

STERKE KINDEREN STEVIGE TOEKOMST



VEERKRACHT VERSTERKEN



**STERKE
KINDEREN**

SAMENWERKINGSVERBAND VO NOORD-KENNERLAND

JAARVERSLAG 2021

Dit jaarverslag bestaat uit twee delen: 1. inhoudelijk verslag, gevolgd door 2. financieel verslag inclusief jaarrekening. Elk deel heeft een eigen opmaak, inhoudsopgave en nummering. Samen vormen deze twee delen het volledige jaarverslag 2021 van het samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland.

Overzicht besluitvormingstraject

Accountantscontrole	: april 2022
Algemene Leden Vergadering	: 14 juni 2022 (definitief)
Ondersteuningsplanraad	: 15 juni 2022 (definitief)
Bestuur	: 23 juni 2022 (definitief)
Inspectie/DUO	: voor 1 juli 2022

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 25 schoollocaties en 9 schoolbesturen in de regio Noord-Kennemerland. Dit zijn 21 locaties voor voortgezet onderwijs en 4 locaties voor voortgezet speciaal onderwijs.
- 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 2021 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 2020 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.



Inhoud

JAARVERSLAG 2021	
LEESWIJZER	3
VOORWOORD	6
MISSIE, VISIE EN ORGANISATIE	8
MANAGEMENT SAMENVATTING	13
PASSEND ONDERWIJS IN BEELD	16
AMBITIE 1: Ontwikkeling van jongeren en samenwerking ouders	16
AMBITIE 2: Een dekkend netwerk/echt passend onderwijs bieden	19
AMBITIE 3: Samenwerken aan doorgaande ontwikkeling	23
AMBITIE 4: Opvoeding, jeugdhulp, zorg en passend onderwijs in harmonie inzetten	26
AMBITIE 5: Versterken van professionals	33
AMBITIE 6: Resultaat bereiken in een duurzaam netwerk	36
DE BUREAUORGANISATIE/PERSONELE BEZETTING	39
LANDELIJKE VERBETERMAATREGELEN PASSEND ONDERWIJS	43
JAARVERSLAG VAN DE TOEZICHTHOUDER 2021	49
INRICHTING VERENIGING, STATUTAIRE GELEDINGEN EN COMMISSIES	55



Voorwoord

STERKE KINDEREN STEVIGE TOEKOMST

VEERKRACHT VERSTERKEN

In 2021 is de leefwereld van jeugdigen sterk beïnvloed door corona en de maatregelen die hiermee gepaard gingen. In de gezinssfeer zijn relaties onder druk komen te staan door financiële zorgen of door ouders die veel thuis moesten werken, sociale ontmoetingen waren niet of slechts beperkt mogelijk en onderwijs vond (grotendeels) online plaats. Dit heeft een groot beroep gedaan op de veerkracht van jeugdigen.

Jeugdigen die zich in kwetsbare posities bevinden, worden lang niet altijd kwetsbaar. Jeugdigen zijn van nature veerkrachtig en kunnen met de juiste focus en ondersteuning groeien. In 2021 hebben we, samen met onze partners in de regio Noord-Kennemerland, ons ingezet om de veerkracht van onze jeugdigen duurzaam te versterken. De huidige generatie jeugdigen wordt geholpen de

impact van corona beter op te vangen en toekomstige generaties leren hun natuurlijk aanwezige veerkracht aan te spreken in kwetsbare perioden.

In dit jaarverslag kijken we terug op hoe het bureau, samen met de scholen/schoolbesturen en partners, gewerkt hebben aan het versterken van veerkracht van onze jeugdigen. Ik ben trots op wat we samen bereikt hebben in 2021. Dit geeft mij vertrouwen voor de toekomst waarin we voor de uitdaging staan om de beweging naar inclusiever onderwijs te maken.

Gijs van de Beek
Directeur-bestuurder





MISSIE, VISIE EN ORGANISATIE

Het samenwerkingsverband is een vereniging van 9 schoolbesturen en biedt 15.000 jongeren uit de regio Noord-Kennemerland passend onderwijs met passende ondersteuning. Dit gebeurt zo veel mogelijk op één van de 25 scholen voortgezet (speciaal) 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:

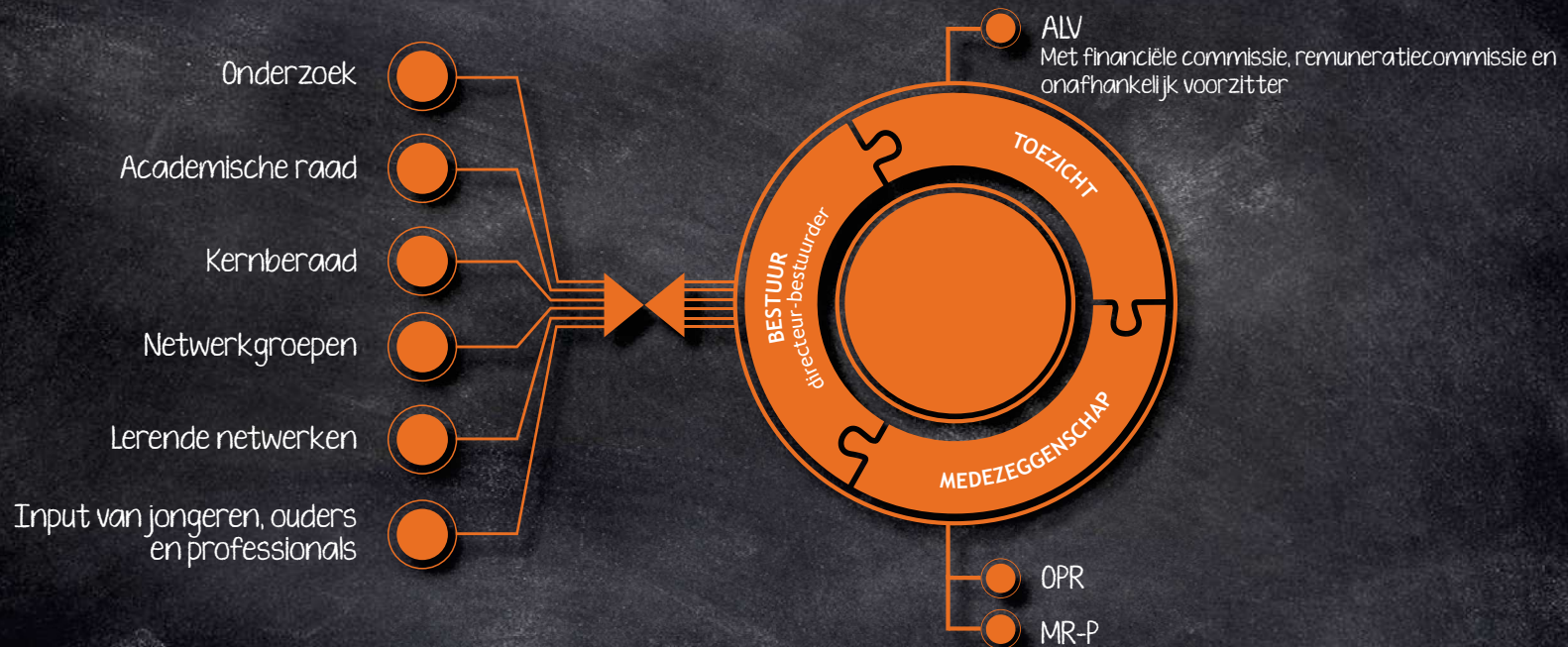
- Iedere jongere leert, is trots op zichzelf en heeft plezier.
- Iedere jongere wordt serieus genomen en voelt zich gehoord.
- Iedere jongere kan zichzelf zijn, geen enkele jongere wordt buitengesloten.
- Iedere jongere heeft een betekenisvolle toekomst, met vrienden, familie, kennissen, een uitdagende 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 ALV heeft een onafhankelijk voorzitter. De medezeggenschapsrol wordt vervuld door de OPR en de MR-P.

In dit jaarverslag verantwoordt de directeur-bestuurder zich over de in 2021 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.



Afbeelding: Het nieuwe organisatie- en governance model van het samenwerkingsverband ging per 1 januari 2018 van start.

