuning geboden en op 8 scholen preventieve activiteiten ondernomen om uitval te voorkomen. 28 jongeren stroomden vanuit CLEO door naar regulier onderwijs, de anderen naar een andere passende plek. 70% van de thuiszittende jongeren krijgt echt maatwerk.

Het separate jaarverslag van CLEO is op te vragen bij het bureau van het samenwerkingsverband.



*De Handelingsgerichte
Aanpak Schoolverzuim:
Samen sterk voor de
thuiszittende leerling!*

[Klik voor meer informatie](#)

Steeds passender onderwijs voor hoogbegaafde jongeren

In schooljaar 2019-2020 is de bovenschoolse voorziening Intermezzo gestart op het Mummellius Gymnasium. 36 kinderen in de leeftijd van 10-12 jaar die klaar zijn met de basisschool, maar nog niet klaar zijn voor de middelbare school volgen hier een tussenjaar in 2 klassen. Het grootste succes is dat de jongeren na vastgelopen te zijn op de basisschool, weer met plezier naar school gaan. Een andere doorbraak is dat het vierjarige verbeterplan passend onderwijs aan hoogbegaafde jongeren in 2019 van start is gegaan in samenwerking tussen alle havo, vwo en gymnasium scholen. Een externe projectleider/expert op het gebied van hoogbegaafdheid ondersteunt hierbij. De beoogde intervisie met leidinggevenden havo en vwo is niet doorgegaan.

KLAAR MET DE BASISCHOOL?

**MAAR NOG NIET KLAAR
VOOR HET
VOORTGEZET ONDERWIJS?**



[Klik voor meer informatie](#)

3e jaar trajectplusklas: een speciale setting in een reguliere school

De trajectplusklas op het Willem Blaeu biedt jongeren met havo of vwo advies en behoefte aan een speciale setting in de eerste 3 leerjaren, de mogelijkheid om in het regulier onderwijs een havo of vwo diploma te behalen. 2019 is het 3e jaar waarin de trajectplusklas bestaat. Eind 2019 nemen 29 jongeren deel: 12 jongeren zijn inmiddels uitgestroomd, waarvan 8 naar een reguliere havo/vwo klas.



Klik voor meer informatie

In 2019 stroomde 2/3e van de jongeren uit de trajectplusklas uit naar het regulier onderwijs.



Ambitie 3



Samenwerken aan doorgaande ontwikkeling

We zetten ons in om de instroom van jongeren vanuit het primair onderwijs en de uitstroom naar vervolgonderwijs, werk of dagbesteding zo soepel mogelijk te laten verlopen. In 2019 beoogden we verbeteringen te realiseren in de overgang 10-14 en 14-18. Dit is gelukt door de organisatie van een centrale warme overdracht po-vo, versterkte leerroutes voor nieuwkomers en door de inzet van transitiecoaches vo-mbo.

10-14: een goede overgang van po naar vo

Een goede overgang van leerlingen in de leeftijd van 10-14 jaar en van po naar vo is belangrijk. In 2019 werd het idee voor een Centrale Warme Overdracht voor het eerst uitgevoerd. Op maandag 8 april vond deze bijeenkomst voor circa 750 jongeren plaats in Alkmaar. Daarnaast werd de overstapprocedure, net als eerdere jaren, geüpdatet door de werkgroep. De beoogde werkgebied bijeenkomsten po-vo hebben niet plaatsgevonden. In 2020 zoeken we naar andere manieren om de overgang in de leeftijd van 10-14 jaar vanuit het vo/ vso zo goed mogelijk vorm te geven.



‘Eerste bijeenkomst Centrale Warme Overdracht. In 2019 werd de overgang van circa 750 leerlingen van het primair onderwijs naar het voortgezet onderwijs dit keer centraal georganiseerd op het Jan Arentsz’.





“In gesprek met jongeren en elkaar doen we ervaringen op over hoe we jongeren kunnen versterken om beslissingen over hun eigen toekomst te nemen”

‘Zonder transfercoach vo-mbo was het mij niet gelukt om vrienden te maken en moest te hebben om ook echt heen te gaan (leerling)’.



Versterkte leerroute voor nieuwkomers

Verschillende scholen hebben een versterkte leerroute voor nieuwkomers gecreëerd op hun school. De jongeren krijgen op de school begeleiding bij hun taal- en sociale ontwikkeling, stage/werk en vervolgstappen in hun loopbaan. Hierbij wordt nauw samengewerkt met de taalklascoördinatoren, gemeenten, vsv en het mbo. Ter ondersteuning werd een onderzoek uitgevoerd naar passend onderwijs aan nieuwkomers. In oktober 2019 werd ook een bijeenkomst passend onderwijs aan nieuwkomers georganiseerd waaraan circa 80 professionals en 8 jongeren deelnamen.

De versterkte leerroute voor nieuwkomers is deels mogelijk gemaakt door de toegekende subsidie Tel mee met Taal.

14-18: begeleiding en coaching in de overgang naar mbo, werk of dagbesteding

In 2019 kwam het project transfercoach van de grond: medewerkers uit het vo begeleiden jongeren nog enkele maanden tijdens de overstap naar het mbo. Het Expertise Centrum Arbeid (ECA), wat inmiddels een gevestigde naam is in Noord-Holland, hielp jongeren bij het vinden van goede stage- en werkplekken. Daarnaast kregen de routes arbeid en dagbesteding en de visie op kansrijke loopbanen vorm. De verdere uitwerking van de bestuurlijke intentieverklaring van de Jongerentop verliep moeizaam en is verplaatst naar 2020.

Het project transfercoach vo-mbo is gedeeltelijk bekostigd met subsidie van vsv.



Ambitie 4



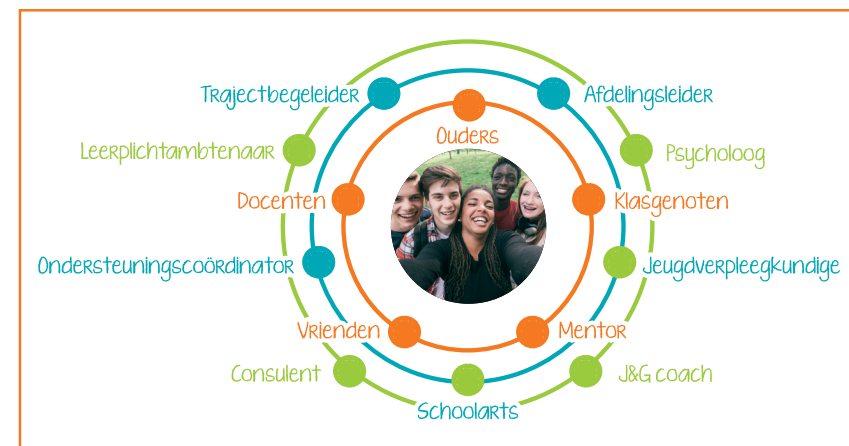
Opvoeding, jeugdhulp, zorg en passend onderwijs in harmonie inzetten

Ons doel is dat onderwijs-, jeugdhulp- en zorgprofessionals goed samenwerken met als resultaat dat iedere jongere naar school kan gaan en/of een passend leertraject heeft. Om dit voor elkaar te krijgen, werken we samen met jeugdhulp- en zorgprofessionals, beleidsmedewerkers van gemeenten en wethouders. Hoewel we op bestuurlijk niveau gezamenlijke afspraken hebben gemaakt, blijkt het in de praktijk niet eenvoudig om de samenwerking goed van de grond te krijgen. Er gebeurt veel, maar dit is niet altijd goed op elkaar en de behoeften van jongeren afgestemd. Het sociaal domein is dynamisch, het is een uitdaging om hier als onderwijs proactief op in te spelen.

Preventie: *It takes a strong community to raise a child*

Iedere school heeft een onderwijs- en ondersteuningsteam en een (extern) team van kernpartners (leerplicht, J&G coach, jeugdarts/jeugdverpleegkundige, wijkagent). Samen zorgen zij voor belangrijke voorwaarden voor een gezond, kansrijk en veilig leefklimaat in en om school. In 2019 voerde een procesbegeleider op iedere school preventiegesprekken. Wat bleek? Er wordt veel gedaan op het gebied van preventie, maar de vraag is of dit wel goed afgestemd is op wat nodig is en/of de kernpartners wel voldoende uren en flexibiliteit hebben om op de vragen en problematieken van jongeren in te kunnen spelen. Wie moeten scholen bijvoorbeeld betrekken indien de veiligheid van leerlingen in het geding is? In 2020 gaan we met gemeenten in gesprek over de uitkomsten van deze gesprekkenreeks, zodat hier verbetering in komt.

‘Iedere school heeft een ondersteuningsteam en kernpartners, maar ervaart ook uitdagingen waarin zij niet kunnen voorzien’.



Onderwijszorgarrangementen en jeugdzorg+: de samenwerking moet beter

In de regio Noord-Kennemerland bestaat een verscheidenheid aan (onderwijs) zorgarrangementen: preventief, curatief en zeer specialistisch (jeugdzorg+). Het onderwijszorgarrangement Spinaker-Parlan kwam eind 2019, na personeelwisselingen, van de grond. Het lukte het samenwerkingsverband om samen met Ronduit passend onderwijs te organiseren bij de nieuwe jeugdzorg+ locatie. De herstelopdracht van de Inspectie om voor jongeren in de jeugdzorg+ een dekkend netwerk te organiseren, werd hiermee voltooid. Een onderzoeker bracht de meest voorkomende onderwijszorgarrangementen in beeld: één van de bevindingen is dat 85% van de onderwijszorgarrangementen niet integraal samenwerkt met onderwijs. In 2020 bespreken we met gemeenten en zorgprofessionals wat nodig is om de integraliteit van onderwijszorgarrangementen te verbeteren.



‘In 2030 geen gesloten jeugdhulp meer. Een nobele ambitie, maar wat betekent dit voor het onderwijs aan jongeren met behoefte aan specialistische jeugdhulp?’



Ambitie 5



Versterken van professionals

Het samenwerkingsverband zorgt ervoor dat docenten en andere medewerkers van scholen en kernpartners van elkaar leren. In 2019 werd de kwaliteit van het aanbod verhoogd door de bestaande bovenschoolse en incompany trainingen aan te vullen met leergangen, ontwikkeltrajecten, masterclasses, het traject interprofessioneel samenwerken, de start van de academische raad en een actie-onderzoek naar leren en innoveren op het gebied van passend onderwijs. Meer dan 250 professionals namen hieraan deel. Het lukt steeds beter om professionalisering vorm te geven op een manier die impact heeft in de scholen. In 2020 willen we deze impact verder vergroten.

Scholen in transformatie

Een drietal scholen/onderwijsteams startten, onder begeleiding van universitair docent Iliass El Hadioui, met een verandertraject: scholen in transformatie, van straatcultuur naar schoolcultuur. Het doel hiervan is om als onderwijsteam goed om te kunnen gaan met jongeren die te maken hebben met conflicterende culturen tussen thuis, straat en school. Een belangrijke succesfactor is dat onderwijsteams samen leren. Dit is een groot verschil t.o.v. de eerder situatie, waarin teamleden individueel trainingen volgden.

Deze ontwikkeling wordt mede mogelijk gemaakt door de subsidie gelijke kansen.



Iliass El Hadioui (socioloog, onderzoeker en wetenschappelijk docent aan de Erasmus Universiteit) in gesprek met drie schoolleiders uit Noord-Kennemerland. Iliass is tevens lid van de academische raad van het samenwerkingsverband.





‘Wil je het welbevinden van jongeren verhogen, dan moet je in je eigen welbevinden investeren en hier open over zijn, aldus Annemieke Mol Lous (lector passend onderwijs, Hogeschool Leiden) en Esther Wokke (docent omgangskunde, vso De Spinaker Alkmaar).

Wetenschap en praktijk: start academische raad en masterclasses

In 2019 zijn behoorlijke stappen gemaakt om de samenwerking tussen professionals uit de praktijk, beleid/bestuur en wetenschap te versterken. Zo is de academische raad met 4 academici van start gegaan, organiseerde het samenwerkingsverband een grote bijeenkomst expeditie onderzoek en vonden diverse actie-onderzoeken plaats, zoals naar leren en innoveren op het gebied van passend onderwijs. Tijdens de jaarlijkse bijeenkomst expeditie onderzoek gaven lector positief onderwijs Annemieke Mol Lous en docent omgangskunde Esther Wokke samen een masterclass.



Ambitie 6



Resultaat bereiken in een duurzaam netwerk

Het samenwerkingsverband werkt als een lerende netwerkorganisatie. Het bureau versterkt het netwerk en zorgt voor de uitvoering van de wettelijke taken. In de afgelopen jaren is een goede basis gelegd voor samenwerking en co-creatie tussen alle betrokkenen. In 2019 vergrootten we de kracht van het netwerk door samenwerking met wetenschappers en jongeren en gemeenten/wethouders. Rondom allerlei verschillende thema's werd samengewerkt. Het resultaat hiervan heeft u in de vorige paragrafen kunnen lezen. Ook de bureauorganisatie ontwikkelde zich verder: De teams ontwikkelden zich op weg naar zelforganisatie, er vond een verhuizing van CLEO plaats en financiën, beleid en kwaliteit werden sterker verbonden.

Het resultaat van co-creatie

Het lerende netwerk kent een rijke traditie van co-creatie. Op alle niveaus en door alle lagen heen wordt samengewerkt. In 2019 leidde dit onder andere tot een inspirerend regiogesprek met Arie Slob, de ontwikkeling van een kwaliteitskompas (een hulpmiddel voor scholen om de kwaliteits- en verantwoordingscyclus goed vorm te geven), een verbetering van passend onderwijs in de regio (zie hoofdstuk dekkend netwerk) en waardevolle ontmoetingen, waarin samen geleerd werd. In 2019 vergrootten we de kracht van het netwerk door samenwerking met wetenschappers, jongeren en gemeenten/wethouders.



Arie Slob @arieslob · 2 u

Opnieuw regiogesprek gehad over passend onderwijs. Dit maal in Alkmaar. Iedere deelsessie begon met een persoonlijk verhaal van een leerling. Ook ouders en een thuiszitter kregen de ruimte om hun persoonlijke verhaal te vertellen. Maakte veel indruk.



Passend onderwijs ZK @po_zk · 3 u

Vandaag in gesprek met minister @arieslob op het regiogesprek, delen met elkaar, met o.a. SWV PO en VO Kennemerland



7

3

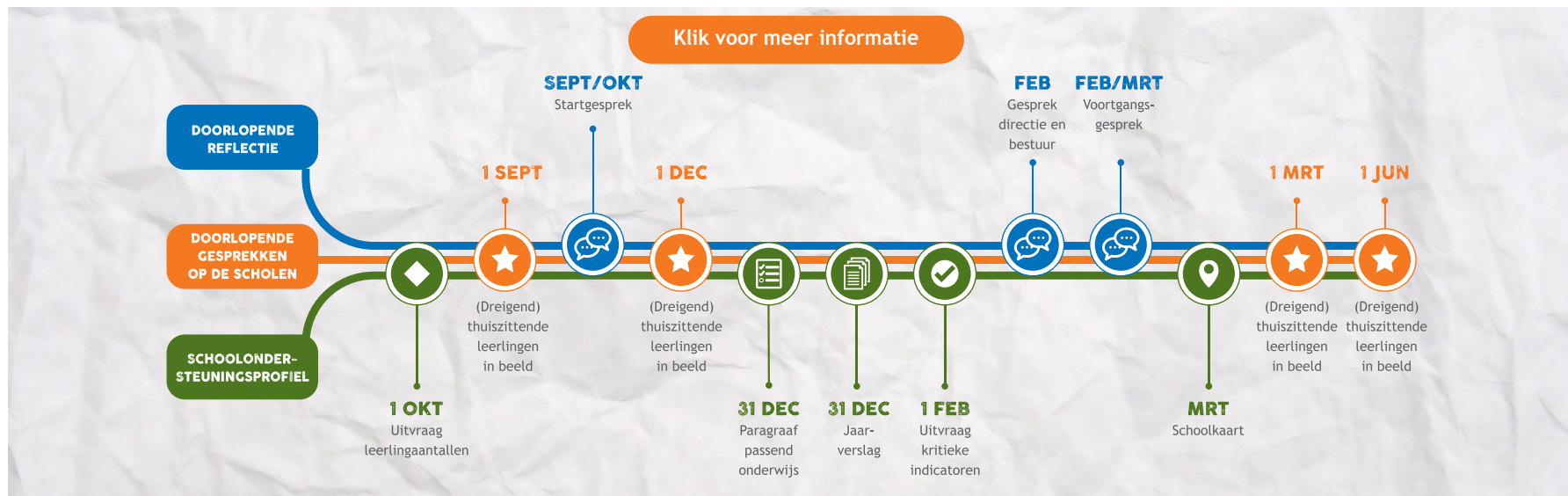
3



Klik voor meer informatie

Op 3 april 2019 gingen 85 deelnemers in gesprek met minister Slob. Hij was onder de indruk van het feit dat ouders en thuiszittende leerlingen in Noord-Kennemerland de ruimte krijgen om hun verhaal te vertellen.





‘Het kwaliteitskompas is een hulpmiddel voor scholen om de kwaliteits- en verantwoordingscyclus op het gebied van passend onderwijs vorm te geven’.

Kwaliteitszorg en verantwoording: ontwikkeling van het kwaliteitskompas

Het samenwerkingsverband kent een heldere pdca-cyclus voor zowel de interne organisatie, als het netwerk van scholen/schoolbesturen.