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

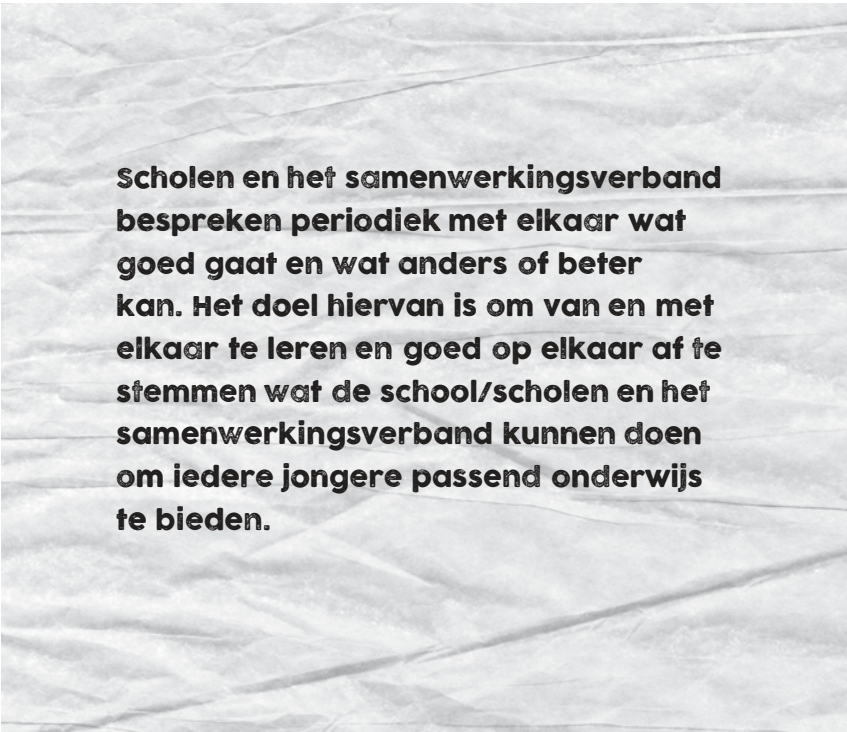


Co-creatie

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. Verbonden partners zijn in de eerste plaats: medewerkers van scholen, schoolbesturen, gemeenten, het samenwerkingsverband primair onderwijs, het Middelbaar Beroepsonderwijs, de Jeugd- en Gezinscoaches, leerplicht, de jeugdgezondheidszorg, de jeugd-GGZ, een grote variëteit aan zorgaanbieders in de regio en naastgelegen samenwerkingsverbanden. Daarnaast 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.

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 3e jaar van dit ondersteuningsplan: het kalenderjaar 2021.



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



Kernactiviteiten

Wettelijke taken



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;



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



3. Verdelen en toewijzen van ondersteuningsmiddelen voor de aangesloten scholen;



4. Beoordelen van een aanvraag voor een toelaatbaarheidsverklaring voor het praktijkonderwijs en speciaal onderwijs en het afgeven daarvan;



5. Adviseren over de ondersteuningsbehoefte van een leerling, op verzoek van het bevoegd gezag van een school.

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. De voortgang van de uitvoering van de andere wettelijke taken is op diverse plekken in het jaarverslag uitgewerkt.

Maatschappelijke ontwikkelingen

Het samenwerkingsverband speelt proactief in op maatschappelijke ontwikkelingen. De roep om meer inclusief onderwijs, het belang van gelijke kansen voor jongeren, transformaties en hervormingen in de jeugdhulp / het sociaal domein en natuurlijk de gevolgen van covid-19 en de lockdowns voor jongeren, gezinnen en de stage- en arbeidsmarkt.

Belangrijkste elementen uit het gevoerde beleid:

- Passend onderwijs op de scholen faciliteren, o.a. door lumpsum financiering, ondersteuning door het team consulenten en inzet van expertise.
- Bovenschoolse voorzieningen, innovaties en professionalisering ter versterking van het dekkend netwerk voor o.a. thuiszittende jongeren, hoogbegaafde jongeren, nieuwkomers, jongeren op de grens vmbo/PrO en jongeren met behoefte aan zowel onderwijs als intensieve jeugdhulp.
- Diverse projecten ter versterking van het dekkend netwerk voor o.a. bovenstaande doelgroepen.
- Samenwerking en reflectie op de (gezamenlijke) impact voor jongeren met jongeren, ouders, betrokken professionals, waaronder jeugdhulp en ondersteuning van het team consulenten.
- Samenwerking op uitvoerend, directie- en bestuurlijk niveau vanaf de overgang vanuit het po t/m de overgang naar vervolgonderwijs. En op het gebied van preventie - jeugdhulp - vrije tijd - veiligheid - wonen en zorg.



MANAGEMENT SAMENVATTING

Het dekkend netwerk van samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland bestaat in de eerste plaats uit het aanbod op de 25 schoollocaties. Deze scholen bieden jongeren lichte, extra, intensieve of specialistische ondersteuning. Het is scholen in 2021 gelukt om jongeren (hybride) onderwijs en ondersteuning te bieden. De ontwikkelagenda's van de scholen (een verbeterplan per school) zijn in 2021 geëvalueerd en verlengd. Op het gebied van hoogbegaafdheid is in 2021 een behoorlijke verbetering gemaakt.

De bovenschoolse voorzieningen Structuur-klas (De Viaan), de Trajectplusklas havo/vwo (Willem Blaeu), Intermezzo (Murmellius Gymnasium) en het symbiosetraject De Spinaker-Van der Meij College werden voortgezet. Het dekkend netwerk werd in 2021 verrijkt met de praktijkroute vmbo en het Expertise Centrum Hoogbegaafdheid. De bovenschoolse voorzieningen Centrum voor Creatief Leren en Ontwikkelen (CLEO) wist ondanks de lockdowns zo goed als mogelijk in de behoeften van jongeren te voorzien.

Gedurende het jaar ontstond een wachtlijst in het vso, waardoor jongeren niet direct een plek konden krijgen. Zowel de scholen, als CLEO hebben de jongeren in de overbruggingsperiode onderwijs geboden.

De daling van het leerlingenaantal en de groei van het aantal leerlingen in voorzieningen zette in 2021 door. Ook het aantal aanvragen bij de Commissie van Toewijzing nam toe. Het samenwerkingsverband voerde diverse

onderzoeken uit om trends te achterhalen en tot oplossingsrichtingen voor een toekomstbestendig dekkend netwerk te komen.

Om de beweging naar inclusiever onderwijs te versnellen is in 2021 een Taskforce inclusief dekkend netwerk ingericht. Daarnaast is een werkgroep beweging naar inclusiever onderwijs gestart vanuit de urgentie om wachtlijsten in het vso te voorkomen.

In het aantal thuiszittende leerlingen was, net als in 2020, een sterke stijging te zien ten opzichte van eerdere jaren. Dit als gevolg van covid-19 en de lockdowns. Het Jeugd-GGZ team (J-GGZ vo) en het Heliomare Interventieteam Thuiszitters (HIT) werden vaker ingezet dan in 2020. De implementatie van M@ZL (preventieve aanpak schoolverzuim) is voortgezet. Op diverse scholen is gestart met een proeftuin schoolaanwezigheid.

In de samenwerking met gemeenten is een aantal belangrijke resultaten geboekt. Zo wordt het samenwerkingsverband/het onderwijs nu actief betrokken bij de inkoop van de jeugdhulp 2023-2029. Daarnaast is met behulp van de middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs een gezamenlijk veerkrachtpact opgesteld wat onder andere heeft geleid tot inzet van jongerenwerk op diverse scholen.

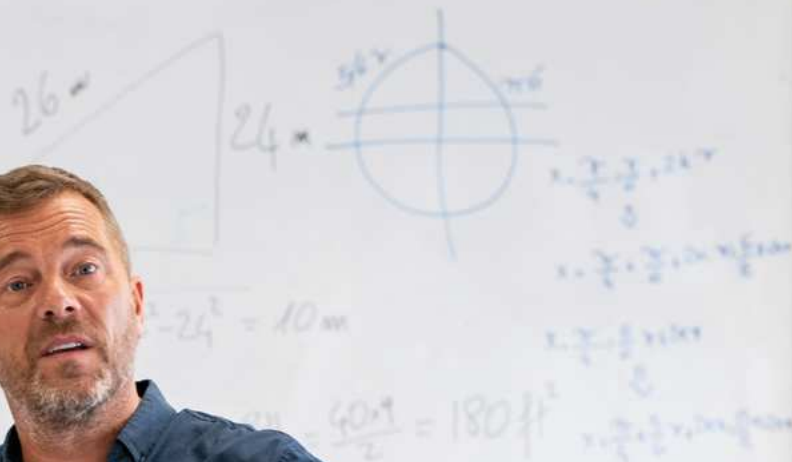
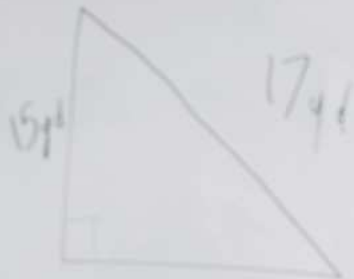


In samenwerking met het primair onderwijs werd de overgangsprocedure po-vo herzien en vond een grote bijeenkomst ‘centrale warme overdracht’ plaats. Diverse lopende projecten voor een goede door-/uitstroom van jongeren werden in 2021 voortgezet, waaronder het project Route nieuwkomers en het Expertise Centrum Arbeid (ECA).

Op het gebied van professionalisering hebben de beoogde activiteiten zo goed als mogelijk doorgang gevonden. De RITHA-opleiding, leergangen en (incompany) trainingen hebben grotendeels digitaal plaatsgevonden. Ook vonden diverse grote, digitale bijeenkomsten plaats, waaronder de JongerenTop NHN 2021 en een bijeenkomst Interprofessioneel samenwerken.

In 2021 vonden diverse wijzigingen plaats in het team van het samenwerkingsverband. Per 1 oktober 2021 verving Gijs van de Beek als directeur-bestuurder Anne Veldt. In het team Beleid, Kwaliteit en Bedrijfsvoering (BKB) vond vervanging plaats door zwangerschapsverlof. De functie van controller werd vervuld door een nieuw persoon. De extern ingehuurde P&O adviseur/HRM-expert stopte en is nog niet vervangen. Het samenwerkingsverband had in 2021 3 langdurig zieke medewerkers (2 consultants en 1 docent/coach van CLEO). Het team werkte in 2021, als gevolg van covid-19 en lockdowns, het merendeel van de tijd digitaal.