- In 2019 ontwikkelde het samenwerkingsverband op verzoek van scholen/schoolbesturen een kwaliteitskompas, wat hen helpt om de beleids-, kwaliteits- en verantwoordingscyclus op het gebied van passend onderwijs goed te organiseren. Het resultaat hiervan is dat ieder schoolbestuur in het eigen jaarverslag op eenduidige wijze verantwoording aflegt over de inzet van middelen en de kwaliteit van passend onderwijs. In aanvulling hierop deelt iedere school jaarlijks een aantal kritieke

(kwantitatieve) indicatoren en informatie over de kwaliteit van de ondersteuning (bv. een evaluatieverslag) met het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband vult deze informatie aan met data over o.a. financiën, toewijzingen en kwaliteit. Deze informatie biedt input voor periodieke ontwikkelgesprekken op uitvoerend, directie- en bestuursniveau.

- De interne cyclus van het samenwerkingsverband is in 2019 aangescherpt. De opbouw van het activiteitenplan, de trimesterrapportages en het jaarverslag is veranderd, zodat financiën, beleid en kwaliteit nog sterker verbonden zijn. Daarnaast heeft een risicoscan AVG/privacy plaatsgevonden. Dit resulteert in een verbeterplan voor 2020. In 2020 vindt een audit van de interne bedrijfsprocessen plaats.



DE BUREAUORGANISATIE

Het samenwerkingsverband is naast een netwerkorganisatie, ook een bureauorganisatie. De directeur-bestuurder stuurt de bureauorganisatie aan. Deze bestaat uit een vaste kern van drie teams: het team CLEO, het team PAO en het team BKB. Aanvullend op deze vaste formatie werken we met een flexibele schil van externe experts, voor o.a. de Commissie van Toewijzing, de deskundigencommissie Praktijkonderwijs, financieel controller, Personeel & Organisatie, hoogbegaafdheid en de samenwerking onderwijs-jeugd.

Aantal medewerkers en fte

Het totaal aantal fte was op peildatum 31 december 2019: 13,57 (incl. stagiaire 1,00 fte) en het aantal personeelsleden: 18 (incl. stagiaire). Het totaal aantal fte was op peildatum 31 december 2018: 12,67 en het aantal personeelsleden: 16. De toename van het aantal medewerkers (+2) en fte (+0,9) zit voornamelijk bij team CLEO door de ontwikkeling naar een expertisecentrum en de groei van het aantal jongeren op deze voorziening. De belangrijkste ontwikkelingen per team zijn:

- Het CLEO is in 2018 gestart met de ontwikkeling naar een expertisecentrum. Dit heeft ertoe geleid dat de samenstelling van het team en de functies zijn gewijzigd. In 2019 is vanuit het team PAO een orthopedagoog toegevoegd aan het team. Het team is verder uitgebreid met 2 docenten/

coaches. Het team wordt door een externe projectleider begeleid naar een zelforganiserend team.

- Alle consultants hebben een senior positie. Door vertrek van één van de consultants in 2019 is een vacature ontstaan. Het is niet gelukt om deze vacature structureel in te vullen. Hierdoor zijn 2 parttime consultants ingehuurd via een extern bureau.
- In verband met een zwangerschapsverlof is tijdelijk een medewerker beleid en kwaliteit (0,2 fte) ingehuurd via een extern bureau. De overige taken (0,2 fte) zijn tijdelijk uitbesteed aan het team PAO en medewerkers uit de flexibele schil.

In 2018 is de ontwikkeling naar zelforganiserende teams gestart. Dit is in 2019 voortgezet. De fase van ontwikkeling wisselt per team. Het team PAO en het team CLEO worden hierbij tijdelijk extra begeleid door een externe coach. Het collectief professionaliseringsaanbod is ook aangepast aan de behoefte en vraag van de verschillende teams.

Kenmerken personeel	2019	2018
Totaal aantal vrouwen	13	11
Totaal aantal mannen	5	5

1/3e van de medewerkers van het samenwerkingsverband is man.



Leeftijdsopbouw

Leeftijdscategorie	2019	2018	Leeftijdscategorie	2019	2018
15 tot 25 jaar	1	0	45 tot 49 jaar	3	2
25 tot 29 jaar	1	1	50 tot 54 jaar	3	4
30 tot 34 jaar	3	2	55 tot 59 jaar	2	1
35 tot 39 jaar	0	1	60 tot 64 jaar	4	4
40 tot 44 jaar	1	1	Totaal	18	16

Ziekteverzuim personeel

Het ziekteverzuim in 2019 bedroeg 5,48%, een forse daling ten opzichte van 2018 (11%). Ook de duur van het verzuim is sterk afgenomen. In onderstaand schema is het verzuim uitgesplitst in vier categorieën: kort, kort-middel, lang-middel en langdurig verzuim.

	Kort 0-8	Kort-Middel 8-43	Lang-Middel 43-366	Lang > 366	Totaal	Meldings- frequentie	Verzuim- duur
2019	0%	2%	3%	0%	5,6%	0,65%	8,60
2018	0%	10%	1%	0%	11%	0,69%	19,55

De duur van het verzuim nam in 2019 af t.o.v. 2018.

Ondanks de relatief lage meldingsfrequentie, hebben we onze focus op kort frequent verzuim. We constateren dat de werkdruk als hoog wordt ervaren, wat een verhoogd risico op langdurig verzuim geeft. Voor 2020 zetten we daarom de thema's werkdruk, werkplezier en balans werk-privé hoog op de agenda en nemen dit op in ons collectief professionaliseringsaanbod voor schooljaar 2020-2021. Eind 2019 zijn er 2 zieken (medisch), waarvan de prognose op volledig herstel in eigen functie groot is.

Personeelsbeleid

Om aan onze gezamenlijke opdracht te kunnen voldoen, is het van belang om goed voor onze medewerkers te zorgen; medewerkers moeten zich verbonden, gewaardeerd, erkend en zich thuis voelen en weten hoe ze een bijdrage kunnen leveren aan de gemeenschappelijke ambitie. Door onze ambitie te verbinden aan ons personeelsbeleid werken we continu verder aan het creëren van een gezonde organisatie en aan de eigen professionalisering en ontwikkeling.

In 2019 zijn het functieboek, het taakbeleid en het medezeggenschaps-reglement ontwikkeld. Alle functies uit het functieboek zijn opnieuw beschreven en door een Fuwasys-gecertificeerd bureau gewaardeerd. Tevens is een start gemaakt met het opstellen van een risico-evaluatie en inventarisatie en een bhv-plan. Voor 2020 is een strategisch personeelsplan op basis van het ondersteuningsplan 2019-2020 opgesteld.

Team BKB	Team CLEO	Team PAO
• Managementsecretaresse • Medewerker secretariaat/financiële administratie • Medewerker beleid & kwaliteit • Medewerker communicatie en projecten	• Docent/coach • Docent/coach (coördinerend) • Orthopedagoog • Orthopedagoog (coördinerend)	• Senior consultant passend onderwijs

Het functieboek van het samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland.



Interne organisatie en processen

In 2019 heeft de interne organisatie een verbeterslag gemaakt in de uitvoering van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), de toewijzingsadministratie (o.a. door TOP dossier), de personeelsadministratie (o.a. gesprekkencyclus en contractbeheer) en de financiële processen (o.a. toekenningen en contractbeheer).



‘De ingebruikname van TOP dossier kostte energie, maar leidde ook tot kwaliteitsverbetering, tijdswinst en een betere bescherming van persoonsgegevens’.

Huisvesting: verhuizing van het CLEO

Het bureau is sinds 2016 gehuisvest in het RegioHuis aan de Hertog Aalbrechtweg 5 in Alkmaar. De locatie ligt centraal in de regio van het samenwerkingsverband en is zowel met de auto als met het openbaar vervoer goed te bereiken. De locatie biedt de mogelijkheid om trainingen en bijeenkomsten (tot 100 personen) van het samenwerkingsverband op de eigen locatie te organiseren.

Het CLEO is in 2019 verhuisd van het wijkcentrum de Rekere, Drechterwaard in Alkmaar naar een zelfstandige locatie aan de Kofschipstraat in Alkmaar. Een mooie locatie met meer ruimte en een eigen opgang. Alsook een plein en een tuin. Dit biedt de jongeren en het team veiligheid en ruimte om te ontwikkelen. De locatie ligt nog steeds op geringe afstand van het station Alkmaar-Noord en is goed bereikbaar met het openbaar vervoer.



SAMENVATTING VAN HET FINANCIËEL JAARVERSLAG

Hieronder is een samenvatting van het financieel jaarverslag en de jaarrekening opgenomen. Deze stukken kunt u opvragen via het bureau van het samenwerkingsverband.

Financieel beleid

Het samenwerkingsverband heeft haar financiële beleid vastgelegd in het ondersteuningsplan. Vervolgens wordt jaarlijks een activiteitenplan opgesteld met daarbij een begroting en meerjarenbegroting. Deze stukken zijn op te vragen bij het bureau van het samenwerkingsverband.

Financiële positie

De financiële positie van het samenwerkingsverband is goed te noemen. Dat wil zeggen dat er voldoende middelen zijn om zowel bestaand beleid als nieuw beleid uit te voeren en dit de komende jaren voort te zetten. Dit neemt niet weg dat de vraag of het huidige netwerk (o.a. gezien de daling van het leerlingenaantal en een stijging van het aantal jongeren in voorzieningen) toekomstbestendig is en wat er nodig is om hiervoor te zorgen, steeds urgenter wordt.

	2019	2018
Solvabiliteit	91,06%	91,29%
Liquiditeit	14,57%	17,5%
Rentabiliteit	-3,67%	10,81%
Weerstandsvermogen	24,90%	26,96%

Exploitatie

Het exploitatieresultaat van het samenwerkingsverband over 2019 bedraagt -€ 801.532. Er was een negatief resultaat begroot van -€ 1.423.373, dus er is een groot, positief verschil van € 621.842. Uit de analyse van het resultaat blijkt dat dit merendeels is veroorzaakt door hogere rijksbijdragen. Als gevolg van de Wet op het Voortgezet Onderwijs wordt het resultaat van het verslagjaar verrekend met de reserve van de vereniging. Het resultaat wordt in zijn geheel onttrokken aan het vermogen.

Continuïteit

Maatschappelijke en demografische ontwikkelingen raken zowel het passend onderwijs (kansenongelijkheid, krimp) als de jeugdzorg (bezuinigingen, decentralisatie). Dit leidt tot een aantal grote uitdagingen voor onze regio. Er is sprake van krimp, het totaal aantal jongeren neemt af en dus ook de beschikbare middelen. Tegelijkertijd neemt het aantal jongeren in een intensieve of specialistische voorziening toe. Een soortgelijke trend is zichtbaar in het primair onderwijs. De verwachting is dus niet dat de instroom in het vso de komende jaren als vanzelf stabiliseert. In aanvulling hierop is de verschuiving van gesloten plaatsing jeugdhulp+ naar kortere trajecten en meer residentiële open plaatsingen zowel inhoudelijk, als financieel een uitdaging. Een belangrijke vraag is dan ook of het huidige netwerk, in het licht van deze ontwikkelingen, toekomstbestendig is en zo nee, wat we kunnen doen om dit te veranderen.



Inzet middelen

De inzet van de middelen door zowel het samenwerkingsverband, als de scholen is weergegeven op de pagina's 'passend onderwijs in cijfers'. Hier treft u ook de belangrijkste kengetallen. Informatie over de personele bezetting is opgenomen in het hoofdstuk 'de bureauorganisatie'.

Risico's

De risico's van een samenwerkingsverband zijn van een andere orde dan die van een schoolbestuur. Zo is er geen sprake van de exploitatie van gebouwen en zijn de werkgeversrisico's door het beperkte aantal personeelsleden evenmin vergelijkbaar met die van een schoolbestuur. Het samenwerkingsverband is primair een faciliterende organisatie, die schoolbesturen in staat stelt om passend onderwijs te verzorgen. Ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de exploitatie zijn redelijk te voorspellen op basis van nu en de afgelopen jaren zichtbaar geworden trends en de caseload van het samenwerkingsverband. Groei of krimp, zowel van het regulier onderwijs als van speciale voorzieningen, kunnen dan ook goed ondervangen worden in de meerjarenbegroting. Uitgaven aan speciale voorzieningen en de ondersteuningsmiddelen voor het regulier onderwijs vormen een communicerend vat: indien in de toekomst de kosten aan speciale voorzieningen zouden stijgen, kunnen de middelen voor ondersteuning in het regulier onderwijs worden beperkt.

Niettemin wordt er bij de hoogte van de noodzakelijke risicoreserve rekening gehouden met niet geprognoseerde, grotere groei van vso en PrO. Deze laatste is versterkt door de ontwikkeling waarbij door reorganisatie na aanbesteding van de jeugdzorg er rekening mee moet worden gehouden dat leerlingen eerder vanuit een gesloten instelling (waarin het onderwijs volledig door het rijk wordt bekostigd) naar een ambulante of open begeleidingsvorm uitstromen,

waarbij onderwijs plaatsvindt op grond van een toelaatbaarheidsverklaring. De risicocalculatie is op dit punt naar boven bijgesteld. Daarnaast is er een aantal risico's m.b.t. personeel, de bedrijfsvoering en kerntaken. De analyse leidt tot een gewenst weerstandsvermogen of risicoreserve van € 900.000,-. De specificatie vindt u terug in het volledige financieel jaarverslag.

Risicomanagement

Het samenwerkingsverband werkt aan interne risicobeheersing door:

- Concrete beleidsplannen van het samenwerkingsverband (ondersteuningsplan en jaarplannen). De beoogde resultaten hiervan zijn te volgen, te monitoren;
- Te werken met gedetailleerde, onderbouwde en sluitende, taakstellende begrotingen, die aansluiten op de beleidsplannen. Ook wordt de meerjarenbegroting periodiek bijgesteld;
- De werkprocessen te borgen met een geactualiseerde administratieve organisatie en interne controle;
- Te werken volgens een planning & control cyclus, met vormen van monitoring en het genereren van ervaringscijfers;
- Te werken met financiële tussenrapportages die voorzien zijn van onderbouwde eindejaar prognoses.

De rijksoverheid heeft het risico van de open eind regeling van de financiering van het vso neergelegd bij de samenwerkingsverbanden. Dit is ook een van de belangrijkste risico's voor het samenwerkingsverband. De risico's worden beheerst door:

- Kwaliteitsbewaking van de programma's;
- De ontwikkeling van de leerlingenaantallen vso en PrO nauwgezet te monitoren en bij afwijking van de trend deze te analyseren;



- Aandacht in de bedrijfsvoering voor beschikbaarheid, betrouwbaarheid en toegankelijkheid van leerlingendata en leerlingenstromen;
- De mogelijkheid om tussentijds financieel bij te sturen naar aanleiding van trimesterrapportages;
- Een financiële buffer te creëren voor het opvangen van deze risico's (zie weerstandsvermogen).

Treasury

Het samenwerkingsverband heeft een Treasury statuut. In 2019 is noch belegd of vreemd vermogen aangetrokken. Het samenwerkingsverband beheert naast een betaalrekening uitsluitend een spaarrekening. Het rendement hierop is nihil.

Gebeurtenissen na balansdatum: de corona crisis

De gezondheidscrisis rond het coronavirus heeft veel gevolgen voor het onderwijs in de periode vanaf maart 2020. Deze gevolgen liggen met name bij de leerlingen, docenten, scholen en hun schoolbesturen. Voor het samenwerkingsverband betekent dit aanpassing van de dienstverlening in organisatorische zin, bijvoorbeeld om de continuïteit van (multidisciplinaire) overleggen m.b.t. leerlingen met een ondersteuningsbehoefte te kunnen handhaven. Dit lukt goed. Voor het samenwerkingsverband worden gevolgen met een financiële consequentie niet verwacht.



INRICHTING VERENIGING, STATUTAIRE GELEDINGEN EN COMMISSIES

Algemene Leden Vergadering (ALV)

De ALV bestaat uit de volgende personen:

- R.B.M. Rigter (voorzitter cvb van SOVON)
- D. Bruinzeel (voorzitter cvb van CSG Jan Arentsz)
- G.P. Oud (lid cvb van Clusius College)
- J. Welmers (voorzitter rvb van Heliomare)
- J.M.M. Zijp (directeur-bestuurder van Ronduit Onderwijs)
- F.A.M. van Pinxteren (voorzitter cvb van Petrus Canisius College)
- A.A. Heijnen (voorzitter rvb van Trinitas College)
- W. Brouwer (bestuurder van Voortgezet Vrijeschoolonderwijs Noord-Holland)
- R. Prast (sectordirecteur sector Noord & Gesloten Onderwijs en sector West van Aloysius Stichting)

Het volgende hoofdstuk bevat het jaarverslag van de ALV.

Onafhankelijk voorzitter ALV

De ALV werd in 2019 ondersteund bij de uitvoering van de taken en verantwoordelijkheden door:

- C. de Custer

Financiële commissie ALV

De financiële commissie ALV bestaat uit de volgende personen:

- J.M.M. Zijp (directeur-bestuurder van Ronduit Onderwijs)
- R.B.M. Rigter (voorzitter cvb van SOVON)

Remuneratiecommissie ALV

De remuneratiecommissie ALV bestaat uit de volgende personen:

- J. Welmers (lid rvb van Heliomare)
- F.A.M. van Pinxteren (voorzitter cvb van Petrus Canisius College)

Bestuur

Het bestuur van het samenwerkingsverband wordt gevormd door de directeur-bestuurder:

- G.J.M. Veldt



Ondersteuningsplanraad (OPR)

De OPR bestaat uit de volgende personen (peildatum 31 december 2019):

- B.P. Broesder, voorzitter (personeelslid, Petrus Canisius College)
- P. van de Ketterij, secretaris (ouder, Heliomare)
- C. Meijering (personeelslid, Heliomare)
- E. Luntz (ouder, Voortgezet Vrijeschoolonderwijs Noord-Holland)
- C. Brugman (personeelslid, Voortgezet Vrijeschoolonderwijs Noord-Holland)
- L. Paase (ouder, CSG Jan Arentsz)
- I. de Stoppelaar (personeelslid, CSG Jan Arentsz)
- R. Visser (ouder, Trinitas College)
- S. Versfeld (personeelslid, Trinitas College)
- B. Zwart (ouder, Clusius College)
- I. Meemelink (personeelslid, Clusius College)
- S. de Rover (ouder, SOVON)
- J. van der Meulen (personeelslid, SOVON)
- M. Rozemeijer (personeelslid, Aloysius Stichting)

Het separate jaarverslag van de OPR is op te vragen bij het bureau van het samenwerkingsverband.

Medezeggenschapsraad Personeel (MR-P)

De MR-P bestaat uit de volgende personen (peildatum 31 december 2019):

- M. Kinneging, voorzitter (consulent participatie en ECA)
- J. Tempelaars, plaatsvervangend voorzitter (docent/coach CLEO)
- B. Alders, secretaris (managementsecretaresse)

Het separate jaarverslag van de MR-P is op te vragen bij het bureau van het samenwerkingsverband.

Commissie van Toewijzing (CvT)

De Commissie van Toewijzing bestaat uit de volgende personen (peildatum 31 december 2019):

- C. Aarden, voorzitter (extern)
- I. Stuifbergen, kernlid (extern)
- E. Heijne, kernlid (extern)
- M. van Ginkel, kernlid (extern)
- H. Fibbe, kernlid (extern)
- L. Bruin, secretaris (extern)
- E. Wellink, medewerker secretariaat/financiële administratie

Het separate jaarverslag van de CvT is op te vragen bij het bureau van het samenwerkingsverband.

Deskundigencommissie Praktijkonderwijs (DC PrO)

De DC PrO bestaat uit de volgende personen:

- G. Koopman, kernlid (Petrus Canisius College)
- H. Bart, kernlid (SOVON, De Viaan)

Het separate jaarverslag van de DC PrO is onderdeel van het jaarverslag van de Commissie van Toewijzing en op te vragen bij het bureau van het samenwerkingsverband.



JAARVERSLAG VAN DE TOEZICHTHOUDER 2019

Samenstelling en vergoeding

De ALV bestaat uit negen leden. De ALV wordt ondersteund door een onafhankelijk voorzitter, een remuneratiecommissie en een financiële commissie. Beide commissies bestaan uit twee leden van de ALV. De samenstelling van de ALV (inclusief subtaken en nevenfuncties) is weergegeven in het vorige hoofdstuk Inrichting vereniging, statutaire geledingen en commissies. De vergoeding is opgenomen in het financieel jaarverslag 2019 van het samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland.

Taken en verantwoordelijkheden

De taken en verantwoordelijkheden van de ALV zijn vastgelegd in de statuten van het samenwerkingsverband. Dit zijn:

1. Toezicht houden: De ALV houdt toezicht op het beleid van het bestuur en op de gang van zaken binnen de vereniging.
2. Werkgeverschap vervullen: De ALV vervult de rol van werkgever van de directeur-bestuurder (benoeming, ontslag, schorsing, vaststelling beloning).
3. Klankborden en adviseren: De ALV denkt mee en draagt oplossingen aan, door tegenwicht te bieden, andere zienswijzen te zoeken en vraagstukken in een breed perspectief te zetten.

Hieronder is beschreven op welke wijze deze taken in 2019 zijn vervuld.

Werkwijze

De ALV vergadert periodiek met de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband (in ieder geval vijf vergaderingen per jaar). De onafhankelijk voorzitter bereidt de vergadering voor met de directeur-bestuurder en zit de vergaderingen voor. De medewerker beleid & kwaliteit van het samenwerkingsverband en de controller nemen deel aan de vergadering, eventueel aangevuld met een inhoudelijke deskundige.

De commissies voorzien de ALV voorafgaand aan de vergadering van advies over het werkgeverschap van de directeur-bestuurder (door de remuneratiecommissie) en financiële documenten en besluiten (door de financiële commissie). De financiële commissie, de controller en de directeur-bestuurder voeren een voorbereidend overleg. De leden van de remuneratiecommissie bereiden hun adviezen gezamenlijk en in overleg met de directeur-bestuurder voor.

Vergaderingen

In 2019 vonden vijf vergaderingen, één governance bijeenkomst en één spoedberaad over 'onderwijs bij jeugdzorg+' plaats. Daarnaast namen de leden deel aan de jaarlijkse bijeenkomst expeditie onderzoek, die dit jaar in het teken stond van welbevinden. Hieronder een overzicht van de belangrijkste agendapunten van de ALV per vergadering:



Vergadering

ALV 7 februari 2020
met een voorbereidend overleg door
de financiële commissie

Governance bijeenkomst
ALV 14 maart 2019

11 april 2019
met een voorbereidend overleg door
de financiële commissie

13 juni 2019
met een voorbereidend overleg door
de financiële commissie

Agendapunten

Meerjarenbegroting
Risico's onderwijs-jeugdzorg+
Jaarlijkse reflectie ALV
Kwaliteitscyclus passend onderwijs scholen (middelen en jaarverslaglegging)
Diverse mededelingen en korte besprekpunten

Governance dilemma's: onafhankelijk lid, stemverhouding, commissies, dubbele petten
Conclusie: De deelnemers concluderen dat het governance model op (bijna) alle punten goed functioneert. De stemverhouding vraagt om nadere uitwerking en komt terug op de volgende vergadering.

Jaarverslag ALV
Bestuursverslag 2018
Procesvoorstel meerjarenbegroting
Treasury statuut
Governance: herstelopdracht inspectie
Governance: statutenwijziging i.v.m. stemverhouding
Diverse mededelingen en korte besprekpunten

Financieel jaarverslag
Trimesterrapportage 1
Voorstel nader te bestemmen vermogen
Flexibilisering vso De Spinaker
Statutenwijziging
Diverse mededelingen en korte besprekpunten



Vergadering

Spoedberaad consultatie ALV 30 augustus 2019

10 oktober 2019
met een voorbereidend overleg door de financiële commissie

12 december 2019
met een voorbereidend overleg door de financiële commissie

Agendapunten

Voorgenomen besluit passend onderwijsaanbod voor jongeren in intensieve behandeling op open groepen Parlan Heerhugowaard
Partnerschap schoolbesturen bij de realisatie

Trimesterrapportage 2
Bestemming onbestemd vermogen in de begroting 2020
Procesvoorstel aanpassing verdeelmodellen
Risico's onderwijs-jeugdzorg+: onderwijs bij 3 milieu voorziening Parlan
Diverse mededelingen en korte bespreekpunten

Activiteitenplan 2020
Meerjarenbegroting 2020-2023 en begroting 2020
Kwaliteitskompas (kwaliteitscyclus passend onderwijs scholen)
Procesvoorstel verdeelmodellen
Update door de remuneratiecommissie
Medezeggenschap/Ondersteuningsplanraad (OPR)
Risico's onderwijs-jeugdzorg+: onderwijs bij 3 milieu voorziening Parlan
Diverse mededelingen en korte bespreekpunten



Onafhankelijkheid bestuur en toezicht



Het governance model met een toezichthoudende ALV en een directeur-bestuurder voldoet eind 2019 aan de wettelijke onafhankelijkheidseisen.

De scheiding tussen bestuur en toezicht is vormgegeven volgens het two tier model. Sinds 2018 werkt de ALV met één onafhankelijk lid: een onafhankelijk voorzitter zonder stembevoegdheid. De stemverhouding is in 2019 in de statuten aangepast naar het principe ‘one man, one vote’. Dit naar aanleiding van een herstelopdracht van de inspectie in 2018: de stemverhouding op basis van leerlingaantallen voor sommige besluiten zou onvoldoende onafhankelijkheid van bestuur en toezicht garanderen (Onderwijsinspectie, 2018).

Dat het model eind 2019 feitelijk aan de onafhankelijkheidseisen voldoet, zegt niets over de uitvoering van het toezicht. Governance gaat namelijk niet alleen over structuren, maar ook over gedrag en samenwerking. De volgende principes staan centraal bij de uitvoering van het toezicht: ‘werken aan de bedoeling: sterke kinderen, stevige toekomst’ en ‘trust me, prove me’. De leden concludeerden tijdens de gezamenlijke reflectie op de uitvoering van taken in 2019 dat het hen steeds beter lukt om conform deze principes toezicht te houden.

De leden gaven ook aan dat voldoende openheid bestaat over situaties waarin de rol van toezichthouder en de rol van schoolbestuurder conflicteren, zoals bij het verzorgen van onderwijs bij jeugdzorg+. Daarnaast werd geconstateerd dat de rolvastheid van de ALV (als toezichthouder) in de vergaderingen ten koste gaat van rijke, inhoudelijke gesprekken over het dekkend netwerk en de bestuurlijke verantwoordelijkheid hierin. De klankbordfunctie van de ALV

komt in de huidige vorm onvoldoende tot z’n recht. In 2020 wordt daarom een duidelijker onderscheid gemaakt tussen vergaderingen met een focus op de toezichthoudende rol van de ALV en inhoudelijke vergaderingen.

Verantwoording over de uitvoering van de wettelijke taken

Hieronder verantwoordt de ALV zich over de uitvoering van de (wettelijke) taken en bevoegdheden. De informatie komt voort uit de vergaderingen van de ALV (en de bijbehorende verslagen) en de jaarlijkse reflectie onder leiding van de onafhankelijk voorzitter.



Wettelijke taken ALV

Goedkeuring strategisch beleidsplan, bestuursverslag, activiteitenplan en de (meerjaren-)begroting

Aanwijzen registeraccountant

De ALV ziet toe op de bevordering en bewaking van de bijdrage aan de doelstellingen van de organisatie, de strategische samenwerking die hiervoor nodig is, de horizontale dialoog en het systeem van kwaliteitszorg

Verantwoording over 2019

Het ondersteuningsplan 2019-2022 is reeds vastgesteld in 2018 en geldt in 2019. Het bestuursverslag, het activiteitenplan en de (meerjaren-)begroting zijn goedgekeurd. De leden van de ALV concluderen dat de hoge kwaliteit van het beleidsvoorbereidingsproces (een zorgvuldig co-creatieproces met jongeren, ouders en professionals) kenmerkend is voor het samenwerkingsverband.

De ALV heeft Mazars aangewezen als accountant.

De ALV concludeert tijdens de reflectie dat het de directeur-bestuurder goed lukt om een bijdrage te leveren aan de bedoeling sterke kinderen, stevige toekomst. Het vertrouwen in de directeur-bestuurder is groot.

De horizontale verantwoording is sterk door de openheid en transparantie van de directeur-bestuurder naar de toezichthouder en andersom, de betrokkenheid van de medezeggenschapsraden (de OPR en de MR-P) en de intensieve samenwerking met co-creatiepartners. De manier waarop in co-creatie samengewerkt wordt tussen de bureauorganisatie, de directeur-bestuurder en inhoudelijke deskundigen is kenmerkend voor het samenwerkingsverband. Het draagvlak voor keuzes die voortvloeien uit dit proces is hoog.

De ALV noemt het systeem van kwaliteitszorg, net als de Onderwijsinspectie in 2018, sterk. Een aandachtspunt voor 2020 is om selectiever informatie te delen, zodat de directeur-bestuurder en de ALV gericht in gesprek kunnen gaan. Een aandachtspunt voor de ALV is om signalen vanuit de eigen organisatie te benutten ter verrijking van gesprekken over strategie en beleid. Dit helpt om alert te zijn op wat er gebeurt en wat in de toekomst gaat gebeuren.



Wettelijke taken

Toezen op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen en de wettelijke verplichtingen (ondersteuningsplan, verdeling middelen, toewijzen, adviseren)

De financiële commissie vervult hierin een adviserende/ondersteunende rol

Verantwoording over 2019

Het samenwerkingsverband kent een transparante cyclus van planvorming (incl. begroting), reflectie op de voortgang in trimesterrapportages en verantwoording in het jaarverslag. De directeur-bestuurder bespreekt deze stukken met de ALV.

De commissie ondersteunt en adviseert de ALV over het financieel beleid en (toekomstige) financiële risico's van het samenwerkingsverband. Dit doet de commissie op basis van de begroting, meerjarenbegroting, trimesterrapportages en het jaarverslag van het samenwerkingsverband, waarover periodiek overleg plaatsvindt met de directeur-bestuurder en de controller van het samenwerkingsverband. De ALV concludeert tijdens de reflectie dat het de ALV, mede door het advies van de financiële commissie, in 2019 is gelukt om tijdig opvallende zaken en trends te signaleren en in gesprek te gaan en over te nemen stappen. De signalering van (financiële) risico's voor een toekomstbestendig dekkend netwerk (daling leerlingaantal, groei voorzieningen) en het voorstel om hierover in 2020 tijdens een bestuurlijke bijeenkomst in gesprek te gaan is hiervan een voorbeeld.

In 2020 kan meer aandacht uitgaan naar (gezamenlijke) analyse van data, trends en daaruit voortvloeiende beleidskeuzes. Het doel is om nog beter vooruit te kijken naar de toekomstbestendigheid van (het dekkend netwerk van) het samenwerkingsverband, o.a. door een risicoparagraaf in iedere trimesterrapportage.

In 2018 concludeerde de inspectie dat met name de besteding van middelen door schoolbestuurders transparanter weergegeven kon worden in jaarverslagen. Alle schoolbesturen hebben daarom in 2019 een paragraaf passend onderwijs opgenomen in het bestuursverslag. De kwaliteit hiervan wordt in 2020 verhoogd door een eenduidig format te gebruiken.



Wettelijke taken

Naleven wettelijke voorschriften

Verantwoording over 2019

In 2018 concludeerde de inspectie dat de kwaliteit en verantwoording deels geborgd is door de ruime toewijzing van taken van de directeur-bestuurder, het functioneren van de ALV als toezichthouder en de benoeming van de onafhankelijk voorzitter. Aandachtspunten waren volgens de inspectie: de dubbele petten van schoolbestuurders, beeldvorming over de (on)afhankelijkheid, onvoldoende verbinding met de maatschappelijke omgeving en onvoldoende onafhankelijkheid, blijkend uit de stemverhouding in de statuten.

In 2019 heeft de ALV in een governance bijeenkomst besproken hoe met bovenstaande dilemma's om te gaan. In hetzelfde jaar is de stemverhouding in de statuten aangepast. Dit betekent dat het governance model eind 2019 voldoet aan de wettelijke voorschriften.

Omgang met code goed bestuur en afwijkingen daarvan

Het governance model voldoet aan de wettelijke eisen. De leden zijn zich bewust van het feit dat zij zowel de rol van toezichthouder, als de rol van schoolbestuurder vervullen. Er is afgesproken om situaties waarin deze dubbelrol schuurt openlijk te bespreken. Horizontale verantwoording vindt plaats door middel van trimesterrapportages (inhoudelijk en financieel), het jaarverslag en open gesprekken met zowel de toezichthouder, als de medezeggenschapsraad.

Optreden als werkgever van het bestuur (incl. evaluatie)

De remuneratiecommissie vervult hierin een adviserende/ondersteunende rol

De remuneratiecommissie bestaat uit 2 leden van de ALV. De commissie ondersteunt en adviseert de ALV om haar werkgeversrol voor de directeur-bestuurder te vervullen.

Eind 2018 concludeerde de ALV dat deze taak beter uitgevoerd kon worden. Door de wisseling van leden van de remuneratiecommissie liep het proces niet altijd even soepel. De directeur-bestuurder heeft in 2019 (vanuit het principe trust me, prove me) een voorstel ontwikkeld voor 360 graden feedback. In 2019 zijn afspraken over primaire en secundaire arbeidsvoorwaarden gemaakt. De relatie met de directeur-bestuurder is goed.

Aandachtspunten voor 2020 zijn gespreksrondes en een opvolger voor dhr. Van Pinxteren als lid van de remuneratiecommissie.



AFKORTINGEN

A	ALV AVG	Algemene Leden Vergadering Algemene Verordening Gegevensbescherming
B	BHV	Bedrijfshulpverlening
C	CLEO	Centrum voor Creatief Leren En Ontwikkelen
D	DC PrO	Deskundigencommissie Praktijkonderwijs
E	ECA	Expertise Centrum Arbeid
F	Fte	Fulltime-equivalent
H	HAS HIT	Handelingserichte Aanpak Schoolverzuim Heliomare Interventieteam Thuiszitters
J	J&B Jeugd-GGZ	Jeugd & Gezin Jeugd-Geestelijke Gezondheidszorg
M	MBO MR-P	Middelbaar beroepsonderwijs Medezeggenschapsraad Personeel

N	NT2	Nederlands als tweede taal
O	OPP OPR	Ontwikkelingsperspectiefplan Ondersteuningsplanraad
P	PAO PDCA Po PrO	Passend onderwijs Plan-Do-Check-Act Primair onderwijs Praktijkonderwijs
S	S-klas So Sbao	Structuurklas Speciaal onderwijs Speciaal basisonderwijs
T	TOM	Traject op maat
V	Vo Vmbo Vso Vsv	Voortgezet onderwijs Vorbereidend middelbaar beroepsonderwijs Voortgezet speciaal onderwijs Voortijdig schoolverlaten



STATUTAIRE GEGEVENS

Het samenwerkingsverband is een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid en draagt de naam:

Samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland.