- $2\left(x - \frac{1}{3}\right) + \frac{7}{6} - x = 3\left(\frac{1}{2} - x\right)$
- $2 - \frac{9x + 5}{6} = \frac{1.3x}{2} + \frac{2}{3}$
- $\frac{6}{5}\left(x - \frac{1}{2}\right)\left(x - \frac{1}{3}\right) = x\left(\frac{6x}{5}\right)$
- $\frac{1}{5}(x - 2) - \frac{2}{5}(x - 1) = \frac{5(2x + 1)}{6}$

PASSEND ONDERWIJS IN BEELD

In dit hoofdstuk brengt het samenwerkingsverband de belangrijkste ontwikkelingen in 2022 in beeld. We doen dit per ambitie uit het ondersteunings- en activiteitenplan.

Klik op de beelden voor meer informatie.

Ambitie 1



Ontwikkeling van jongeren en samenwerking ouders

Goede samenwerking tussen jongeren, ouder(s), school en andere betrokkenen (zoals de consulent passend onderwijs) is één van de belangrijkste pijlers van passend onderwijs. Het team passend onderwijs beantwoordde vragen van jongeren en ouders over passend onderwijs. Jongeren en ouders namen deel aan (multidisciplinaire) overleggen, tenzij zij zelf aangaven dat dit niet wenselijk was. De jongerenraad Jongeren Regio Platform Alkmaar (JPRA) en de Ondersteuningsplanraad (OPR) dachten periodiek mee over beleid en activiteiten. De JongerenTop NHN 2021 is mede georganiseerd door jongeren. De doelen uit het activiteitenplan zijn behaald. In navolging van de kamerbrief evaluatie en verbeteraanpak passend onderwijs is het samenwerkingsverband in 2021 gestart met het opzetten van het JOP (Jongere- en ouderpunt).



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 ondersteuningsteams van scholen wordt door de meeste jongeren en ouders als zeer positief ervaren². Ook de steun van consultants wordt over het algemeen als positief ervaren³. In 2021 is ingezet op het versterken van veerkracht en welbevinden van jongeren. Het samenwerkingsverband ontving in 2021 één klacht. Deze klacht is intern behandeld. Een belangrijk aandachtspunt voor 2022 is regie en communicatie in situaties waarin jongeren en ouders niet alleen ondersteuning van de school krijgen, maar ook jeugdhulp en/of dagbesteding en/of zorg. Een ander aandachtspunt voor 2022 is samenwerking met ouders in situaties waarin de visie van ouders, school en hulpverleners sterk verschillen. 'In 99% van de situaties bereiken jongeren, ouders en school overeenstemming over wat nodig is'.



Advies van jongeren

Jongeren worden, waar mogelijk, betrokken bij ontwikkelingen op het gebied van passend onderwijs. Jongeren zetten hun levenslessen in als ervaringsdeskundigen op scholen of tijdens bijeenkomsten. Het thema van de JongerenTop NHN 2021 was jongerenparticipatie. Deze bijeenkomst is voorbereid met jongeren en mede door hen gepresenteerd. De OPR, waaraan ouders van alle schoolbesturen deelnemen, is ook in 2021 weer actief betrokken

(zie ook: separaat jaarverslag van de OPR 2021). De samenwerking met het OPR en het bureau is geïntensiveerd door een andere vergaderopzet en de komst van een aantal nieuwe leden. Naast de intensieve individuele begeleiding van consultants rond vragen van ouders en jongeren over passend onderwijs, bleek het bestaande ondersteuningspunt in combinatie met OPR en jongerenraad te voldoen. In 2022 bouwt het samenwerkingsverband het JOP verder uit.

¹ Zo blijkt uit de administratie van de Commissie van Toewijzing en het aantal bezwaren (0), geschillen (0) en klachten (1)

² Zo blijkt uit diverse enquêtes en interviews gedurende begeleide zelfevaluaties op verschillende scholen in 2018, 2019, 2020 en 2021

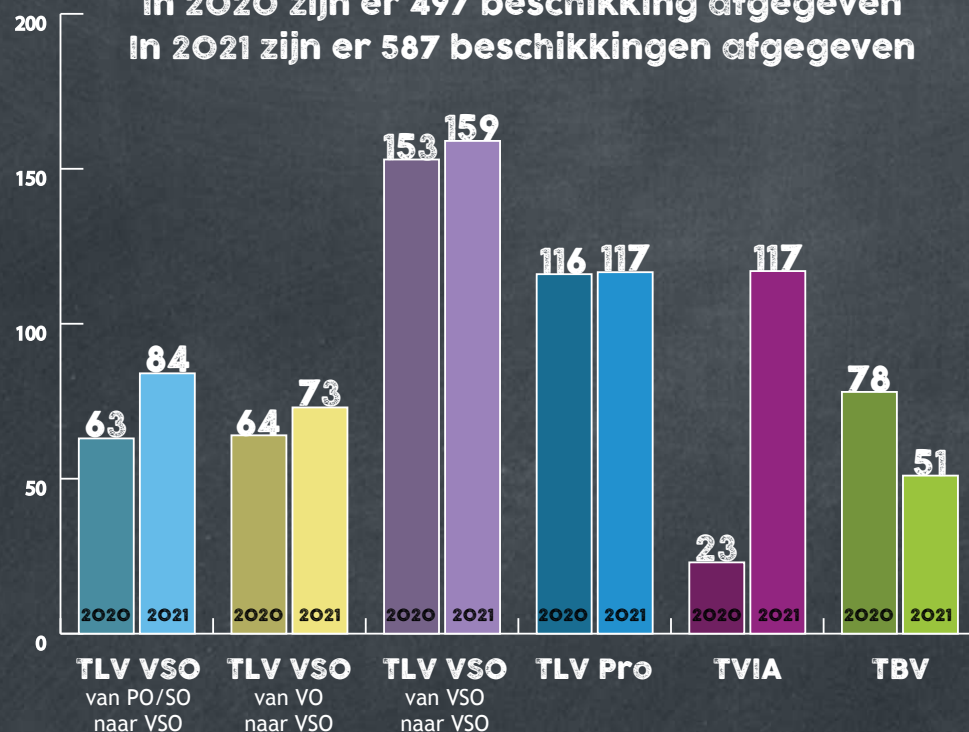
³ Zo blijkt uit de ontwikkelgesprekken op alle scholen.



PASSEND ONDERWIJS IN CIJFERS

AANTAL AANVRAGEN COMMISSIE VAN TOEWIJZING

In 2020 zijn er 497 beschikking afgegeven
In 2021 zijn er 587 beschikkingen afgegeven



KWALITEIT TOEWIJZINGSPROCES

99,5%

OVEREENSTEMMING TUSSEN
JONGEREN, OUDERS EN SCHOOL

99,5%

BINNEN WETELIJKE TERMIJN
VAN 6 WEKEN BEHANDELD

1

Er was 1 klacht,
bezwaar of geschil

STERKE KINDEREN
STEVIGE TOEKOMST

Ambitie 2



Een dekkend netwerk/ echt passend onderwijs bieden

Het samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor een dekkend netwerk in de regio Noord-Kennemerland. Dit betekent dat iedere jongere een passend onderwijsaanbod krijgt op één van de scholen. Onderstaand leest u hoe het dekkend netwerk in het samenwerkingsverband in 2021 vorm krijgt.

Overzicht van het dekkend netwerk

Het dekkend netwerk van samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland bestaat in de eerste plaats uit het aanbod op de 25 schoollocaties. Deze scholen bieden jongeren lichte, extra, intensieve of specialistische ondersteuning. Het is scholen in 2021 gelukt om jongeren (hybride) onderwijs en ondersteuning te bieden. Desondanks zijn er ook zorgen om het welbevinden en de ontwikkeling van jongeren. Het aantal (dreigend) thuiszittende jongeren is als gevolg van covid-19 en de lockdowns sterk toegenomen.

Het dekkend aanbod van de scholen wordt verrijkt met de bovenschoolse voorzieningen Intermezzo (Murmellius Gymnasium), Structuur-klas (De Viaan), Trajectpluskas (Willem Blaeu), symbiose De Spinaker-Van der Meij College, de praktijkroute vmbo (PCC) en CLEO. Deze zijn in 2021 voortgezet. Een nieuw initiatief in het dekkend aanbod is het Expertise Centrum Hoogbegaafdheid. Dit Centrum bestaat uit twee experts die inzetbaar zijn voor leerlingen en teams van scholen in het samenwerkingsverband.

Daarnaast bestaat het dekkend aanbod uit diverse interventies op de grens onderwijs-jeugdhulp. In 2021 zijn het expertteam Jeugd-GGZ vo en de preventieve maatregel M@ZL voortgezet. Het samenwerkingsverband is gestart met een proeftuin schoolaanwezigheid om nog preventiever te kunnen werken. Hieraan namen eind 2021 2 scholen deel.