Het samenwerkingsverband is statutair gevestigd te Alkmaar en is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer: 37091412.





STERKE KINDEREN

SAMENWERKINGSVERBAND VO NOORD-KENNEMERLAND

Meer informatie

Voor meer informatie over
het samenwerkingsverband en
passend onderwijs kunt u terecht
op onze website www.swvnk.nl.

Adres

Hertog Aalbrechtweg 5
1823 DL Alkmaar

Algemeen

secretariaat@swvnk.nl,
(072) 79 20 100

Team passend onderwijs

loketpao@swvnk.nl,
(072) 79 20 101

Financieel verslag en jaarrekening 2019



**STERKE
KINDEREN**

SAMENWERKINGSVERBAND
VO NOORD-KENNERLAND

Concept voor
Financiële commissie 28 mei 2020
OPR 10 juni 2020
ALV 16 juni 2020
Bestuur 16 juni 2020

Inhoudsopgave

1. Financieel beleid	3
1.1 Allocatie en ondersteuningsmiddelen	3
1.2 Overige kaders voor financieel beleid	3
1.3 Financieel beheer	3
1.4 Gezamenlijke exploitatie	4
1.5 Korte toelichting bekostigingsstelsel	4
2. Continuïteitsparagraaf	6
2.1 Ontwikkeling leerlingenaantallen en leerlingenstromen	6
2.2 Verdeling en inzet van middelen	11
2.3 Personele bezetting	12
2.4 Verevening	13
2.5 Meerjarenbegroting	14
2.6 Risicoanalyse en risicomanagement	18
3. Toelichting financiële situatie	21
3.1 Vermogenspositie	21
3.2 Toelichting exploitatie 2019	22
3.3 Treasury verslag	25
4. Jaarrekening	26
4.1 Grondslagen	26
4.2 Jaarrekening	29

1. Financieel beleid

1.1 Allocatie en ondersteuningsmiddelen

Het samenwerkingsverband heeft haar financiële beleid vastgelegd in het ondersteuningsplan. In aansluiting hierop stelt het samenwerkingsverband jaarlijks een activiteitenplan op alsmede een begroting en een meerjarenbegroting.

De allocatie van middelen is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

- De afdrachten ondersteuningsbekostiging voor het praktijkonderwijs en het vso worden op basis van teldatum t-1 rechtstreeks door DUO aan de betreffende scholen overgemaakt;
- De schoolbesturen ontvangen lichte ondersteuningsmiddelen op basis van lwoo “opting-out”, gebaseerd op het aantal lwoo-leerlingen in de periode 2013-2015;
- De schoolbesturen ontvangen extra ondersteuningsmiddelen op basis van de (meerjaren)begroting, volgens het verdeelmodel. Voor de berekening van de extra ondersteuningsmiddelen per schoolbestuur wordt uitgegaan van een vaste voet van 15% per school, waarbij een weging wordt gehanteerd van 3:1 (vmbo versus havo-vwo);
- Naast de extra ondersteuningsmiddelen die de school structureel ontvangt, zijn er budgetten beschikbaar voor ontwikkeling, professionalisering en innovatie.

Naast de hierboven genoemde ondersteuningsmiddelen maakt het samenwerkingsverband maatwerk mogelijk, zowel gepersonaliseerd maatwerk voor de individuele leerling (via het beschikbaar stellen van middelen voor een arrangement, de TVIA), als een aantal voorzieningen voor specifieke doelgroepen. Dit zijn CLEO (voorheen Traject op Maat), de Trajectplusklas op het Willem Blaeu, de S-klas op de Viaan en het in augustus 2019 gestarte Intermezzo op het Murmellius-gymnasium.

In 2019 is er nog sprake van bekostiging van lwoo en PrO ‘oude stijl’, d.w.z. rechtstreekse bekostiging op basis van RVC-indicaties, door korting op het budget lichte ondersteuning van het samenwerkingsverband. Na de keuze voor ‘opting out’ wordt de rechtstreekse bekostiging vanuit DUO afgebouwd. Voor 2019 betekende dit dat alleen de vierdejaars leerlingen hiervoor nog meetelden, en vanaf 2020 is de ‘opting-out’ voltooid. De directe bekostiging is dan (in 2020) geheel verschoven naar de lichte ondersteuningsmiddelen van het samenwerkingsverband, die hier vervolgens weer de ondersteuningsmiddelen naar de scholen mee ophooft.

1.2 Overige kaders voor financieel beleid

Naast de ondersteuningsmiddelen voor scholen om passend onderwijs te realiseren, investeert het samenwerkingsverband in professionalisering, in de samenwerking tussen onderwijs, jeugdhulpverlening en zorg, in ondersteuning tijdens overgangen tussen onderwijssectoren (zoals van vo naar mbo of arbeidstoeleiding), in de positie van jongeren en ouders en in de versterking van het netwerk.

Zowel de structurele overdrachten van ondersteuningsmiddelen als de meer projectmatige inzet van middelen zijn ondergebracht in programma’s.

Het samenwerkingsverband heeft een zogenaamde positieve verevening, waardoor er sprake is van een afnemende vereveningskorting en dus stijgende baten. Deze verevening eindigt in 2020.

1.3 Financieel beheer

Het samenwerkingsverband heeft een planning & control cyclus, waarin de totstandkoming van begroting, jaarrekening en trimesterrapportages zijn vastgelegd, gecombineerd met een activiteitenplan, inhoudelijke trimesterrapportages en een bestuursverslag over beleid en kwaliteitsontwikkeling.

De financiële documenten worden voorbereid door de directeur-bestuurder en de controller en doorgenomen met de financiële commissie, die de interne toezichthouder adviseert over goedkeuring. Met het nieuwe governance model sinds 1 januari 2018 stelt de directeur-bestuurder de documenten vast. De algemene ledenvergadering (ALV) heeft de toezichthoudende rol en keurt de documenten goed.

Via de trimesterrapportages houdt het samenwerkingsverband de belangrijkste ontwikkelingen in de exploitatie en de voortgang bij.

In 2017 is een uitgebreide AO/IC¹ opgesteld waarin alle processen m.b.t. de bedrijfsvoering, zowel financieel als personeel, worden beschreven. Een procuratieschema en een Treasury statuut maken verder onderdeel uit van de protocollen waarmee het financieel beheer wordt uitgevoerd. Deze documenten worden indien nodig geactualiseerd.

1.4 Gezamenlijke exploitatie

De samenwerkingsverbanden voor primair en voortgezet onderwijs Noord-Kennemerland maken gezamenlijk gebruik van de huisvesting aan de Hertog Aalbrechtweg 5 te Alkmaar. Hiertoe is een gezamenlijke huurovereenkomst gesloten, die onderling wordt verrekend. Ook andere kosten die deel uitmaken van de huisvesting van personeel, zoals schoonmaak, lease van printers, telefonie, delen van de catering etc. worden door de twee samenwerkingsverbanden gedragen.

De huisvesting van de bovenschoolse voorziening CLEO valt niet onder de gezamenlijke exploitatie.

1.5 Korte toelichting bekostigingsstelsel

Baten: rijksbijdrage

De baten die van het Ministerie van OCW worden ontvangen, zijn lumpsum en worden met vaste tarieven berekend aan de hand van het leerlingenaantal op 1 oktober. Weliswaar wordt in de bekostiging onderscheid gemaakt tussen bekostiging voor lichte en zware ondersteuning, en daarbinnen tussen personeel en materieel, maar de middelen zijn niet op deze wijze geoormerkt.

De baten voor lwoo en PrO worden vastgesteld op basis van het deelnamepercentage per 1 oktober 2012 (respectievelijk 11,91% en 2,63%). Dit deelnamepercentage wordt vermenigvuldigd met het totaal aantal leerlingen vo op teldatum 1 oktober t-1.

Het aldus berekende genormeerde aantal lwoo- en PrO-leerlingen wordt vermenigvuldigd met het daarvoor geldende tarief. Het ministerie van OCW heeft al langere tijd een wijziging van het bekostigingsstelsel in de maak, waarvan dit onderdeel uitmaakt.

Wettelijke overdrachten: lwoo

De afdracht voor lwoo wordt gedaan door DUO, ten laste van het budget van het samenwerkingsverband. De basisbekostiging is voor rekening van DUO en loopt dus niet via het samenwerkingsverband. Als gevolg van de keuze voor 'opting out' die het samenwerkingsverband heeft gemaakt, is de afdracht lwoo sterk afgenomen. Dit wordt vervolgens gecompenseerd met de middelen lichte ondersteuning.

Wettelijke overdrachten: PrO

De afdracht voor PrO wordt gedaan door DUO, ten laste van het budget van het samenwerkingsverband. De basisbekostiging is voor rekening van DUO en loopt dus niet via het samenwerkingsverband.

Het verstrekken van de toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) PrO valt vanaf 1 januari 2016 onder de verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband. De school waar de leerling staat ingeschreven is bepalend voor het samenwerkingsverband dat de bekostiging moet afdragen. Anders gezegd: alle leerlingen die op een PrO-school binnen het samenwerkingsverband staan ingeschreven, worden door het samenwerkingsverband bekostigd (ongeacht welk samenwerkingsverband de TLV heeft afgegeven).

¹ Administratieve organisatie & interne controle.

Wettelijke overdrachten:
vso

Op basis van de leerlingenaantallen op teldatum t-1, moet de ondersteuningsbekostiging voor het vso worden afgedragen. De afdracht wordt gedaan door DUO ten laste van het budget van het samenwerkingsverband. De basisbekostiging wordt door DUO betaald en loopt dus niet via het samenwerkingsverband.

Het samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor de verstrekking van de TLV. Het samenwerkingsverband dat de eerste TLV voor een leerling verstrekt, blijft gedurende de schoolloopbaan van de leerling verantwoordelijk voor de bekostiging, ongeacht binnen welk samenwerkingsverband de leerling naar school gaat. Een bijzondere categorie wordt gevormd door de residentiële leerlingen. Hierbij is geen sprake van een TLV en geschiedt plaatsing op basis van een onderwijs-zorgovereenkomst. Hier geldt het principe dat het samenwerkingsverband waarbinnen de leerling schoolgaand was vóór de residentiële plaatsing, de plaats bekostigt.

Op basis van de peildatum t (1 februari) wordt door het samenwerkingsverband de basis- en de ondersteuningsbekostiging van de groei in het vso afgedragen. De berekening hiervan wordt opgebouwd naar het saldo van het aantal nieuwe toelaatbaarheidsverklaringen minus het aantal vertrokken leerlingen per vso-school. Per school geldt dat wanneer het aantal leerlingen (met een nieuwe TLV) op de peildatum groter is dan het aantal op de teldatum, de ondersteuningsbekostiging voor de groei moet worden afgedragen én voor het eerste jaar de basisbekostiging. Wanneer het aantal leerlingen op de peildatum lager is dan op de teldatum, vindt er geen verrekening plaats.

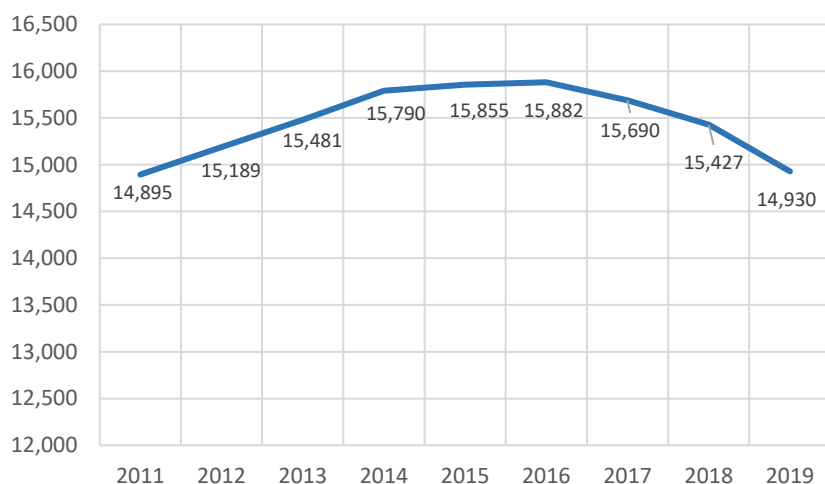
De afdrachten van de ondersteuningsbekostiging lwoo, PrO en vso op basis van de teldatum t-1 worden rechtstreeks door DUO aan de desbetreffende scholen overgemaakt. Dit is gedaan om de administratieve last voor het samenwerkingsverband te beperken. Het samenwerkingsverband heeft echter wel de plicht deze bedragen in de jaarrekening op te nemen. De hoogte van deze afdrachten wordt immers bepaald door de toelaatbaarheidsverklaringen afgegeven door het samenwerkingsverband.

2. Continuïteitsparagraaf

In dit hoofdstuk worden de onderdelen geanalyseerd die invloed hebben op de financiële mogelijkheden van het samenwerkingsverband, en wordt op deze wijze zicht gegeven op de mogelijkheden om beleid te continueren dan wel dat bijstelling noodzakelijk of wenselijk is.

2.1 Ontwikkeling leerlingenaantallen en leerlingstromen

2.1.1 Leerlingen vo



Aantal leerlingen WVO (regulier en PrO) per jaar.

Daling leerlingenaantal

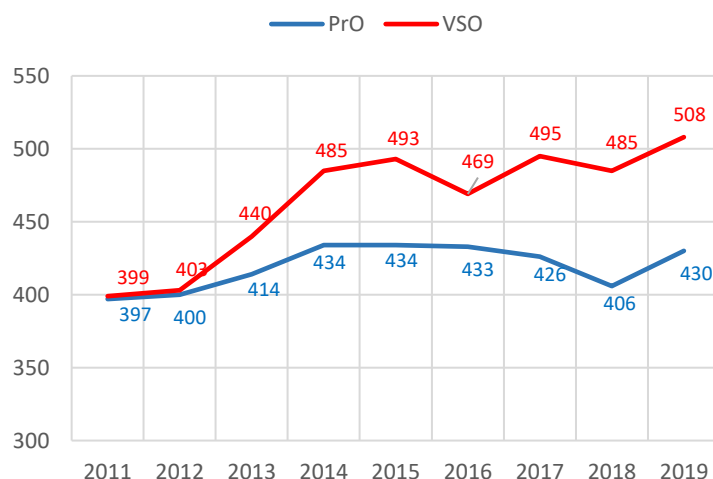
Al enige jaren blijkt dat het doortrekken van de trend die de laatste vier jaren zichtbaar is, meer houvast geeft dan de prognose van DUO (waarin de laatste teldatum nog niet is verwerkt).

Dit leidt tot de conclusie dat voor de meerjarenbegroting het vorig jaar gehanteerde krimpprocentage van -1,26% moet worden bijgesteld naar -2,04%.

De daling van het aantal leerlingen is van 1 oktober 2018 tot 1 oktober 2019 ook aanmerkelijk groter dan in voorgaande jaren: 497 minder (-3,22%). Dit heeft z'n weerslag op de baten van het samenwerkingsverband.

PrO stabiel en vso lichte stijging

De ontwikkeling van het praktijkonderwijs is sinds 2014 redelijk stabiel. Het aantal leerlingen in het vso, met een trend van pieken en dalen, laat een lichte stijging zien (gemiddeld met 13 leerlingen per jaar).

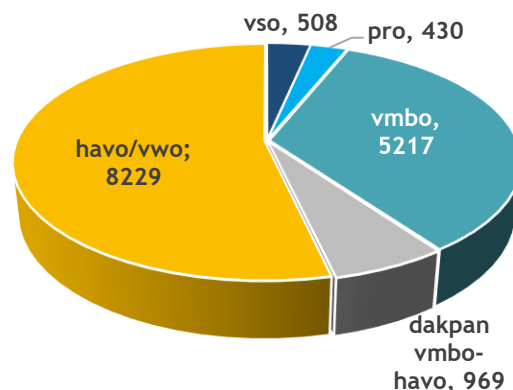


Aantal leerlingen praktijkonderwijs en vso per jaar.

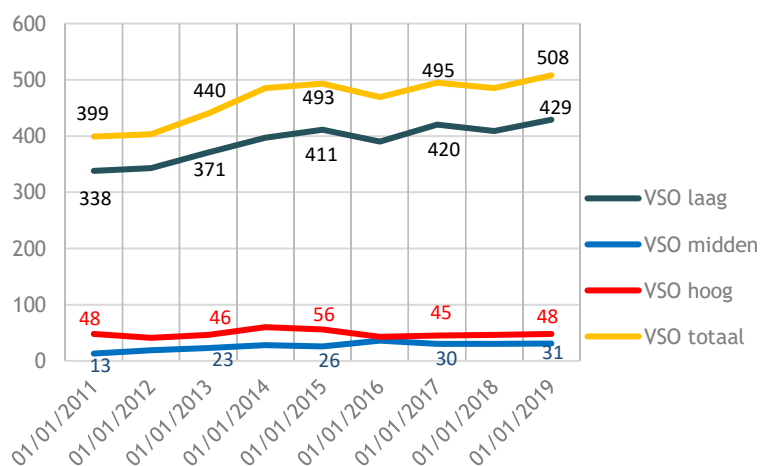
Deelnamepercentages PrO en vso stijgen

Daling van het aantal “reguliere” leerlingen en stabiliteit in het aantal jongeren in vso en PrO betekent wel dat het deelnamepercentage (wat niet meer is dan een verhoudingsgetal) van PrO en vso stijgt.

Op 1 oktober 2019 stonden 15.353 leerlingen ingeschreven op de scholen in Noord-Kennemerland: 61 % van deze leerlingen volgde havo/vwo (inclusief dakpanklassen), 34 % vmbo, 2,8 % PrO, 3,3 % vso en 6,3 % vmbo-havo onderwijs.



Verdeling aantal leerlingen per schoolsoort per 1-10-2019.



Verdeling categorieën

Ook de trend in de afgegeven ondersteuningscategorieën midden en laag vertonen een bijna stabiel beeld. De groei van het vso zit met name in de categorie laag en bij de ondersteuning op gedrag (groei Spinaker).

De verdeling over de categorieën vormt dan ook geen aanleiding om in de prognose ook de kosten per TLV te verdisconteren.

Verdeling aantal leerlingen met een TLV per ondersteuningscategorie per jaar.

Van de leerlingen met een TLV van samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland volgen 392 leerlingen onderwijs op vso-scholen binnen het samenwerkingsverband en volgen 116 leerlingen onderwijs op vso-scholen daarbuiten². Omgekeerd volgen 153 leerlingen met een TLV van een ander samenwerkingsverband onderwijs op vso-scholen binnen Noord-Kennemerland.

Van de leerlingen ten laste van samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland zijn 19 leerlingen residentieel geplaatst (1 oktober 2019), van wie 11 leerlingen binnen het samenwerkingsverband. Naar verwachting zal dit aantal toenemen, als gevolg van de verkorting van het begeleidingstraject in de gesloten jeugdinstelling in de regio³.

² Het merendeel volgt onderwijs bij Het Molenduin, Heliomare en de Prof. Dr. Gunningschool.

³ Op 1 februari 2020 telt het samenwerkingsverband 48 residentieële leerlingen, met name als gevolg van de nieuwe locatie TEC/Boost.

Kengetallen: prognose leerlingenaantallen

Voor de meerjarenbegroting is op basis van het bovenstaande de volgende prognose gehanteerd:

	2020	2021	2022	2023
leerlingen VO (-2,04%)	14.930	14.625	14.327	14.035
leerlingen PrO (0%)	430	430	430	430
leerlingen VSO (+13 II)	508	518	528	528

APC

Het aantal leerlingen in armoedeprobleemcumulatiegebieden (APC), dat wordt gehanteerd voor het aantal (potentiële) achterstandsleerlingen, is ten opzichte van vorig jaar iets toegenomen.

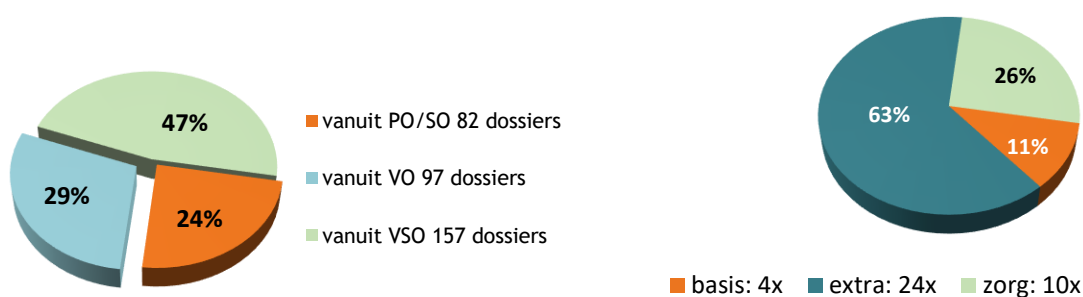
Aantal achterstandsleerlingen volgens APC criteria.

	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019
Noord-Kennemerland	406 leerlingen 2,57%	398 leerlingen 2,51%	401 leerlingen 2,53%	407 leerlingen 2,61%	403 leerlingen 2,63%
Landelijk gemiddelde	12,91%	12,97%	13,08%	13,30%	13,53%

Deze cijfers zijn opgenomen, omdat deze een rol kunnen spelen bij de opzet van aanpassingen in het bekostigingsstelsel.

2.1.2 Toelaatbaarheidsverklaringen (TLV), arrangementen en bovenschoolse voorzieningen

De Commissie van Toewijzing van het samenwerkingsverband besluit over de toelaatbaarheid van jongeren tot het voortgezet speciaal onderwijs, praktijkonderwijs en een aantal bovenschoolse arrangementen. In 2019 zijn 343 toelaatbaarheidsverklaringen voor het voortgezet speciaal onderwijs (TLV's) getoetst. In 2018 waren dat er 263. Zichtbaar wordt dat het aantal aanvragen voor zij-instromers van vo naar vso hoger is dan het aantal aanvragen vanuit het po/so. Daarnaast blijkt dat het aantal toewijzingen voor een individueel arrangement (TVIA) de laatste jaren sterk is toegenomen van 13 in 2016-2017 naar 38 in 2019-2020. Ten opzichte van 2018-2019 blijft het aantal redelijk stabiel (35).



TLV stroomschema: 336 dossiers. Aantal TVIA's in 2019-2020: 38.

Individuele arrangementen (TVIA) zijn bedoeld als aanvulling op de basis ondersteuning en de extra ondersteuning. Opvallend is dat er een afname is in het aantal arrangementen dat ingezet wordt op de basisondersteuning (dit was 11 en is nu 4), dat het aantal arrangementen dat ingezet wordt op de extra ondersteuning nagenoeg gelijk is gebleven (dit was 23 en is nu 24) en dat vooral het aantal aanvragen onder 'zorg' is toegenomen van 1 tot 10. In 2019 werd tweemaal een groepsarrangement toegekend voor een gehele klas (ingedeeld op 'extra').



In 2019 zijn 98 toewijzingsbesluiten voor een bovenschoolse voorziening (TBV's) afgegeven, ten opzichte van 60 TBV's in 2018:

- 65 nieuwe aanvragen voor CLEO (vh. TOM) (in 2018 waren dit er 38);
- 8 aanvragen voor verlenging CLEO (in 2018 waren dit er 7);
- 25 aanvragen voor de Trajectplusklas (in 2018 waren dit er 15).

Aantal TBV's in 2019: 98.

2.1.3 Overige gegevens leerlingaantallen/leerlingenstromen

Cluster 1 en 2

Geen onderdeel van “passend onderwijs” en dus niet direct in beeld van het samenwerkingsverband zijn de leerlingen in het vso cluster 1 (visueel beperkt) en cluster 2 (taalontwikkelingsstoornis/auditief beperkt). De deelname aan cluster 1 en 2 is verhoudingsgewijs onder het landelijk gemiddelde.

Aantal leerlingen in cluster 1 en cluster 2 per schooljaar.

2014-2015
2015-2016
2016-2017
2017-2018
2018-2019
2019-2020

Deelnamepercentage 2019-2020

Cluster 1	Cluster 2
4	26
5	27
4	27
1	24
0	17
0	18
0,0%	0,12%

Thuiszittende leerlingen

Hieronder volgen overzichten van het aantal thuiszittende leerlingen per categorie per gemeente per schooljaar, met dien verstande dat:

- aantallen kleiner dan 5 om privacy redenen niet worden gepubliceerd;
- het dashboard passend onderwijs (nog) geen data voor het jaar 2018-2019 beschikbaar stelt.

Aantal thuiszittende leerlingen bij wie sprake is van absoluut verzuim.

VO

	Alkmaar	Bergen	Heerhugowaard	Heiloo	Langedijk
2014-2015	0	0	<5	0	<5
2015-2016	14	<5	<5	0	6
2016-2017	7	0	<5	0	0
2017-2018	5	0	0	0	0

VSO

	Alkmaar	Bergen	Heerhugowaard	Heiloo	Langedijk
2014-2015	<5	0	7	0	0
2015-2016	14	0	<5	0	0
2016-2017	7	0	5	0	0
2017-2018	0	0	0	0	0

Aantal thuiszittende leerlingen die niet staan ingeschreven op een school.

	Alkmaar	Bergen	Heerhugowaard	Heiloo	Langedijk
2014-2015	<5	0	0	0	0
2015-2016	<5	0	<5	0	0
2016-2017	0	0	<5	0	0
2017-2018	0	0	0	0	0

Aantal thuiszittende leerlingen met een vrijstelling 5a.

	Alkmaar	Bergen	Heerhugowaard	Heiloo	Langedijk
2017-2018	22	0	9	0	0

2.1.4 Mobiliteit

Instroom vanuit het primair onderwijs

Aantal leerlingen vanuit basisonderwijs, speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs dat is ingestroomd in het voortgezet onderwijs.

	bao	sbo	so
2014-2015	3.092	90	92
2015-2016	3.006	75	69
2016-2017	3.021	67	70
2017-2018	2.810	78	70
2018-2019	2.779	82	76

De kleiner wordende instroom vanuit het primair onderwijs is duidelijk zichtbaar vanaf 2017-2018. Kijkend naar de verdere ontwikkeling van de leerlingenaantallen in het primair onderwijs mag worden geconcludeerd dat deze ontwikkeling zich voortzet.

Aantal verplaatsingen van leerlingen⁴

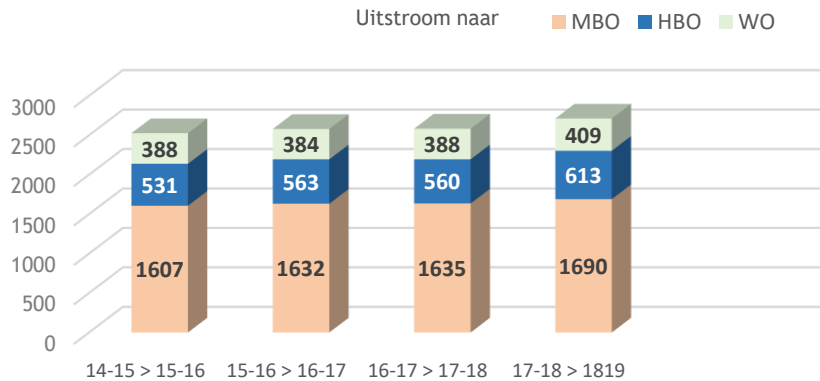
Aantal leerlingen dat tijdens de schoolloopbaan in het vo van school wisselt.

	2014-2015 > 2015-2016	2015-2016 > 2016-2017	2016-2017 > 2017-2018	2017-2018 > 2018-2019
van vo naar vo	1.061	1.172	1.078	1.069
van PrO naar vo	0	1	3	4
van vso naar vo	16	22	12	16
van vo naar PrO	15	18	16	25
van PrO naar PrO	5	4	7	5
van vso naar PrO	3	3	3	2
van vo naar vso	77	78	74	65
van PrO naar vso	7	9	9	8
van vso naar vso	48	49	60	48

Zichtbaar wordt dat de zij-instroom van vo naar vso gedurende de jaren redelijk stabiel is. Ook de instroom vanuit het vso naar het vo is redelijk stabiel. Het is in 2019 niet gelukt om dit aantal te verhogen. Het aantal jongeren dat vanuit het vo naar het PrO doorstroomt is ten opzichte van eerdere jaren relatief hoog (+9).

⁴ Inclusief verplaatsingen die door verhuizing worden veroorzaakt (dus ook buiten het samenwerkingsverband).

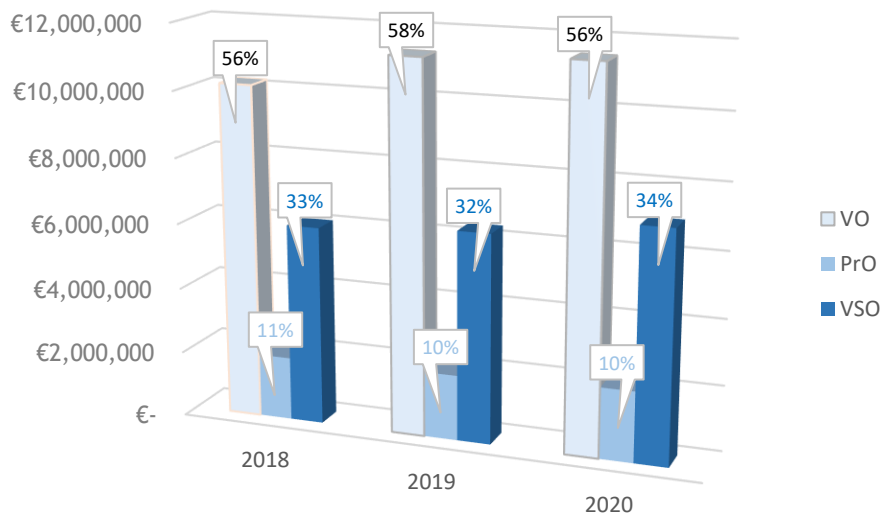
Uitstroom



De uitstroom naar vervolgonderwijs per onderwijsniveau.

De uitstroom naar vervolgonderwijs per onderwijsniveau blijft gedurende de jaren redelijk stabiel.

2.2 Verdeling en inzet van middelen

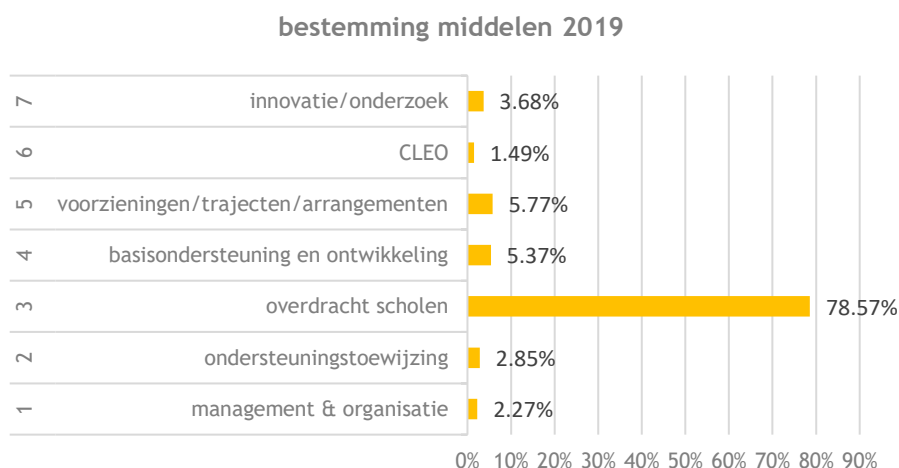


Verdeling van de middelen per onderwijssoort.

Bovenstaand overzicht geeft de verdeling van de middelen per onderwijssoort weer. In deze weergave zijn alle middelen opgenomen:

- De rechtstreekse, wettelijke overdrachten via DUO (lwoo/PrO/vso) en de groeitelling vso;
- De middelen lichte en extra ondersteuning;
- De middelen ontwikkelagenda en verzuimpreventie;
- Trajectvoorzieningen en andere voorzieningen in het regulier onderwijs, het praktijkonderwijs en het vso.

De bestemmingen in 2019, verdeeld over de diverse programma's, zagen er als volgt uit:



Ten opzichte van 2018 zijn de rechtstreekse overdrachten aan scholen met bijna 7% van het totale budget gestegen, o.a. door toevoeging van € 700.000 uit de reserve aan het budget lichte ondersteuning.

Voor het regulier vo betreft dit een bedrag van € 9.301.490 (lichte en extra ondersteuning, maatwerkarrangementen en ontwikkelagenda). Met 14.997 leerlingen in het regulier vo (peildatum 1 oktober 2018) gaat dit om een bedrag van € 620 per leerling.

Bestemmingen in 2019 verdeeld over de diverse programma's.

Het aandeel in de begroting van aan innovatie en onderzoek gerelateerde posten is relatief groot, maar in de praktijk niet uitputtend besteed (zie toelichting exploitatie). De kosten aan bovenschoolse voorzieningen zullen in 2020 toenemen.

De begrote kosten aan CLEO (voorheen TOM) nemen jaarlijks iets toe, doordat de omvang van de voorziening groter wordt.

De kosten aan management en organisatie blijven gelijk.

2.3 Personele bezetting

Aantal medewerkers/fte

Het totaal aantal fte was op peildatum 31 december 2019: 13,57 (incl. stagiaire 1,00 fte) en het aantal personeelsleden: 18 (incl. stagiaire). Het totaal aantal fte was op peildatum 31 december 2018: 12,67 en het aantal personeelsleden: 16. De toename van het aantal medewerkers (+2) en fte (+0,9) is voornamelijk bij team CLEO door de ontwikkeling naar een expertisecentrum en de groei van het aantal jongeren op deze voorziening. De belangrijkste ontwikkelingen per team zijn:

- Team CLEO: Het CLEO is in 2018 gestart met de ontwikkeling naar een expertisecentrum. Dit heeft ertoe geleid dat de samenstelling van het team en de functies zijn gewijzigd. In 2019 is vanuit het team PAO een orthopedagoog toegevoegd aan het team. Het team is verder uitgebreid met twee docenten/coaches. Het team wordt door een externe projectleider begeleid naar een zelf organiserend team.
- Team PAO: Alle consultants hebben een senior positie. Door vertrek van één van de consultants in 2019 is een vacature ontstaan. Het is niet gelukt om deze vacature structureel in te vullen. Hierdoor zijn twee parttime consultants ingehuurd via een extern bureau.
- Team BKB: In verband met een zwangerschapsverlof is tijdelijk een medewerker beleid en kwaliteit (0,2 fte) ingehuurd via een extern bureau). De overige taken (0,2 fte) zijn tijdelijk uitbesteed aan het team PAO en medewerkers uit de flexibele schil.

In 2018 is de ontwikkeling naar zelforganiserende teams gestart. Dit is in 2019 voortgezet. De fase van ontwikkeling wisselt per team. Het team PAO en het team CLEO worden hierbij tijdelijk extra begeleid door een externe coach. Het collectief professionaliseringsaanbod is ook aangepast aan de behoefte en vraag van de verschillende teams.