[Klik voor meer informatie](#)

Project schoolaanwezigheid



Naast het bestaande aanbod van de scholen, heeft iedere school ook een ontwikkelagenda passend onderwijs. Dit is een ontwikkel-/verbeterplan passend onderwijs per school. In 2021 zijn de ontwikkelagenda's passend onderwijs geëvalueerd. Enkele opbrengsten van de ontwikkelagenda's zijn: een coördinatiepunt onderwijs/zorg/dagbesteding in het vso, interne entree opleidingen op PrO- en vso scholen en deskundigheidsbevordering van teams ten aanzien van differentiatie, groepsdynamiek, hoogbegaafdheid en welbevinden. Vanwege de positieve ervaringen en mooie opbrengsten (en financiële ruimte binnen het samenwerkingsverband) is besloten om de ontwikkelagenda's voor drie jaar te continueren (start per 1 januari 2022). De scholen krijgen hierbij de ruimte om een nieuw plan te maken of de doorgelopen ontwikkelagenda's voort te zetten.

Daarnaast heeft het bureau, samen met onder andere schoolleiders, bestuurders en kernpartners, de kick-off bijeenkomst voor de Taskforce inclusief dekkend netwerk georganiseerd. Deze Taskforce vloeit voort uit het actieplan toekomstbestendig dekkend netwerk. Uit analyses is gebleken dat het actieplan (nog) niet het gewenste effect heeft behaald. Het oprichten van de Taskforce moet de beweging naar inclusiever onderwijs versnellen. Daarnaast houdt de Taskforce zich bezig met initiatieven om het aanbod passend te maken voor de leerlingen waarvoor wij zien dat het aanbod nog niet passend genoeg is.

CLEO

Het samenwerkingsverband is eindverantwoordelijk voor de bovenschoolse voorziening Centrum voor Creatief Leren en Ontwikkelen (CLEO). De voorziening is bedoeld voor (1) thuiszittende jongeren die de schoolgang weer willen opbouwen in een veilige, kleine setting en (2) voor jongeren die vanwege diverse redenen tijdelijk niet terecht kunnen op de eigen school. In 2021 volgden 56 jongeren onderwijs op CLEO. CLEO rapporteert in een eigen jaarverslag uitgebreider over haar taken.

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

Commissie van Toewijzing

Eén van de wettelijke taken van het samenwerkingsverband is de besluitvorming over de toelating tot diverse ondersteuningsarrangementen en het voortgezet speciaal onderwijs. In 2021 was wederom een flinke groei van het aantal aanvragen zichtbaar (totaal: 587 aanvragen). De Commissie gaf bijna alle aanvragen binnen de gestelde wettelijke termijn van 6 weken af, 3 van de 587 aanvragen werd een aantal dagen later afgegeven. De Commissie van Toewijzing rapporteert in een eigen jaarverslag uitgebreider over haar taken.

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



Nationaal Programma Onderwijs

Taskforce vo Noord-Kennemerland

In 2021 hebben scholen/schoolbesturen, het samenwerkingsverband en gemeenten samen opgetrokken om de middelen van het Nationaal Programma Onderwijs vanuit een gezamenlijke visie en in afstemming met elkaar in te zetten. De afspraken hierover zijn beschreven in het veerkrachtpact. Het samenwerkingsverband heeft er met name voor gezorgd dat de noden van jongeren/scholen op het grensgebied onderwijs-jeugdhulp-gemeenten verzameld zijn en dat hierover afspraken zijn gemaakt met gemeenten. Gemeenten zijn in 2021 onder andere gestart met jongerenwerk op de scholen en onderzoeken of het Jeugd-GGZ vo team uitgebreid kan worden.

Taskforce inclusief dekkend netwerk en werkgroep beweging naar inclusiever onderwijs

In 2021 is het actieplan toekomstbestendig dekkend netwerk geanalyseerd. Het actieplan heeft (nog) niet het gewenste effect bereikt. Een initiatief dat hieruit is voortgevloeid met als doel om de beweging naar meer inclusiever onderwijs te versnellen, is de Taskforce inclusief dekkend netwerk. De Taskforce richt zich op een aantal groepen leerlingen waarbij het samenwerkingsverband ziet dat het aanbod nog niet voldoende passend is. Dit is onder andere een groep leerlingen uit het primair onderwijs met een individualistische en complexe ondersteuningsbehoefte. De nieuwe directeur-bestuurder Gijs van de Beek heeft samen met een aantal bestuurders het initiatief genomen om een



Veerkrachtpact

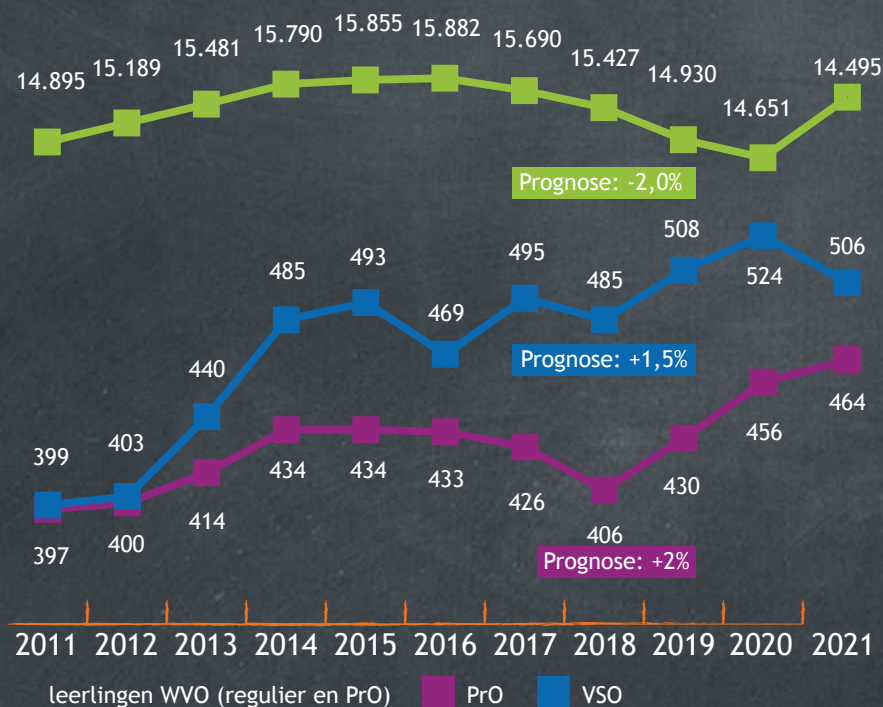
werkgroep beweging naar inclusiever onderwijs te starten. Beide initiatieven moeten ervoor zorgen dat de beweging naar inclusiever onderwijs een impuls krijgt en er concrete initiatieven van de grond komen.



PASSEND ONDERWIJS IN CIJFERS

AANTAL LEERLINGEN

Het totaal aantal leerlingen neemt af.



ARRANGEMENTEN EN VOORZIENINGEN

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

	2016/17	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
Lichte ondersteuning op vmbo scholen	1.154	Niet telbaar door opting-out			
Extra ondersteuning op reguliere scholen	ca. 830	ca. 615	ca. 1000	N.t.b	N.t.b
Begeleiding door het Expertise Centrum Hoogbegaafdheid					8
Intensieve ondersteuning	49	103	183	164	203
• Structuurklas / S-klas	-	10	12	12	9
• Trajectplusklas	-	20	29	31	31
• Individuele arrangementen	13	35	38	28	51
• CLEO (voorheen Trajecten op Maat (TOM))	36	38	68	59	56
• Intermezzo	-	-	36	34	36
Voortgezet speciaal onderwijs	469	485	508	524	506
Voortgezet speciaal onderwijs + (residentieel)	Onbekend	Onbekend	48	30	Onbekend
Praktijkonderwijs	433	406	430	456	464

**STERKE KINDEREN
STEVIGE TOEKOMST**

Ambitie 3



Samenwerken aan doorgaande ontwikkeling

Het samenwerkingsverband zet zich in om de overgang van po naar vo (leeftijd 10 tot en met 14 jaar) en van vo naar mbo, arbeid of dagbesteding (14 tot en met 18 en/of 16 tot en met 27 jaar) zo goed mogelijk te laten verlopen.

In de overgang van po naar vo is een kwaliteitsverbetering gerealiseerd door herziening van de overstapprocedure po-vo. Het project transfercoaches vo-mbo is voortgezet om jongeren in de overgang van het vo/vso naar het mbo goed te begeleiden. De routes arbeid en dagbesteding zijn geïntegreerd in de samenwerking tussen onderwijs en partners. Het samenwerkingsverband vervult hierin geen specifieke rol meer. Met behulp van VSV-middelen is in 2021 een start gemaakt met de professionalisering van stagebegeleiders uit het vso en PrO. De lerende netwerken Expertise Centrum Arbeid en het JOT zijn in 2021 voortgezet. Zij zijn digitaal bijeengekomen.

Ondersteuning in het voortgezet onderwijs
op havo of vwo



Welke ondersteuning heb jij nodig?

Je gaat bijna naar de middelbare school. Welke ondersteuning past bij jou? Waar kan je de ondersteuning krijgen die je nodig hebt? In deze folder lees je meer over ondersteuning in het voortgezet onderwijs. Geef de folder ook aan je ouders. Dan kunnen die met je meedenken.

Willen jullie meer informatie over ondersteuningsmogelijkheden? Wij zijn van het loket passend onderwijs. We denken graag met je mee. Je kunt ons bellen of mailen.