Personeelsbeleid

Om aan de gezamenlijke opdracht te kunnen voldoen is het van belang dat het samenwerkingsverband goed voor haar medewerkers zorgt; medewerkers moeten zich verbonden voelen, gewaardeerd en erkend, zich thuis voelen en weten hoe ze een bijdrage kunnen leveren aan de gemeenschappelijke ambitie. Door de ambitie te verbinden aan het personeelsbeleid werkt het samenwerkingsverband continu verder aan het creëren van een gezonde organisatie en aan de eigen professionalisering en ontwikkeling.

In 2019 zijn het functieboek, het taakbeleid en het medezeggenschapsreglement ontwikkeld. Alle functies vanuit het functieboek zijn opnieuw beschreven en door een Fuwasys-gecertificeerd bureau gewaardeerd. Tevens is een start gemaakt met het opstellen van een risico-evaluatie en inventarisatie en een BHV-plan. Voor 2020 is een strategisch personeelsplan op basis van het ondersteuningsplan 2019-2022 opgesteld.

Functies per team in functieboek.

Team BKB	Team CLEO	Team PAO
• Managementsecrtaresse • Medewerker secretariaat/financiële administratie • Medewerker beleid & kwaliteit • Medewerker communicatie en projecten	• Docent/coach • Docent/coach (coördinerend) • Orthopedagoog • Orthopedagoog (coördinerend)	• Senior consulent passend onderwijs

2.4 Verevening

De verevening die vanaf 2011 is gestart, bevindt zich in een eindfase, waarbij de vereveningskorting die het samenwerkingsverband nog heeft in 2021 afloopt (personeel per schooljaar / materieel per kalenderjaar):

- 2018-2019: 60%
- 2019-2020: 30%
- 2021-2022: 0%

Vereveningskorting.

	2019	2020
Personeel	-€ 65.604	-€ 25.624
Materieel	-€ 10.555	-€ 0
Totaal	-€ 76.159	-€ 25.624

De verevening heeft derhalve na 2020 geen invloed meer op de baten van het samenwerkingsverband.

2.5 Meerjarenbegroting

De vertaling van het bovenstaande in de vastgestelde meerjarenbegroting is als volgt:

		2020	2021	2022	2023
BATEN					
I.1 rijksbijdragen					
1 lichte ondersteuning					
	algemeen	1.465.835	1.435.932	1.406.639	1.377.944
	ondersteuning LWOO	8.265.383	8.096.769	7.931.595	7.769.790
	ondersteuning Pro	1.828.119	1.828.119	1.828.119	1.828.119
	<i>sub</i>	11.559.337	11.360.820	11.166.353	10.975.853
2 zware ondersteuning					
	personeel	9.009.973	8.826.170	8.646.116	8.469.735
	materieel	449.323	440.157	431.178	422.382
	<i>sub</i>	9.459.297	9.266.327	9.077.294	8.892.117
af:	verevening personeel	-25.624	0	0	0
totaal rijksbijdragen		20.993.009	20.627.147	20.243.647	19.867.970
I.2 overige baten					
	overdracht scholen CLEO	45.000	45.000	45.000	45.000
	rentebaten	100	100	100	100
	subsidie HB	90.324	90.324	90.324	90.324
	subsidie Kansengelijkheid	60.350	60.350	0	0
	overige vergoedingen PM	0	0	0	0
totaal overige baten		195.774	195.774	135.424	135.424
baten totaal		21.188.783	20.822.921	20.379.071	20.003.394
LASTEN					

I Overdrachten

	2020	2021	2022	2023
1 VSO (rechtstreeks via DUO)	6.443.744	6.570.590	6.697.435	6.697.435
2 VSO groeiregeling	242.000	242.000	242.000	242.000
3 Pro (rechtstreeks via DUO)	1.995.578	1.995.578	1.995.578	1.995.578
4 VO lichte ondersteuning	7.055.982	6.912.040	6.071.034	5.799.414
5 VO extra ondersteuning	2.200.000	2.155.120	2.111.156	2.068.088
subtotaal	17.937.304	17.875.328	17.117.203	16.802.515

II Management en organisatie

	2020	2021	2022	2023
1 personeel loonkosten	225.000	225.000	225.000	225.000
2 overige personele lasten	74.500	74.500	74.500	74.500
3 personeel van derden	110.591	110.591	110.591	110.591
4 afschrijvingen	14.190	12.290	10.390	8.490
5 administratie en beheer	35.025	35.025	35.025	35.025
6 bestuurs/verenigingskosten	43.150	43.150	43.150	43.150
7 huisvesting	60.000	60.000	60.000	60.000
8 kantoorkosten	32.500	32.500	32.500	32.500
9 communicatie, PR, publicaties incl. website	40.000	40.000	40.000	40.000
subtotaal	634.956	633.056	631.156	629.256

III Uitvoeringsorganisatie

	2020	2021	2022	2023
1 team passend onderwijs	397.677	397.677	397.677	397.677
2 commissie van toewijzing	152.906	152.906	152.906	152.906
3 uitvoering en beheer	10.000	10.000	10.000	10.000
4 Topdossier	55.000	45.000	45.000	45.000
subtotaal	615.583	605.583	605.583	605.583

IV Basisondersteuning en ontwikkeling

	2020	2021	2022	2023
1 ontwikkelagenda scholen	925.000	925.000	0	0
2 professionalisering	50.000	75.000	75.000	75.000
3 inhuur expertise implementatie	20.000	20.000	42.000	42.000
4 verzuimpreventie	146.875	0	0	0
5 monitor basis- en extra ondersteuning / SOP/zelfevaluatie	150.000	80.000	80.000	80.000
subtotaal	1.291.875	1.100.000	197.000	197.000

V Extra ondersteuning, voorzieningen en arrangementen

	2020	2021	2022	2023
1 Maatwerk (TVIA en interventies)	225.000	225.000	225.000	225.000
2 CLEO	538.718	538.718	538.718	538.718
3 Trajectplus Willem Blaeu	335.470	335.470	335.470	335.470
4 Intermezzo/Murmellius	105.000	105.000	105.000	105.000
5 Structuurklas PrO	74.943	74.943	74.943	74.943
6 Interventieteam Heliomare	128.000	128.000	128.000	128.000
7 De Spinaker flexibilisering	88.444	0	0	0
8 overige personele inzet t.b.v. leerlingen	105.000	105.000	105.000	105.000
9 beheer, toetsen en onderzoeken	4.000	4.000	4.000	4.000
10 transformatie onderwijs, jeugd en zorg	110.000	110.000	110.000	110.000
11 ondersteuning tijdens overgangen	110.000	110.000	110.000	110.000
subtotaal	1.824.574	1.736.131	1.736.131	1.736.131

VI Innovatie

	2020	2021	2022	2023
1 innovatiebudget	250.000	175.000	125.000	125.000
2 onderzoek	125.000	75.000	75.000	75.000
3 HB vanuit subsidie	90.324	90.324	90.324	90.324
4 Kansengelijkheid vanuit subsidie	60.350	60.350	0	0
5 kennisnetwerk en ouders	33.000	33.000	33.000	33.000
6 projectleiders/medewerkers	35.000	35.000	35.000	35.000
subtotaal	593.674	468.674	358.324	358.324

totaal lasten	22.897.967	22.418.772	20.645.397	20.328.810
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

	2020	2021	2022	2023
Samenvatting begroting				
baten	21.188.783	20.822.921	20.379.071	20.003.394
lasten	22.897.967	22.418.772	20.645.397	20.328.810
resultaat (1)	-1.709.184	-1.595.851	-266.326	-325.415
+ verevening bestemmingsreserve ontwikkelagenda	925.000	925.000	0	0
+ inzet best.reserve verzuimaanpak	146.875	0	0	0
+ inzet algemene reserve	637.309	720.851	116.326	175.415
voorziening nieuwkomers	0	-50.000	150.000	150.000
	1.709.184	1.595.851	266.326	325.415
resultaat (2)	0	0	0	0

De komende jaren wordt negatief begroot, met dekking vanuit bestemmingsreserves. De inzet van de middelen voor de ontwikkelagenda loopt daarbij nog twee jaar door. In het lopende en het volgende schooljaar is er nog sprake van een extra impuls voor de verzuimaanpak. Er wordt een beperkte voorziening opgebouwd waarmee de ondersteuning van nieuwkomers langere tijd kan worden voortgezet, ook als door de verblijfsduur geen sprake meer is van een rijksbijdrage.

MEERJARENBEGROTING RJO

	2020	2021	2022	2023
	EUR	EUR	EUR	EUR
BATEN				
Rijksbijdrage	20.993.009	20.627.147	20.243.647	19.867.970
Overige overheidsbijdragen en subsidies	-	-	-	-
Overige baten	195.674	195.674	135.324	135.324
TOTAAL BATEN	21.188.683	20.822.821	20.378.971	20.003.294
LASTEN				
Personeelslasten	1.453.075	1.453.075	1.453.075	1.453.075
Afschrijvingen	16.140	14.240	12.340	10.440
Huisvestingslasten	92.368	92.368	92.368	92.368
Overige instellingslasten	3.399.080	2.983.762	1.970.412	1.970.412
Overdrachten schoolbesturen	17.937.304	17.875.328	17.117.203	16.802.515
TOTAAL LASTEN	22.897.967	22.418.772	20.645.397	20.328.810
Resultaat baten/lasten	-1.709.284	-1.595.951	-266.426	-325.515
Saldo financiële bedrijfsvoering	100	100	100	100
Resultaat	-1.709.184	-1.595.851	-266.326	-325.415
Verevening bestemmingsreserve	925.000	925.000	-	-
Inzet bestemmingsreserve verzuimaanpak	146.875			
inzet algemene reserve	637.309	720.851	116.326	175.415
reserve nieuwkomers		-50.000	150.000	150.000
Resultaat na inzet reserve en dotatie	-0	0	-0	0

Ontwikkelingen

Maatschappelijke en demografische ontwikkelingen raken zowel het passend onderwijs (kansenongelijkheid, krimp) als de jeugdzorg (bezuinigingen, decentralisatie). Dit leidt tot een aantal grote uitdagingen voor onze regio. Er is sprake van krimp, het totaal aantal jongeren neemt af en dus ook de beschikbare middelen. Tegelijkertijd neemt het aantal jongeren in een intensieve of specialistische voorziening toe. De verschuiving van gesloten plaatsing jeugdhulp+ naar kortere trajecten en meer residentiële open plaatsingen is zowel inhoudelijk als financieel een uitdaging.

In het primair onderwijs zien we ook dat het aantal jongeren afneemt, terwijl het aantal jongeren in het s(b)o toeneemt. De verwachting is dus niet dat de instroom in het vso de komende jaren als vanzelf stabiliseert.

Een belangrijke vraag is dan ook of het huidige netwerk, in het licht van deze ontwikkelingen, toekomstbestendig is en zo nee, wat we kunnen doen om dit te veranderen.

2.6 Risicoanalyse en risicomanagement

De risico's van een samenwerkingsverband zijn van een andere orde dan die van een schoolbestuur. Zo is er geen sprake van de exploitatie van gebouwen en zijn de werkgeversrisico's door het beperkte aantal personeelsleden evenmin vergelijkbaar met die van een schoolbestuur.

Het samenwerkingsverband is primair een faciliterende organisatie, die schoolbesturen in staat stelt om passend onderwijs te verzorgen.

Ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de exploitatie, zoals de ontwikkeling van leerlingenaantallen (bepalend voor de baten) en deelname aan speciale voorzieningen (bepalend voor de verplichte lasten) zijn redelijk te voorspellen op basis van nu en de afgelopen jaren zichtbaar geworden trends en de caseload van het samenwerkingsverband met betrekking tot de toelaatbaarheid voor speciale voorzieningen. Groei of krimp, zowel van het regulier onderwijs als van speciale voorzieningen, kunnen dan ook goed ondervangen worden in de meerjarenbegroting. Uitgaven aan speciale voorzieningen en de ondersteuningsmiddelen voor het regulier onderwijs vormen communicerende vaten: indien in de toekomst de kosten aan speciale voorzieningen zouden stijgen, kunnen de middelen voor ondersteuning in het regulier onderwijs worden beperkt.

Niettemin wordt er bij de hoogte van de noodzakelijke risicoreserve rekening gehouden met niet geprognosticeerde, grotere groei van vso en PrO. Deze laatste is versterkt door de ontwikkeling waarbij door reorganisatie na aanbesteding van de jeugdzorg er rekening mee moet worden gehouden dat leerlingen eerder vanuit een gesloten instelling (waarin het onderwijs volledig door het rijk wordt bekostigd) naar een ambulante of open begeleidingsvorm uitstromen, waarbij onderwijs plaatsvindt op grond van een toelaatbaarheidsverklaring. De risicocalculatie is op dit punt naar boven bijgesteld.

2.6.1 Risico van korting op lumpsum van schoolbesturen

In het bekostigingsstelsel passend onderwijs is erin voorzien dat wanneer de verplichte afdrachten aan het vso het totale budget zware ondersteuning (inclusief verevening) overstijgen, er door DUO een automatische korting op de lumpsum van de deelnemende schoolbesturen wordt toegepast.

In het samenwerkingsverband stijgt het uitputtingspercentage van dit budget licht, maar er is geen reëel risico dat dit percentage de komende jaren in de buurt van de 100% komt, ook niet als de deelname aan het vso sneller zou stijgen. Een reëel risico is wel dat de ondersteuningsmiddelen voor de schoolbesturen afnemen door een groei van de afdracht naar voorzieningen, waaronder vso.

Afdrachten aan vso in verhouding tot totale budget zware ondersteuning per jaar.

	2020	2021	2022	2023
Budget zware ondersteuning	9.433.672	9.266.327	9.077.294	8.892.117
Afdracht vso	6.685.744	6.812.590	6.939.435	6.939.435
	70,87%	73,52%	76,45%	78,04%

2.6.2 Overige risico's

De risico's van het samenwerkingsverband zijn beperkt tot elementen van de bedrijfsvoering en de kerntaken. Dit leidt tot de volgende analyse:

Personeelsmanagement

Het samenwerkingsverband is een relatief kleine werkgever, maar kan niettemin met onverwachte, financiële gevolgen van dat werkgeverschap te maken krijgen. Deze zijn:

- Vervanging van personeel door arbeidsverzuim (ziekte, zwangerschap);
- Arbeidsconflicten die kunnen leiden tot juridische kosten, transitievergoedingen en uitkeringskosten.

Bedrijfsvoering

De diverse administratieve processen kunnen leiden tot omissies, die vervolgens weer een financiële consequentie kunnen hebben. Deze werkprocessen zijn vastgelegd in de administratieve organisatie & interne controle (AO/IC) van het samenwerkingsverband alsmede in de AO/IC van het administratiekantoor dat de financiële en personele administratie van het samenwerkingsverband verzorgt. Samen met de borging van bevoegdheden in het elektronische betalingsverkeer (procuratieschema) en tenslotte de financiële commissie die de exploitatie volgt via rapportages, is er sprake van een afdoende risicobeheersing van de financiële bedrijfsvoering.

Nu het samenwerkingsverband enige jaren bestaat en daardoor ook het aantal verplichtingen is “gegroeid”, zal worden onderzocht of de software die wordt gebruikt voor de financiële administratie kan worden uitgebreid met een contractenregister, waardoor eenvoudiger zicht te krijgen is op doorlopende verplichtingen.

Na de specifieke aandacht in 2016 voor de wet Bescherming persoonsgegevens en de nieuwe wetgeving ten aanzien van (de meldplicht van) datalekken, wat tot aanpassing heeft geleid van de registratie en administratie van de TLV's, het gebruik van het TOP dossier (waarmee beveiligd verkeer van leerlingengegevens mogelijk is), heeft in 2018 een analyse plaatsgevonden van de mate waarin het samenwerkingsverband klaar is voor de uitvoering van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (mei 2018). De actielijst die hier uit voortvloeide is inmiddels uitgevoerd.

In 2020 vindt een audit en update van de AO/IC processen plaats.

Kerntaken

Aparte aandacht vraagt de ‘verzilvering’ of opvolging van toelaatbaarheidsverklaringen voor het vso (TLV's). Het samenwerkingsverband geeft TLV's af met een bekostigingscategorie. Het overmaken van de categoriekosten door DUO wordt echter aangestuurd door de schooladministratie. Het samenwerkingsverband controleert dan ook tenminste eenmaal jaarlijks (na de 1 oktobertelling) of de in Kijkglas 2 (plaatsingen vso) geregistreerde TLV-categorieën corresponderen met de afgegeven TLV-besluiten.

Samenwerkingsverbanden worden steeds vaker geconfronteerd met de relatief hoge kosten die een passende oplossing voor ‘thuiszitters’ met zich meebrengt en situaties rond een leerling waarin de regelgeving of het dekkend netwerk niet direct voorziet. Deze risico's zijn opgenomen in de begroting, o.a. via een “interventiebudget bestuurder”, dat onderdeel uitmaakt van het budget voor maatwerk. Ook zijn eventuele financiële gevolgen van geschillen in de begroting opgenomen.

Voor beide zaken geldt echter dat het stelposten betreft waarvoor calculatie vrijwel onmogelijk is, en dus een beroep op de risicoreserve niet is uit te sluiten.