Telefoonnummer: 072 - 79 20 100
Mail: loketpaop@vsvnk.nl



Klik voor meer informatie

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 2021 vond de derde bijeenkomst Centrale Warme Overdracht (digitaal) plaats. Daarnaast is de overstapprocedure po-vo herzien. Dit heeft geleid in 2021 tot de publicatie van de informatieset voor jongeren en ouders van groep 8 is uitgebreid met een folder 'ondersteuning in het voortgezet onderwijs op havo of vwo'.



Project route nieuwkomers

Het project [route nieuwkomers](#) heeft als doel doorgaande ontwikkelijnen ('routes') vorm te geven voor jongeren met een nieuwkomersachtergrond. Hierbij is natuurlijk aandacht voor taalontwikkeling, maar daarnaast ook voor welbevinden, de psychosociale ontwikkeling en school-/stage-/werkvaardigheden. Een cultuurtolk heeft het samenwerkingsverband hierbij ondersteund. In 2021 is onder leiding van een projectleiding een start gemaakt met een update van de afspraken over nieuwkomers in het convenant nieuwkomers.

Het project route nieuwkomers is gedeeltelijk bekostigd met subsidie van.

Project transfercoach vo-mbo

In 2021 was het derde jaar van het project transfercoach vo-mbo. In 2021 is het project positief geëvalueerd. In 2022 wordt het project met een jaar gecontinueerd om het project binnen de scholen te borgen. Vanwege corona is het onvoldoende gelukt om het project te borgen in 2021.

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

JongerenTop NHN

Op 18 november 2021 organiseerde het samenwerkingsverband met partners uit Noord-Holland Noord (Jongeren, gemeenten, RPAhn, Parlan, MBO's, HBO en samenwerkingsverbanden West-Friesland en Kop van Noord-Holland) de JongerenTop NHN. De onlinebijeenkomst gaf door tal van praktische voorbeelden een inzicht hoe jongerenparticipatie in Noord-Holland Noord leeft. Dit is een vervolg op de eerste JongerenTop in 2018.



Publicatie JongerenTop NHN 2021 met aanvullende informatie en interviews

[Klik voor meer informatie](#)



Ik kon me niet concentreren
Begin ik bij het begin of het midden
Van mijn verhaal?
Over jou, over mij
Over ons allemaal
Want: waar hoor je bij?
Begin ik bij wij?
Of is dat toch het einde
Uiteindelijk is het maar net hoe jij
Het ervaart

HET VERHAAL VAN ONS ALLEMAAL

Luister hoe dit verhaal verder gaat
Over waarheen we gaan en
Hoe we wandelen over de aarde
Waar zijn we te vinden?
We weten nog steeds niet:
In het begin of het midden?

Een zoektocht naar hoe wat
en in welke rol
Van kroegentocht naar studiebol
Van muzikmaker tot

vooruit staander
Van game player
Naar het liefst willen wegvlugten
in een onderzeeër.
Van op de bank naar hoogste rank
Van sportfanaat tot wegpiraat
Van uitsmijter tot ei
Van insteken tot doorhalen
Van gelukkig en vrij
Tot altijd maar verdwalen.

Waar vind je ons?

Kijk me aan
Praat met me,
Maar écht met me
Laat me je vertellen,
samenbrengen
Luister naar wat we willen
Loop niet door van huis
naar kantoor
Maar sta soms stil
Ik sta recht voor je.

We zijn allemaal jong om
te oud te zijn
Oude verhalen om jong te zijn.

We lopen een geschiedenis
Achteruit of naar de horizon
We willen gewoon wat beter is

Links of rechtsom
In de regen of door de zon
Al doende weten we de storm
te vinden
Als de wind weer is gaan liggen
Misschien denk je
Wat bazel je nou
Ik weet toch wel van diegene,
van jou
Een snelle tekst van je-van-van het
Maar is dit nou echt waar ik iets
aan heb?
Waar kan ik ze vinden?
Naar welke hangplek moet ik heen?
Ik wilde me verbinden
Maar volgens mij blijf ik alleen.

Je wil dat we meedoen
Ons stem verheffen
Dat we roepen waar we
naartoe gaan
Dat we meepraten
Aanjagen
De boel verklaren
Een aanwijzing in onze zoektocht
Maar,
Ben jij dan niet
Ook hier in hetzelfde bos?
Je vroeg naar m'n stem
Ik geef je een raadsel

Je vroeg waar ik ben
En ik spreek een andere taal
Je vroeg wat ik wil
Maar je weet het al
Je vroeg wie, wat, waar ben jij?
Doe je mee?
Maar ik zei:
Het gaat niet om mij
Maar om wij.
Want ook jij
Maakt deel uit van dit verhaal.

- Nina Bakker
Woordkunstenaar



Ambitie 4



Opvoeding, jeugdhulp, zorg en passend onderwijs in harmonie inzetten

Het gezamenlijke doel van scholen, gemeenten en samenwerkingsverbanden is dat onderwijs-, jeugdhulp- en zorgprofessionals goed samenwerken met als resultaat dat iedere jongere naar school kan gaan en/of een passend leertraject heeft.

In 2021 kwam dit doel door de gevolgen van corona en de lockdowns onder druk te staan. Zo nam het aantal (dreigend) thuiszittende jongeren sterk toe. Bestuurders en wethouders hebben daarom de handen ineengeslagen in een veerkrachtpact. Hierin is afgesproken om de middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs vanuit een gezamenlijke visie en afstemming in te zetten voor jongeren. Daarnaast is een taskforce ingericht om snel en gezamenlijk in te spelen op de gevolgen van corona voor jongeren in de regio.

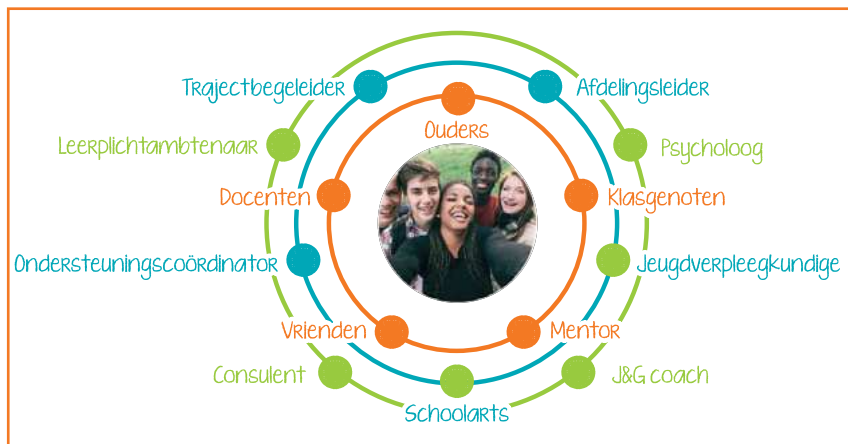
Op het gebied van preventie is een aantal belangrijke ontwikkelingen voortgezet: het J-GGZ vo team en de M@ZL-aanpak. Beide hebben als doel om ondersteuningsvragen van jongeren snel en preventief op te pakken en daarmee stagnatie in de ontwikkeling (onder andere door thuiszitten) te voorkomen. Zowel de gemeente Alkmaar, als de gemeenten Heerhugowaard en Langedijk zijn in 2021 gestart met jongerenwerk op diverse scholen.

In 2021 is in het OOGO overeenstemming bereikt over de routekaart naar inclusief onderwijs en het veerkrachtpact (covid-19/Nationaal Programma Onderwijs). De eerder vastgestelde transformatieagenda onderwijs-jeugd is geëvalueerd. Het samenwerkingsverband/het onderwijs is in overleg met gemeenten over de nieuwe inkoop van de jeugdhulp voor de periode 2023-2029.

Er zijn in de samenwerking tussen uitvoerende professionals, beleidsmedewerkers en bestuurders/wethouders belangrijke stappen gezet, maar de realiteit is weerbarstig. Nog te vaak ontbreekt het in de leefwereld van jongeren aan een integraal plan waarbij onderwijs en jeugdhulp goed samenwerken. De noodzaak voor goede, integrale onderwijszorgarrangementen blijft een groot ontwikkelpunt.

Dit is ook zichtbaar in de samenwerking rondom de afbouw van gesloten jeugdzorg en de opbouw van integrale, ambulante arrangementen. Samenwerkingsverbanden en gemeenten in Noord-Holland hebben zich gecommitteerd aan het manifest 'thuis voor Noordje'. Het samenwerkingsverband is een van de provinciale gesprekspartners in overleggen over toekomstige ontwikkelingen in jeugdhulp zoals kleinschalige woonvoorzieningen.





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 2020 rondde een procesbegeleider haar onderzoek naar preventie op scholen af. Wat bleek? Er wordt veel gedaan op het gebied van preventie, maar dit is bij veel scholen niet bekend waardoor jongeren er geen gebruik van maken. In 2021 heeft het bureau samen met de gemeente Alkmaar, Heerhugo-waard en Langedijk de samenwerking opgezocht met als doel een integrale, preventieve aanpak op het gebied van onderwijs - thuis - vrije tijd - zorg/hulpverlening. Beide gemeenten zijn gestart met jongerenwerk op diverse scholen.