Scholensluiting door Covid-19

De gezondheids crisis rond het coronavirus heeft veel gevolgen voor het onderwijs in de periode vanaf maart 2020. Deze gevolgen liggen met name bij de leerlingen, docenten, scholen en hun schoolbesturen. Voor het samenwerkingsverband betekent dit aanpassing van de dienstverlening in organisatorische zin, bijvoorbeeld om de continuïteit van (multidisciplinaire) overleggen m.b.t. leerlingen met een ondersteuningsbehoefte te kunnen handhaven. Dit lukt goed. Voor het samenwerkingsverband worden gevolgen met een financiële consequentie niet verwacht.

2.6.3 Hoogte weerstandsvermogen

De analyse leidt tot een gewenst weerstandsvermogen of een risicoreserve van € 900.000,-, gebaseerd op onderstaande specificatie:

	risico	impact	*	kans	risicomanagement	risicoreserve
deelname VSO/PrO	1 groei (veel) hoger dan verwacht	VSO minimaal € 10.747 per leerling	4	4 -		€ 322.410
	2 idem	PrO € 4506 per leerling	4	3 -		€ 45.060
personeelsmanagement	1 vervanging van personeel bij ziekte en zwangerschap	extra loonkosten	5	3	risicoreserve	€ 100.000
	2 arbeidsconflicten	juridische kosten	1	1	risicoreserve	€ 25.000
		transitievergoeding	4	2	risicoreserve	€ 50.000
		uitkeringskosten	4	3	risicoreserve	€ 50.000
	3 caseload calamiteiten in de bezetting	tijdelijke uitbreiding bezetting en loonkost	5	3	risicoreserve	€ 110.000
interne bedrijfsvoering	4 bedrijfsongevallen	aansprakelijkheid werkgever, eigen risico	1	1	verzekering	€ 5.000
	1 mismanagement algemeen	bestuurdersaansprakelijkheid	3	1	verzekering	€ -
	2 omissies in betalingsverkeer incl. fraude (intern en Al	onverschuldigde betalingen	3	1	AO-IC en AK	€ -
	3 omissies in salarisbetalingen en premie-afdrachten	boetes en nabetalen	3	1	AK	€ -
	4 ongewenste contractuele verplichtingen	afkoopkosten	1	1	contractenregister	€ 20.000
	5 diefstal, inbraak, brand	vervangingskosten	1	1	verzekering	€ -
	7 ICT shutdown	continuïteit	1	1	extern systeembeheer	€ -
kerntaken	1 calamiteiten rond een leerling	noodzakelijke oplossing met financieel gev	2	3	gebudgetteerd	€ -
	2 verwijtbaar en aansprakelijk handelen personeelsle	aansprakelijkheid werkgever, eigen risico	1	1	verzekering	€ -
	3 geschillen ondersteuningstoewijzing	uitspraak schadeloosstelling	4	3	-	€ 100.000
	4 geschillen privacyschending	uitspraak schadeloosstelling	2	2	software/gedragsregels	€ 50.000
onvoorzien	1 -	-	1	1	-	€ 30.000
						€ 907.470
				* 1 laag 5 hoog		

2.6.4 Overig risicomanagement

Het samenwerkingsverband werkt aan interne risicobeheersing door:

- Concrete beleidsplannen van het samenwerkingsverband (ondersteuningsplan en jaarplannen). De beoogde resultaten hiervan zijn te volgen, te monitoren;
- Te werken met gedetailleerde, onderbouwde en sluitende, taakstellende begrotingen, die aansluiten op de beleidsplannen. Ook wordt de meerjarenbegroting periodiek bijgesteld;
- De werkprocessen te borgen met een geactualiseerde AO/IC;
- Te werken volgens een planning & control cyclus, met vormen van monitoring en het genereren van ervaringscijfers;
- Te werken met financiële tussenrapportages die voorzien zijn van onderbouwde eindejaar prognoses.

De rijksoverheid heeft het risico van de open eind regeling van de financiering van het vso neergelegd bij de samenwerkingsverbanden.

Dit is ook een van de belangrijkste risico's voor het samenwerkingsverband. De risico's worden beheerst door:

- Kwaliteitsbewaking van de programma's;
- De ontwikkeling van de leerlingenaantallen vso en PrO nauwgezet te monitoren en bij afwijking van de trend deze te analyseren;
- Aandacht in de bedrijfsvoering voor beschikbaarheid, betrouwbaarheid en toegankelijkheid van leerlingendata en leerlingenstromen;
- De mogelijkheid om tussentijds financieel bij te sturen naar aanleiding van trimesterrapportages;
- Een financiële buffer te creëren voor het opvangen van deze risico's (zie weerstandsvermogen).

3. Toelichting financiële situatie

3.1 Vermogenspositie

3.1.1 Meerjarenbalans

Meerjarenbalans					
	31-12-2019	2020	2021	2022	2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
ACTIVA					
Vaste Activa					
Materiele VA	151.299	135.159	120.919	108.579	98.139
Totaal vaste activa	151.299	135.159	120.919	108.579	98.139
Vlottende activa					
Vorderingen	383.012	180.000	180.000	180.000	180.000
Liquide middelen	5.383.075	3.876.902	2.281.051	2.014.725	1.689.310
Totaal vlottende activa	5.766.087	4.056.902	2.461.051	2.194.725	1.869.310
TOTAAL ACTIVA	5.917.386	4.192.061	2.581.970	2.303.304	1.967.449
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	907.470	907.470	907.470	907.470	907.470
Bestemmingsreserve publiek	4.462.676	2.753.492	1.157.641	891.315	565.899
Voorzieningen	151.417	151.417	151.417	151.417	151.417
Kortlopende schulden	395.823	379.683	365.443	353.103	342.663
TOTAAL PASSIVA	5.917.386	4.192.061	2.581.970	2.303.304	1.967.449

3.1.2 Kengetallen en toelichting eigen vermogen

		Ondergrens	Bovengrens	2019	2018
Solvabiliteit	De mogelijkheid om alle schulden op lange termijn te voldoen	20%	Geen	93,31	88,77
Liquiditeit	De mogelijkheid om alle schulden op korte termijn te voldoen	0,5	1,5	14,57	8,69
Rentabiliteit	Geeft aan hoe de bedrijfsvoering is verlopen	0%	5%	-3,67%	2,24
Weerstandsvermogen	Hoogte van de reserves onder aftrek van de vaste activa, in relatie tot de totale exploitatie	15%	30%	24,90%	29,07

De meerjarenbegroting van het samenwerkingsverband gaat uit van een aantal jaren negatief begroten, waarbij de reserve wordt ingezet ter dekking van een negatief resultaat. Door (wederom) hogere baten in 2019 (zie toelichting exploitatie 2019) is het eigen vermogen op 31 december 2019 kleiner geworden, maar hoger dan begroot en in totaal € 5.370.146, als volgt verdeeld:

- € 907.470 vastgesteld als risicoreserve (weerstandsvermogen)
- € 133.166 voorzieningen personeel
- € 150.000 reserve nieuwkomers
- € 1.850.000 bestemmingsreserve ontwikkelagenda 2020 en 2021
- € 81.500 bestemmingsreserve onderwijsdeel outreachende JGGZ (2020) en JGGZ t.b.v. CLEO
- € 146.875 bestemmingsreserve verzuimaanpak (schooljaar 2020-2021)
- € 250.000 risicoreserve concentratie residentiële leerlingen
- € 1.851.135 begrotingsondersteuning cf. meerjarenbegroting/nader te bepalen

3.2 Toelichting exploitatie 2019

Exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat van het samenwerkingsverband over 2019 bedraagt € -801.532. Er was een negatief resultaat begroot van -€ 1.423.373. Een groot, positief verschil van € 621.842. Uit de analyse van het resultaat blijkt dat dit merendeels is veroorzaakt door hogere rijksbijdragen.

Baten

	begroot	realisatie	verschil
rijksbijdragen			
lichte ondersteuning	11.527.468	11.902.079	374.611
zware ondersteuning	9.318.721	9.618.857	300.135
totaal rijksbijdragen	20.846.190	21.520.936	674.746
overige baten			
subsidies	-	115.232	115.232
gemeentelijke vergoedingen	-	92.443	92.443
overdracht scholen CLEO	30.000	86.083	56.083
rentebaten	300	13	-287
totaal overige baten	30.300	293.771	263.471
baten totaal	20.876.490	21.814.706	938.217

Bij de baten is er een positief verschil van € 938.217 ten opzichte van de begroting. Dit wordt o.a. veroorzaakt door € 674.746 aan hogere rijksbijdragen. Zoals in eerdere trimesterrapportages is aangegeven, wordt dit voor een klein deel veroorzaakt door verschillen in leerlingenaantallen (d.w.z. tussen de door de scholen opgegeven aantallen waar de begroting op gebaseerd is en de uiteindelijk door DUO vastgestelde aantallen), maar vooral door een herziening van de lumpsumtarieven (normbedragen voor lichte en zware ondersteuning) met terugwerkende kracht over het schooljaar 2018-2019.

Ook de overige baten waren hoger (met € 263.471), door de ontvangst van niet in de begroting opgenomen subsidies (Tel mee met Taal, Kansengelijkheid 2019, 'Jeugd Werkt') en de hogere eigen bijdrage van scholen aan CLEO, waarvan het aantal leerlingen in 2019 sterk is toegenomen.

Lasten

Overdrachten

	begroot	realisatie	verschil
VSO (rechtstreeks via DUO)	5.705.119	6.223.331	518.212
VSO groeiregeling	160.000	184.900	24.900
PrO (rechtstreeks via DUO)	1.937.382	1.990.938	53.555
LWOO (rechtstreeks via DUO)	1.513.861	1.596.463	82.601
VO lichte ondersteuning	5.763.951	5.763.948	-3
VO extra ondersteuning	2.362.539	2.370.261	7.722
subtotaal	17.442.852	18.129.840	686.988

Bij de overdrachten is € 686.988 meer overgedragen dan begroot, als gevolg van de met de lumpsum (eveneens met terugwerkende kracht) meegestegen TLV-tarieven. Dit gold zowel voor de door DUO aan het vso rechtstreeks betaalde ondersteuningsbekostiging (€ 518.212 hoger) als voor de groeitelling van 1 februari (€ 88.074 hoger). De overdracht aan het praktijkonderwijs viel met € 53.555 hoger uit als gevolg van een ommissie in de leerlingentelling van een van de scholen.

	begroot 2019	realisatie jan/dec	verschil jan/dec
personeel loonkosten	225.000	250.644	-25.644
overige personele lasten	62.500	108.427	-45.927
pers. v. derden ondersteuning BMO	99.191	84.136	15.056
afschrijvingen	14.185	17.138	-2.953
administratie en beheer	33.500	42.766	-9.266
bestuurs/verenigingskosten	43.150	17.780	25.370
huisvesting	60.000	61.879	-1.879
kantoorkosten	26.000	54.717	-28.717
communicatie, PR, publicaties	40.000	12.658	27.342
subtotaal	603.526	650.144	-46.618

Management en organisatie heeft een beperkte overschrijding van € 28.367. Van invloed daar op zijn geweest de iets hogere personeelslast (zoals aan vervangingskosten) en de hogere kantoorkosten. De kantoorkosten zijn incidenteel hoger geweest door de invoering van een nieuwe huisstijl. De post administratie en beheer overschrijdt door accountantskosten nabetaald over het vorige boekjaar (2018).

De kosten van extern personeel waren lager dan begroot, evenals de lagere bestuurs- en verenigingskosten. De laatste is met name veroorzaakt doordat aan de OPR weinig uitgaven zijn gedaan (nog onvoldoende gefactureerd).

Uitvoeringsorganisatie

	begroot	realisatie	verschil
team passend onderwijs	387.900	579.018	-191.118
commissie van toewijzing	112.776	157.950	-45.174
uitvoering en beheer	11.000	7.597	3.403
Topdossier	120.000	53.164	66.836
subtotaal	631.676	797.730	-166.053

De loonkosten van de uitvoeringsorganisatie vallen fors hoger uit doordat de loonkosten van een personeelslid dat voorheen gedetacheerd werd, niet meer declarabel zijn, en vervangingen middels inhuur. Ook de inhuurkosten van de Commissie van Toewijzing zijn gestegen, met name door de gewenste onafhankelijkheid en de handhaving daarvan door inspectie en de geschillencommissie.

De uitgaven aan TOP dossier (zowel de ontwikkelkosten als de trainingen Handelingsgericht Werken) blijven achter op de begroting, met name doordat de ontwikkel- en implementatiekosten van TOP dossier meevallen.

Basisondersteuning en ontwikkeling

	begroot	realisatie	verschil
ontwikkelagenda scholen	925.000	926.832	-1.832
professionalisering	75.000	203.487	-128.487
inhuur expertise implementatie (begeleiding)	42.000	15.485	26.515
monitor basis- en extra ondersteuning / SOP/zelfevaluatie	150.000	149.981	19
subtotaal	1.192.000	1.295.785	-103.785

De overdracht van de middelen ontwikkelagenda wijkt iets af van de begroting door een correctie bij het vso.

De kosten professionalisering lijken fors te overschrijden, maar daar staat de (niet bij de begrote baten) opgenomen subsidie “Kansengelijkheid” tegenover. In het kader hiervan heeft voor € 146.600 professionalisering plaatsgevonden.

Extra ondersteuning, voorzieningen en arrangementen

Extra ondersteuning, voorzieningen en arrangementen

	begroot	realisatie	verschil
Maatwerk (TVIA)	250.000	106.085	143.915
CLEO	331.535	412.677	-81.142
Trajectplus Willem Blaeu	150.000	294.925	-144.925
Structuurklas PrO overige	56.172	32.567	23.605
Interventieteam Heliomare	95.625	153.724	-58.099
De Spinaker flexibilisering	80.876	63.174	17.702
Niet begroot Boost / Bakkum		163.732	-163.732
Interventiebudget bestuur	200.000	-	200.000
overige personele inzet t.b.v. leerlingen	105.000	105.000	-
beheer, toetsen en onderzoeken	4.600	4.647	-47
transformatie onderwijs, jeugd en zorg	155.000	124.513	30.487
ondersteuning tijdens overgangen	183.500	56.206	127.294
subtotaal	1.612.308	1.517.249	95.059

Per begrotingspost:

- De kosten (en dus de aanvragen voor) maatwerk via de TVIA blijven achter op de begroting.
- Bij CLEO daarentegen overschrijden de kosten, wat een gevolg is van uitbreiding van CLEO, ook met een extra groep leerlingen (o.a. thuiszittende leerlingen) en toevoeging van een orthopedagoog.
- De kosten van de trajectplusvoorziening van het Willem Blaeu overschrijden omdat in 2019 de afrekening over 2018 heeft plaatsgevonden.
- De capaciteit van het interventieteam van Heliomare t.b.v. (potentiële) thuiszittende leerlingen is tussentijds uitgebreid.
- De inzet van middelen voor flexibilisering van De Spinaker vindt plaats vanaf augustus 2019. Inmiddels wordt gekeken of een vorm van volumebekostiging (in overleg met de omliggende samenwerkingsverbanden) vanaf het schooljaar 2020-2021 haalbaar en wenselijk is, en bijdraagt aan een soepeler verloop van tussentijdse plaatsing.
- De frictiekosten van de veranderingen in gesloten (Bakkum) en open (Boost) residentieel onderwijs als gevolg van de aanbesteding van de jeugdzorg waren niet in de begroting opgenomen. Hiervoor is in overleg in het voorjaar van 2019 een risicoreserve getroffen van afgerond € 230.000. Bij deze tussentijdse bestemming van het vermogen in juni 2019 is met hogere kosten van CLEO (waaronder ook verhuiskosten) en ‘Heliomare Interventie Team’ rekening gehouden.
- Het resultaat van het interventiebudget is aanleiding geweest om dit in de volgende begroting onderdeel te maken van “maatwerk”.
- De post ‘ondersteuning tijdens overgangen’ wordt onderschreden door cofinanciering voor de overgang vmbo naar MBO/arbeid (Entree+, Kansrijke Loopbanen en Transfercoaching (MBO)) van kwetsbare leerlingen.

Innovatie

	begroot	realisatie	verschil
innovatiebudget scholen	500.000	148.008	351.992
onderzoek en leerlandschap	200.000	65.368	134.632
kennisnetwerk en ouders	33.000	26.233	6.767
projectleiders/medewerkers	84.500	4.133	80.367
subtotaal	817.500	243.741	573.759

De bestedingen aan innovatie blijven in 2019 nog achter. Lopende projecten zijn o.a. de doorloop van Intermezzo, de opstart van sluisgroepen in het praktijkonderwijs en "Playing for Success".

Samenvatting

	begroot 2019	realisatie jan/dec	verschil jan/dec
baten	20.876.490	21.814.706	938.217
lasten			
overdrachten	17.442.852	18.129.840	-686.988
management en organisatie	603.526	650.144	-46.618
uitvoeringsorganisatie	631.676	797.730	-166.053
basisonderst. en ontwikkeling	1.192.000	1.295.785	-103.785
extra onderst/voorz/arrang	1.612.308	1.517.249	95.059
innovatie	817.500	243.741	573.759
lasten	22.299.863	22.634.489	-334.626
resultaat	-1.423.373	-819.783	603.591

3.3 Treasury verslag

Het samenwerkingsverband heeft een treasury statuut. Uitgangspunt hierin is een treasury comité, dat overleg voert over het treasury beleid als en zodra daartoe aanleiding is. De directeur-bestuurder en de controller hebben zitting in dit comité.

Het samenwerkingsverband beheert een betaalrekening en een spaarrekening, waarbij het merendeel van de liquide middelen op de spaarrekening zijn geplaatst. De rentebaten zijn als gevolg van de verder dalende spaarrente gering. Het samenwerkingsverband heeft geen vermogen geplaatst in aandelen of andere belangen en verstrekt geen leningen.

Het vermogen van het samenwerkingsverband is bestemd.

Het bestuur van de vereniging is bevoegd tot het aangaan van financiële verplichtingen. Gestreefd wordt om de toegekende (rijks)middelen jaarlijks volledig in te zetten ten bate van de exploitatie, rekening houdend met te plegen investeringen op lange termijn.

De algemene doelstelling van het treasury beleid voor de vereniging luidt:

- Het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities (beschikbaarheid);
- Het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de kaders van het treasury statuut (rentemaximalisatie);
- Het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen zijn verbonden (risicominimalisatie).

Het treasury statuut voldoet aan de laatste wet- en regelgeving (2016 t/m december 2018).

In 2019 is noch belegd noch vreemd vermogen aangetrokken. Het samenwerkingsverband beheert naast een betaalrekening uitsluitend een spaarrekening. Het rendement hierop is nihil.

4. Jaarrekening

4.1 Grondslagen

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

De organisatie is een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid, opgericht voor het coördineren en implementeren van passend onderwijs.

Toegepaste standaarden

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 (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. Er is sprake van een normaal boekjaar over de periode januari 2019 tot en met december 2019.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Waardering van de activa en passiva

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de organisatie. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op hele bedragen.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van de baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden regelmatig geijkt. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs, onder aftrek van afschrijvingen. De immateriële vaste activa betreft aangeschafte software. Investerings van € 1.000 worden geactiveerd.

Materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen, inventaris en apparatuur, andere vaste bedrijfsmiddelen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de historische kostprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op terreinen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

Immateriële vaste activa	20%
Terreinen	0%
Gebouwen	2%
Verbouwingen	5- 10%
Inventaris	5%
Apparaten/bedrijfsmiddelen	10%
Automatiseringsapparatuur	20%
Groot onderhoud	10%

Investerings van € 1.000 worden geactiveerd, en groot onderhoud (indien de gebruiksduur van het object verlengd wordt) vanaf € 25.000.

Voorraden

Gebruiksgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De historische kostprijs omvat de inkoopprijs. Bij de waardering van de voorraden wordt rekening gehouden met de eventueel op de balansdatum opgetreden waardevermindering.

Bijzondere waardeverminderingen of vervreemding van vaste activa

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vordering.

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de (gewijzigde) Regeling “Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs” (kenmerk WJZ2005/54063802 en kenmerk VO/F-2006/1769) toegestaan een vordering op te nemen op het ministerie van OCW. Hiervan is geen gebruik gemaakt.

Overzicht verbonden partijen

De belangrijkste partijen waarmee het samenwerkingsverband is verbonden (d.w.z. leden van de vereniging), zijn de volgende besturen:

- Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland-Noord (SOVON)
- Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs te Alkmaar e.o. (CSG Jan Arentsz)
- Stichting Petrus Canisius College (PCC)
- Stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs Heerhugowaard (Trinitas College)
- Stichting voor Voortgezet Vrijeschoolonderwijs Noord-Holland
- Stichting Clusius College
- Stichting Heliomare
- Stichting Ronduit
- Aloysius Stichting

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserves staan ter vrije beschikking van het bestuur. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Indien de beperktere bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht, dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

Voorts is binnen het eigen vermogen een onderscheid gemaakt tussen publieke en private middelen.

Voorzieningen

Onder de voorzieningen worden de personele voorzieningen, voorziening verlieslatende contracten en de overige voorzieningen gepresenteerd. Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de nominale waarde. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen. Een voorziening in verband met verplichtingen als bedoeld in artikel 2:374 lid 1, eerste volzin BW, wordt uitsluitend opgenomen indien op de balansdatum aan de volgende verplichtingen is voldaan:

- a. De rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk);
- b. Het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is;
- c. Er kan een betrouwbare inschatting worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. Het aflossingsbedrag van het lopende jaar wordt onder de kortlopende schulden opgenomen. Schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Schulden met een op de balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa.

Overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen (waaronder geoormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

Personeelsbeloningen/pensioenen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP) en wordt - overeenkomstig de in de Richtlijn Jaarverslag Onderwijs (RJO) aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de pensioenpremies in de toekomstige jaren is niet beschikbaar.

Opbrengstverantwoording

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Kasstromen in buitenlandse valuta's zijn herleid naar euro's met gebruikmaking van de gewogen gemiddelde omrekeningskoersen voor de betreffende periodes.

4.2 Jaarrekening

Balans per 31 december 2019

	2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa	<u>151.299</u>		<u>169.522</u>	
		151.299		169.522
Vlottende activa				
1.5 Vorderingen	383.012		165.248	
1.7 Liquide middelen	<u>5.383.075</u>		<u>6.808.526</u>	
		<u>5.766.087</u>		<u>6.973.775</u>
		<u>5.917.386</u>		<u>7.143.297</u>
2.1 Eigen vermogen		5.370.146		6.189.929
2.2 Voorzieningen		151.417		151.302
2.5 Kortlopende schulden		<u>395.823</u>		<u>802.066</u>
		<u>5.917.386</u>		<u>7.143.297</u>

Staat van baten en lasten over 2019

	2019	Begroting 2019		2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten				
Rijksbijdrage OCW	21.636.168	20.846.190	21.292.050	
Overige overheidsbijdragen	92.443	-	-	
Overige baten	86.083	30.000	-	
Totaal baten	<u>21.814.693</u>	<u>20.876.190</u>	<u>21.292.050</u>	
Lasten				
Personele lasten	1.717.769	1.582.047	1.650.783	
Afschrijvingen	21.896	14.185	19.821	
Huisvestingslasten	133.070	64.000	87.324	
Overige instellingslasten	1.044.600	1.734.730	304.551	
Overdrachten schoolbesturen	19.717.155	18.904.900	18.752.766	
Totaal lasten	<u>22.634.489</u>	<u>22.299.862</u>	<u>20.815.245</u>	
Saldo baten en lasten	-819.796	-1.423.672	476.804	
Financiële baten en lasten	<u>13</u>	<u>300</u>	<u>-</u>	
	13	300	-	
Resultaat	<u>-819.783</u>	<u>-1.423.372</u>	<u>476.804</u>	

Kasstroomoverzicht over 2019

	2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		-819.783		476.804
Aanpassingen voor:				
-afschrijvingen (incl. desinvesteringen)	21.896		19.821	
-mutaties voorzieningen	<u>116</u>		<u>-49.202</u>	
		22.012		-29.381
Veranderingen in vlottende middelen:				
-vorderingen	-217.763		30.342	
-schulden	<u>-406.243</u>		<u>457.264</u>	
		-624.006		487.606
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	-		-	
Betaalde interest	<u>-</u>		<u>-</u>	
		-		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-1.421.777</u>		<u>935.029</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	3.673		16.115	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>-</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.673		-16.115
Mutatie liquide middelen		<u>-1.425.451</u>		<u>918.914</u>
stand liquide middelen per 1-1		6.808.526		5.889.612
mutatie		-1.425.451		918.914
stand liquide middelen per 31-12		5.383.075		6.808.526

Toelichting behorende tot de balans

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardever- minderingen	Boekwaarde 1 jan. 2019	Investerings	Desinvesteringe	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardever- minderingen	Boekwaarde 31 dec.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Gebouwen en terreinen	75.731	17.735	57.996	-		7.573	75.731	25.308	50.422
Inventaris en apparatuur	140.307	28.781	111.526	3.673		14.323	143.981	43.104	100.876
Totaal materiële activa	216.038	46.517	169.522	3.673	-	21.896	219.711	68.413	151.299

Vorderingen

	2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Debiteuren		79.031		68.451
Overige vorderingen				
Overige vorderingen personeel	-		350	
Overige vorderingen Overig	<u>112.391</u>		<u>24.557</u>	
		112.391		24.907
Overlopende activa				
Vooruitbetaalde kosten	191.590		71.890	
Overige overlopende activa	-		-	
		<u>191.590</u>		<u>71.890</u>
Totaal vorderingen		<u>383.012</u>		<u>165.248</u>

Liquide middelen

	2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasmiddelen	-		-105	
Banken	5.383.075		6.808.631	
Deposito's	-		-	
Totaal liquide middelen		5.383.075		6.808.526

Eigen vermogen

	Stand 1 januari	2019 Resultaat	Overige mutatie	Stand 31 december	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Algemene reserve					
Algemene reserve	5.699.929	-	-4.792.459	907.470	
Bestemmingsreserve (publiek)		-819.783	5.282.459	4.462.676	
bestemmingsreserve ECO	490.000	-	-490.000	-	
Totaal eigen vermogen		6.189.929	-819.783		5.370.146

Voorzieningen

	Stand 1 jan. 2019	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand 31 dec. 2019	kortlopend < 1 jaar	Langlopend > 1jaar
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Personeelsvoorzieningen							
Voorziening uitkeringskosten opdc	100.000	-	23.821		76.179	25.000	51.179
Voorziening individueel keuzebudget	44.772	18.251	-		63.023	-	63.023
Voorziening jubilea	6.530	5.685	-		12.215	-	12.215
Totaal voorzieningen	151.302	23.936	23.821	-	151.417	25.000	126.417

Kortlopende schulden

	2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Crediteuren		154.449		504.933
Belastingen en premies sociale verzekeringen				
Loonheffing	27.841		43.183	
Pensioenen	<u>5.917</u>		<u>12.578</u>	
		33.758		55.761
Overlopende pasiva				
Vooruitontvangen subsidies OCW geormerkt	-		-	
Vakantiegeld	34.440		30.251	
Accountants- en administratiekosten	3.396		15.125	
Overige	<u>169.780</u>		<u>195.995</u>	
		207.616		241.371
Totaal kortlopende schulden		<u>395.823</u>		<u>802.066</u>

Onder 'Overige' staan de kosten waarvan de schuld wel bekend was, maar de facturen pas in 2020 ontvangen worden.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het samenwerkingsverband heeft samen met het samenwerkingsverband voor het primair onderwijs een huurcontract voor het adres Hertog Aalbrechtweg 5, Alkmaar. Het huurcontract heeft een looptijd van 1 maart 2016 tot 1 maart 2021.

< 1jaar: € 64.000

>1 <5 jaar: € 220.000

>5 jaar: € 64.000

Totaal: € 403.000

Er is een contract met OOG onderwijs en jeugd afgesloten per 1 januari 2017 voor het verzorgen van de administratie (incl. controller). Het contract heeft een looptijd van 1 jaar en kan steeds met een jaar verlengd worden. Het contract is verlengd voor het kalenderjaar 2020.

<1 jaar: € 39.000

Totaal: € 39.000

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Rijksbijdragen					
Niet geormerkte OCW subsidies	<u>21.636.168</u>	<u>20.846.190</u>	<u>21.292.050</u>		
	<u>21.636.168</u>	<u>20.846.190</u>	<u>21.292.050</u>		
Overige overheidsbijdragen en -subsidies					
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>92.443</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		
	<u>92.443</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		
Overige baten					
Verhuur	-	-	-		
Detachering personeel	-	-	-		
Overige baten	<u>86.083</u>	<u>30.000</u>	<u>-</u>		
	<u>86.083</u>	<u>30.000</u>	<u>-</u>		

	2019	Begroting 2019			2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Personele lasten						
<i>Lonen en salarissen</i>						
Brutolonen en salarissen	793.763		942.670		726.884	
Sociale lasten	99.455		-		89.994	
Pensioenpremies	118.272		-		100.423	
		1.011.490		942.670		917.301
<i>Overige personele lasten</i>						
Dotaties/onttrekkingen personele voorzieningen	23.936		-		8.006	
Personeel niet in loondienst	657.029		587.077		630.622	
Overig	52.386		52.300		160.938	
		733.351		639.377		799.566
Af: uitkeringen UWV en Risicofonds		-27.073		-		-66.084
		1.717.769		1.582.047		1.650.783
Afschrijvingen						
Materiële vaste activa	21.896		14.185		19.821	
		21.896		14.185		19.821
Huisvestingslasten						
Huur	110.740		55.000		77.375	
Energie en water	-		-		-	
Schoonmaakkosten	14.577		7.500		8.291	
Heffingen	-		-		-	
Overige huisvestingslasten	7.754		1.500		1.658	
		133.070		64.000		87.324

	2019	Begroting 2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Overige instellingslasten					
Administratie en beheer	43.469		33.500	44.162	
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	-		-	-	
Dotatie overige voorzieningen	-		-	-	
Overige lasten	1.001.131		1.701.230	260.388	
	<u>1.044.600</u>		<u>1.734.730</u>	<u>260.388</u>	<u>304.551</u>
Doorbetalingen aan schoolbesturen					
Verplichte overdracht door DUO (v)so	6.223.331		5.705.119	5.963.537	
Verplichte overdracht door duo lwoo	1.596.463		1.513.861	1.033.463	
Verplichte overdracht door DUO PrO	1.990.938		1.937.382	1.910.349	
	<u>9.810.731</u>		<u>9.156.362</u>	<u>8.907.349</u>	
Doorbetalingen obv 1 februari (v)so	184.900		160.000	143.244	
	<u>184.900</u>		<u>160.000</u>	<u>143.244</u>	
(Extra) ondersteuning schoolbesturen (volgens verdeelmodel)	9.061.041		9.051.490	9.502.382	
Maatwerkarrangementen	660.483		537.048	199.791	
	<u>9.721.523</u>		<u>9.588.538</u>	<u>9.702.174</u>	
Totaal doorbetalingen	19.717.155		18.904.900	18.752.766	
Financiële baten en lasten					
Rente baten	13		300	-	
Rente lasten	-		-	-	
	<u>13</u>		<u>300</u>	<u>-</u>	

Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1		G.J.M. Veldt
Functiegegevens⁵		Algemeen directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2019		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1,0
Dienstbetrekking? ⁸		ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		97561
Beloningen betaalbaar op termijn		17314
<i>Subtotaal</i>		<i>114875</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		194000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		n.v.t.
Bezoldiging		114875
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		N.v.t.
Gegevens 2018¹⁴		
Functiegegevens⁵		Algemeen directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2018		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1,0
Dienstbetrekking? ⁸		ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		92700
Beloningen betaalbaar op termijn		14580
<i>Subtotaal</i>		<i>107280</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		189000
Bezoldiging		107280

Honoraria van de accountant

De volgende honoraria van Mazars accountants zijn ten laste gebracht van de organisatie, haar dochtermaatschappijen en andere maatschappijen die zij consolideert, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW:

	Mazars Accountants	Overig	Totaal
Onderzoek naar de jaarrekening	15.125		15.125
	0		0
Totaal	15.125	0	15.125

G Verantwoording subsidies

Subsidies met verrekeningsclausule Aflopend per ultimo verslagjaar

Niet van toepassing
Totaal

Toewijzing
kenmerk

Toewijzing
datum

Bedrag
toewijzing

Ontvangen
t/m
verslagjaar

Totale
kosten

Te
verrekenen

EUR

EUR

EUR

EUR

0

0

0

0

Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving

Subsidie begaafde leerlingen

Toewijzing
kenmerk

Toewijzing
datum

Project
HBL19089

11-11-2019

Bedrag van
toewijzing

Saldo 31-12-
2018

Ontvangen
in 2019

Lasten
2019

Totale
kosten t/m
2019

Saldo nog te
besteden per
31-12-2019

EUR

EUR

EUR

EUR

EUR

EUR

Totaal

391.296

0

90.324

4.882

4.882

85.442

Bestemming van het exploitatiesaldo

Als gevolg van de Wet op het Voortgezet Onderwijs wordt het resultaat van het verslagjaar verrekend met de reserve van de vereniging. Het negatieve resultaat van het verslagjaar 2019 van € 819.783 wordt in zijn geheel onttrokken aan het eigen vermogen.

Gebeurtenissen na balansdatum

De gezondheids crisis rond het coronavirus heeft veel gevolgen voor het onderwijs in de periode vanaf maart 2020. Deze gevolgen liggen met name bij de leerlingen, docenten, scholen en hun schoolbesturen. Voor het samenwerkingsverband betekent dit aanpassing van de dienstverlening in organisatorische zin, bijvoorbeeld om de continuïteit van (multidisciplinaire) overleggen m.b.t. leerlingen met een ondersteuningsbehoefte te kunnen handhaven. Dit lukt goed. Voor het samenwerkingsverband worden gevolgen met een financiële consequentie niet verwacht.

Statutaire gegevens

Het samenwerkingsverband is een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid met de naam: samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland.

Het samenwerkingsverband is statutair gevestigd te Alkmaar en is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer: 37091412.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Samenwerkingsverband vo/vso Noord-Kennemerland

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2019

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Samenwerkingsverband vo/vso Noord-Kennemerland te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Samenwerkingsverband vo/vso Noord-Kennemerland per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

GEEN CONTROLEWERKZAAMHEDEN VERRICHT TEN AANZIEN VAN DE ANTICUMULATIEBEPALING VAN ARTIKEL 1.6A WNT EN ARTIKEL 5 LID 1(J) UITVOERINGSREGELING WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- de bijlagen.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN HET BESTUUR VOOR DE JAARREKENING

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een

zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de vereniging in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden.

Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een vereniging haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Breda, 16 juni 2020

MAZARS N.V.

w.g. drs. P.A.J. Hopstaken RA



STERKE KINDEREN

SAMENWERKINGSVERBAND VO NOORD-KENNEMERLAND

Adres

Hertog Aalbrechtweg 5

1823 DL Alkmaar

Algemeen

www.swvnk.nl

secretariaat@swvnk.nl

072 79 20 100