Schoolverzuim tegengaan en schoolaanwezigheid verhogen

Het aantal (dreigend) thuiszittende jongeren is in 2021 sterk toegenomen als gevolg van de corona crisis. Het samenwerkingsverband heeft daarom een Taskforce covid-19 ingericht samen met partners. Dit is een interdisciplinaire groep professionals die scholen en partners helpt om - binnen de huidige RIVM richtlijnen - een antwoord te vinden voor vraagstukken van jongeren.

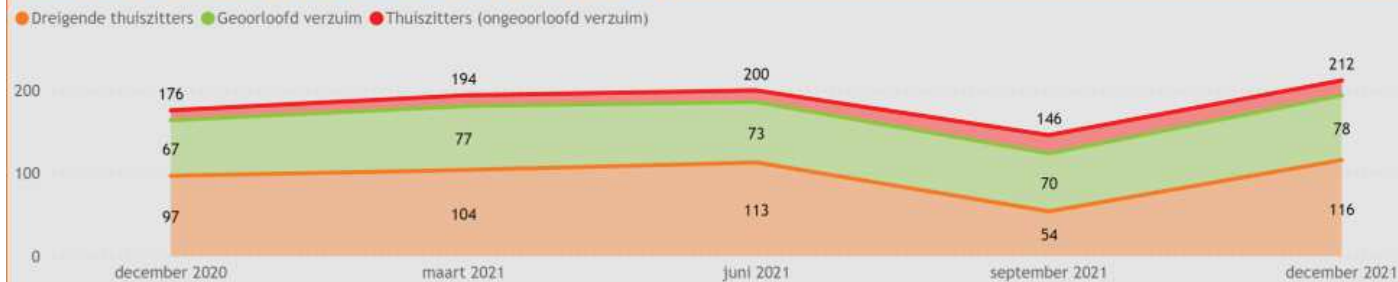
Het project M@ZL is in 2021 voortgezet. Ook het expertiseteam J-GGZ vo is voortgezet. Hierdoor worden jongeren laagdrempelig en snel geholpen. In 2021 is tevens gestart met de proeftuin en monitor schoolaanwezigheid: 2 scholen namen hieraan deel. Het doel van de proeftuin is om nog preventiever te werken en daardoor schoolaanwezigheid te vergroten en verzuim te voorkomen.





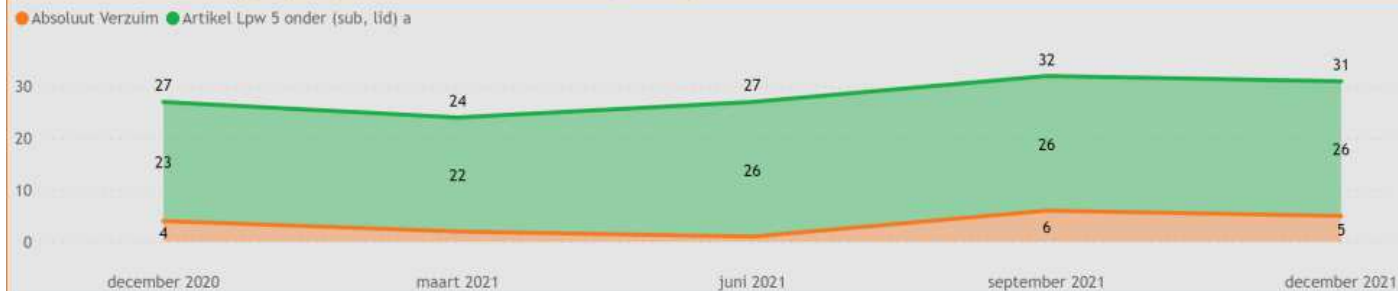
MONITOR SCHOOL AANWEZIGHEID

Totaal aantal (dreigend) thuiszittende leerlingen (Tabel 1)



- Thuiszittende leerling: 4 weken aaneengesloten of langer ongeoorloofd afwezig
- Geoorloofd afwezig: langer dan 4 weken aaneengesloten
- Dreigend thuiszittende leerling: minder dan 4 weken aaneengesloten (en) geoorloofd afwezig

Artikel LPW5 onder (sub,lid) a en absoluut verzuim (Tabel 2)



- Artikel Lpw 5 onder (sub, lid) a : Jongeren die vanwege lichamelijke of psychische ongeschiktheid zijn vrijgesteld van de inschrijvingsplicht van de Leerplichtwet
- Absoluut verzuim: Leerplichtige jongeren die niet staan ingeschreven op een school en ook niet zijn vrijgesteld van de inschrijvingsplicht van de Leerplichtwet

Aantal leerlingen

212

December 2021

Aantal leerlingen

146

September 2021

Aantal leerlingen

200

Juni 2021

Aantal leerlingen

194

Maart 2021

Aantal leerlingen

176

December 2020

Het aantal thuiszittende leerlingen nam in 2020 en 2021 sterk toe ten opzichte van eerdere jaren. Onder andere als gevolg van covid-19 en de lockdowns.

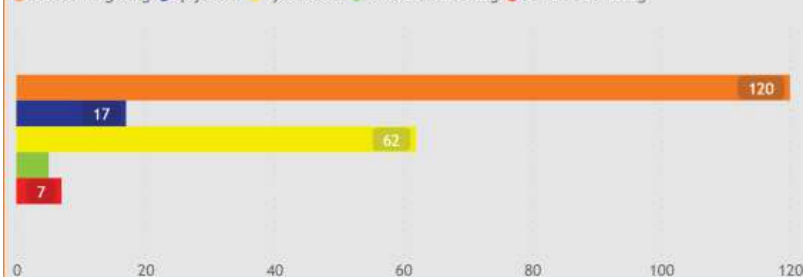




MONITOR SCHOOL AANWEZIGHEID ACTUEEL

Typologie Heyne [1] (2019) (Tabel 3)

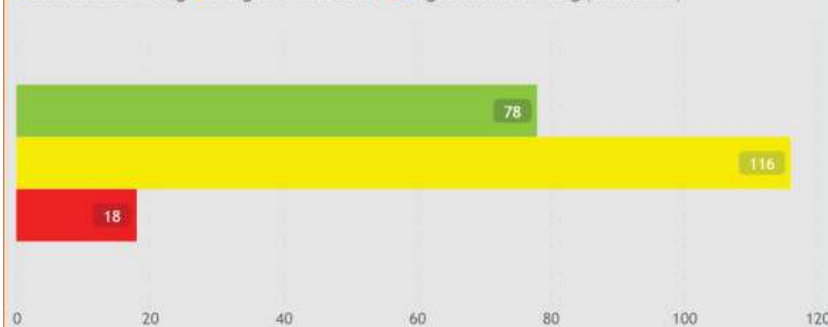
● School weigering ● Spijbelen ● Fysiek ziek ● School onthouding ● School uitsluiting



• [1] Heyne, D., Gren-Landell, M., Melvin, G., & Gentle Genitty, C. (2019). Differentiation between school attendance problems: why and how? Cognitive and Behavioral Practice.

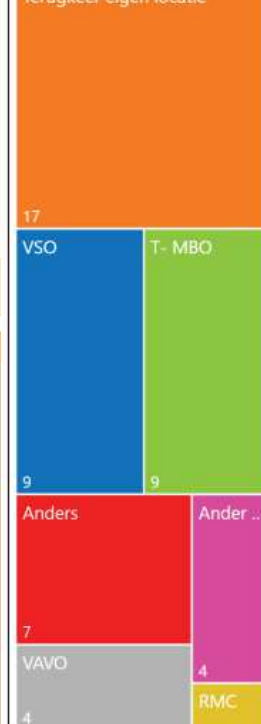
Aantal (dreigend) thuiszittende leerlingen (Tabel 4)

● Geoorloofd afwezig ● Dreigende thuiszitter ● Ongeoorloofd afwezig (thuiszitter)



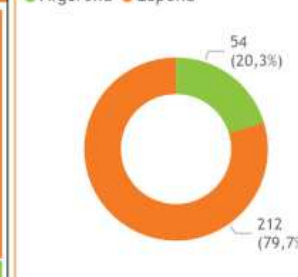
Weergave uitstroom (totaal) (Tabel 5)

Terugkeer eigen locatie



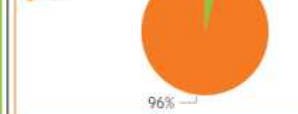
Aantal dossiers (Tabel 6)

● Afgerond ● Lopend



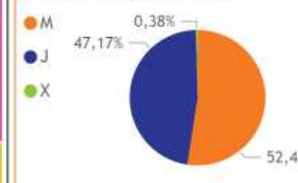
Variawet (Tabel 7)

● Ja ● Nee



Geslacht (Tabel 8)

● M ● J ● X



Leerlingen

14.898

Totaal aantal

Dossiers

212

Totaal lopend

Lopende dossiers

2,86%

Gemiddeld %

Gemiddelde looptijd van afgeronde dossiers

262

Dagen

Leeftijd

14

Gemiddelde Leeftijd

In 2021 ontwikkelde het samenwerkingsverband de monitor schoolaanwezigheid.





[Klik voor meer informatie](#)

Veerkrachtpact

Alle po- en vo-bestuurders en wethouders van de gemeenten in de regio Noord-Kennemerland verbonden zich eerder aan de uitvoeringsagenda passend onderwijs-jeugd 'meer dan de som der delen', de routekaart 'de beweging naar inclusief onderwijs' en een gezamenlijke Gelijke Kansen Agenda. In aanvulling op deze agenda's hebben de netwerkpartners van de kinderopvang, primair en voortgezet onderwijs, de samenwerkingsverbanden passend onderwijs, mbo, hbo en de gemeenten uit de regio Noord-Kennemerland de handen ineen geslagen om toe te werken naar een gezamenlijk veerkrachtpact. Het doel is om de middelen die een ieder krijgt als gevolg van covid-19 vanuit een

gezamenlijke visie en in afstemming met elkaar in te zetten om zo jongeren beter te kunnen begeleiden. In een bestuurlijke bijeenkomst op 19 mei 2021 is een inhoudelijke verkenning gedaan op ambities van het veerkrachtpact. Eind 2021 is gestart met de uitwerking van een uitvoeringsplan veerkrachtpact.

Onderwijszorgarrangementen

Eén van de doelen uit de gezamenlijke transformatieagenda onderwijs-jeugd 'meer dan de som der delen' is de verbetering van onderwijszorgarrangementen in de regio Noord-Kennemerland. In 2021 is het OZA-kader ontwikkeld en vastgesteld. Hierin zijn proces- en kwaliteitsafspraken geformuleerd, die leiden tot integrale onderwijszorgarrangementen. Een aandachtspunt blijft dat de zorgaanbieders beter moeten samenwerken met het onderwijs. Het onderwijszorgarrangement Spinaker-Parlan is in 2021 stopgezet in overleg met de stuurgroep. De Spinaker heeft aangegeven dat zij de NPO-gelden gaan inzetten voor detachering van een professional van Parlan. Zo wordt de samenwerking tussen De Spinaker en Parlan behouden en wordt de samenwerking verder uitgebouwd. Toch is de praktijk weerbarstig. Het samenwerkingsverband ziet dat goede, integrale onderwijszorg-arrangementen voor individuele leerlingen vaak moeilijk van de grond komen. Dit is een ontwikkelpunt voor 2022.



JeugdzorgPlus

De partijen die betrokken zijn bij de instelling Horizon Antonius in Bakkum zijn in 2021 actief geweest met het opzetten van trajecten om de uitstroom van jongeren te verbeteren. De regio is hiermee landelijk een voorloper en in contact met het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap om beleid aan te passen. Het samenwerkingsverband is een van de provinciale gesprekspartners in overleggen over toekomstige ontwikkelingen in jeugdhulp zoals kleinschalige woonvoorzieningen.

Nieuwe inkoop jeugdhulp en samenwerking met onderwijs

Tot slot voerde het samenwerkingsverband samen met gemeenten gesprekken over de nieuwe inkoop van de jeugdhulp door gemeenten voor de periode 2023 tot en met 2029. Het doel is om hierin het belang van onderwijs en goede samenwerking met onderwijsprofessionals goed te borgen.



PASSEND ONDERWIJS IN CIJFERS

LEERLANDSCHAP



AANTAL THUISZITTENDE LEERLINGEN



2020: 176



2021: 212



56
CLEO



28
HIT

47
JGGZ

Het totaal aantal (dreigend) thuiszittende leerlingen nam toe, hoogstwaarschijnlijk als gevolg van covid-19 en de lockdowns.

STERKE KINDEREN
STEVIGE TOEKOMST

Ambitie 5



Versterken van professionals

Zonder onderwijsprofessionals en ondersteuningsteams staan passend onderwijs en het versterken van veerkracht van jongeren stil. Daarom biedt het samenwerkingsverband medewerkers van scholen en kernpartners de mogelijkheid om zich te ontwikkelen. In 2021 faciliteerde het samenwerkingsverband diverse netwerkgroepen, trainingen, leergangen en bijeenkomsten. Onder andere op het gebied van schoolaanwezigheid, hoogbegaafdheid en interprofessioneel samenwerken. De ontmoetingen vonden digitaal plaats.

Het samenwerkingsverband biedt professionals de mogelijkheid om samen met jongeren, ouders en wetenschappers van en met elkaar te leren.

Leergang trajectbegeleiders en ondersteuningscoördinatoren: het versterken van vaardigheden en kennis

In 2021 is een nieuwe leergang trajectbegeleiders gestart als vervolg op de leergang van 2020. Trajectbegeleiders vullen een belangrijke rol binnen de school: zij voorzien in de extra ondersteuning voor leerlingen die meer nodig

hebben dan in de basis geboden kan worden. Het doel van de leergang is dat deze professionals nog beter docenten en mentoren in hun handelen in de klas kunnen ondersteunen. De leergang voor ondersteuningscoördinatoren wordt in 2022 vervolgd.

Interprofessioneel samenwerken: effectieve samenwerking tussen verschillende partijen

Bij de ondersteuning van een jongere zijn vaak meerdere professionals betrokken, vanuit het onderwijs, maar ook vanuit de jeugdzorg. In het project Interprofessioneel samenwerken reflecteerden ondersteuningsteams van scholen en kernpartners op effectieve samenwerking met als doel de beste ondersteuning voor de jongere aan te bieden. Door inzicht in elkaars rol en werkzaamheden te krijgen en de verwachtingen op elkaar af te stemmen, verbeterde de samenwerking. In 2021 is de aanvraag voor het project interprofessioneel samenwerken bij het transformatiefonds ingediend en toegekend. Er vond ook een grote digitale bijeenkomst plaats. In januari 2021 namen circa 50 professionals deel aan de webinar van Anja Verwoerd met als thema 'kleur bekennen' in de samenwerking tussen professionals uit twee verschillende domeinen: onderwijs en jeugdhulp.



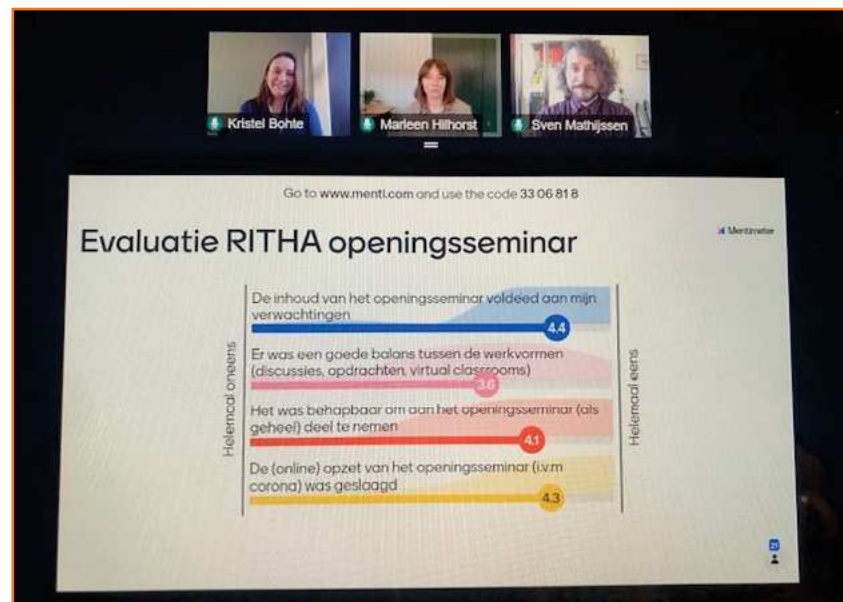


Meta Streefland in gesprek met Anja Verwoerd

[Speel video](#)

Samenwerken aan een beter aanbod voor jongeren die hoogbegaafd zijn

In 2021 zijn belangrijke stappen gezet op weg naar een beter aanbod voor jongeren die hoogbegaafd zijn. De projectleider hoogbegaafdheid heeft scholen en consultants ondersteund bij de ontwikkeling van een onderwijsaanbod op maat voor jongeren die door hun hoogbegaafdheid vastliepen. De RITHA-opleiding is van start gegaan en het bovenschoolse professionaliseringsaanbod is voortgezet. Daarnaast is in oktober 2021 het Expertise Centrum Hoogbegaafdheid van start gegaan. Dit centrum bestaat uit twee experts die hoogbegaafde leerlingen en de teams van de scholen kunnen begeleiden op het gebied van hoogbegaafdheid. Zij hebben ruimte om tegelijkertijd 16 leerlingen te begeleiden. Eind 2021 kregen 8 leerlingen begeleiding.



Start RITHA opleiding

[Klik voor meer informatie](#)

Het project hoogbegaafdheid wordt deels gefinancierd door de landelijke subsidie hoogbegaafdheid.



PASSEND ONDERWIJS IN CIJFERS

KWALITEITSKOMPAS

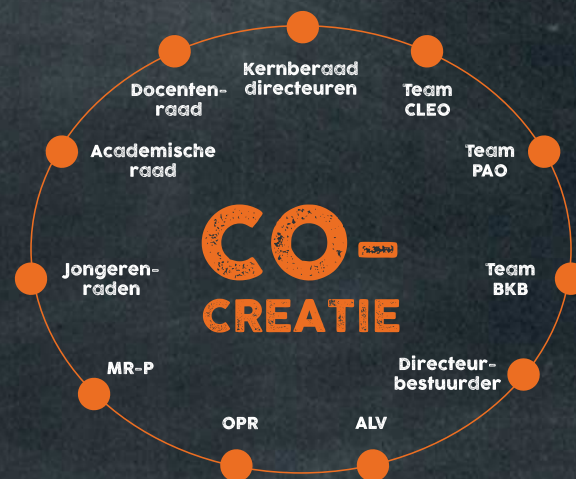
Scholen monitoren en evalueren passend onderwijs met behulp van het kwaliteitskompas.



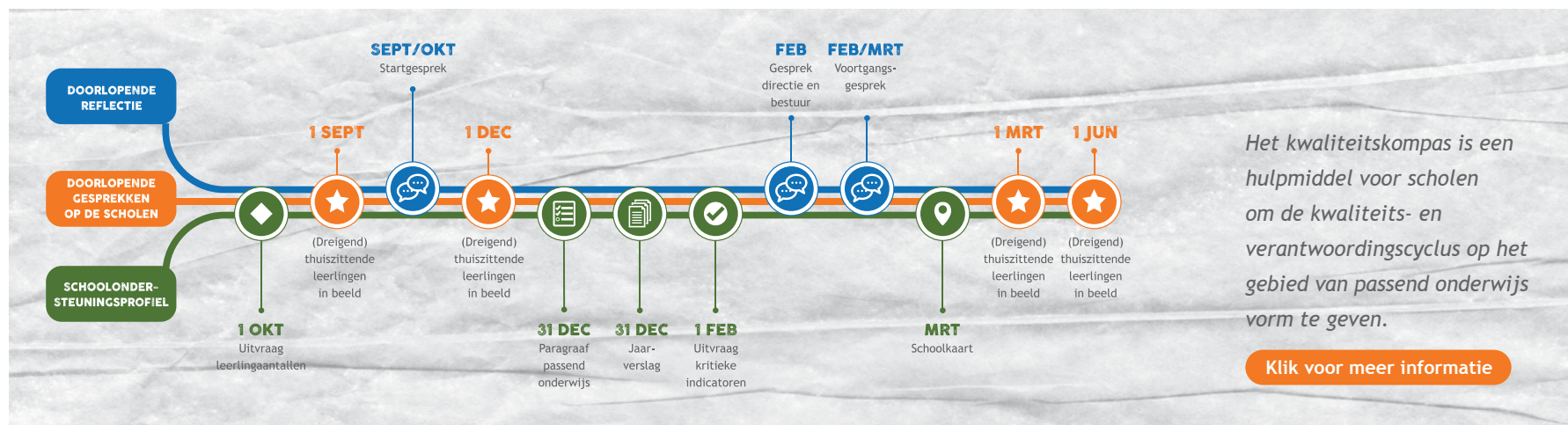
PERSONEEL & ORGANISATIE

2018	2019	2020	2021
12,67 fte	13,57 fte	14,27 fte	15,52 fte
16 medewerkers	18 medewerkers	19 medewerkers	21 medewerkers

WORDT IK
ER STERKER
VAN EN MIJN
TOEKOMST
KANSRIJKE?



STERKE KINDEREN
STEVIGE TOEKOMST



Ambitie 6



Resultaat bereiken in een duurzaam netwerk

Het samenwerkingsverband werkt als een lerend 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. Jongeren, ouders, medewerkers van scholen (onder andere docenten en ondersteuningsteams, maar ook budgetbeheerders/controllers), directeuren, bestuurders en wetenschappers vervullen een belangrijke rol bij de beleidsontwikkeling. In 2021 heeft het co-creatie en besluitvormingsproces digitaal plaatsgevonden. Het in 2019 ontwikkelde kwaliteitskompas is tot uitvoering gebracht.

Kwaliteitszorg en verantwoording: ontwikkeling van het kwaliteitskompas

Het samenwerkingsverband kent een heldere pdca-cyclus voor 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. In 2021 is deze conform afspraak tot uitvoering gebracht (zie afbeelding). De ontwikkelagenda's passend onderwijs (een ontwikkel-/verbeterplan per school) werden geëvalueerd. De directeur-bestuurder nam het besluit om deze in 2022 voort te zetten. De begeleide zelfevaluatie vond alleen plaats op het Petrus Canisius College, andere scholen besloten om de evaluatie uit te stellen i.v.m. de lockdowns en RIVM-maatregelen.

Wat betreft de interne organisatie werd de cyclus van activiteitenplan, trimesterrapportages en jaarverslag voortgezet. Voor meer informatie over het financieel beleid, verwijzen we naar het financieel jaarverslag.



Evidence-informed beleid/onderzoek

Het samenwerkingsverband benut kennis uit (praktijk)onderzoek om het beleid en activiteiten vorm te geven. In 2021 vonden de volgende analyses plaats:

- Monitor Aansluiting Onderwijs-Jeugd
- Onderzoek TLV PrO
- Monitor samenwerkingsverband: Tool die ontwikkeld is om leerlingstromen en kwaliteitsindicatoren goed in beeld te brengen. De optimalisering en doorontwikkeling van de monitor CvT staat in 2022 gepland.
- Onderzoek naar de zij- en onderinstroom in vso en PrO in Noord-Kennemerland (KBA Nijmegen)

De inzichten uit deze onderzoeken zijn besproken met diverse betrokkenen om vervolgens gezamenlijk te kunnen bepalen welke aanscherping van beleid en/of activiteiten nodig zijn om beter in de behoeften van jongeren te kunnen voorzien.

Digitale ontmoetingen

Het lerende netwerk kent een rijke traditie van co-creatie. Op alle niveaus en door alle lagen heen wordt (interdisciplinair) samengewerkt. Het is in 2021 goed gelukt om de geplande activiteiten digitaal vorm te geven. Er vonden 3 grote digitale bijeenkomsten plaats; een webinar Interprofessioneel samenwerken (18 januari), een masterclass met spreker Iliass El Hadioui (29 maart) en de JongerenTop NHN (18 november).



**HOE BEGELEIDEN WE JONGEREN
UIT HET CORONATIJDPERK NAAR
EEN KANSRIJKE TOEKOMST?**

Opbrengst masterclass 29 maart 2021

Deze masterclass is mede mogelijk gemaakt door de Gelijke Kans en Alliantie (Middelste van OCW).

[Klik voor meer informatie](#)





DE BUREAUORGANISATIE/PERSONELE BEZETTING

Het samenwerkingsverband is naast een netwerkorganisatie, ook een bureauorganisatie. De directeur-bestuurder stuurt de bureauorganisatie aan. De bureauorganisatie bestaat uit een vaste kern van drie teams: het team CLEO, het team Passend Onderwijs (PAO) en het team Beleid, Kwaliteit en Bedrijfsvoering (BKB). Aanvullend op deze vaste formatie wordt met een flexibele schil van externe experts gewerkt, voor onder andere de Commissie van Toewijzing, de financieel controller, personeel & organisatie en diverse experts op het gebied van hoogbegaafdheid en de samenwerking onderwijs-jeugd.



Interview Anne Veldt

“Deze boom kan er gerust tussenuit”
Interview met Anne Veldt



Interview Gijs van de Beek

“Aandacht voor de mens”
Interview met Gijs van de Beek

Wisseling directeur-bestuurder

Op 1 oktober 2021 heeft een wisseling van bestuur plaatsgevonden. Anne Veldt heeft afscheid genomen en Gijs van de Beek is als directeur-bestuurder benoemd. De aanstellingsprocedure is begeleid door een werving- en selectiebureau, de remuneratiecommissie en benoemingadviescommissie. Anne Veldt is 31 december 2021 uit dienst getreden.



Aantal medewerkers en fte

Het totaal aantal fte was op peildatum 31 december 2021: 15,52 en het aantal personeelsleden: 21. In 2020 was dit: 14,27 fte en 19 personeelsleden. De gerealiseerde bezetting in fte in het jaar 2021 is als volgt:

Categorie	jan	feb	mrt	apr	mei	jun
DIR	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
OP	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5
OOP	9,5	9,6	9,6	9,4	9,2	9,2
Eindtotaal	15,0	15,1	15,1	14,9	14,7	14,7

	jul	aug	sep	okt	nov	dec	gem.
	1,0	1,0	1,0	2,0	2,0	2,0	1,3
	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5
	9,2	9,8	8,9	9,0	9,0	9,0	9,3
	14,7	15,3	14,4	15,5	15,5	15,5	15,0

De bezetting van de categorie DIR betreft de aanstelling van de nieuwe directeur-bestuurder per 1 oktober 2021. De voormalige directeur-bestuurder is formeel per 31 december 2021 uit dienst getreden en heeft in de maanden oktober tot en met december gebruik gemaakt van opgespaard verlof in het kader van duurzame inzetbaarheid.

In de categorie OOP is voor 0,2 fte aan inzet van een stagiaire opgenomen. Dit in verband met het bevallingsverlof van de medewerker beleid en kwaliteit. De stagiaire heeft haar taken gedurende dit verlof gedeeltelijk overgenomen.

Actuele functiebouwwerk

Het actuele functiebouwwerk bestaat uit de volgende functies. Hierin is niets gewijzigd ten opzichte van 2020.

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

Vacatures en vervanging door externen

In 2021 waren er geen vacatures. De inzet van externe consultants is gecontinueerd voor vervanging in verband met bevallingsverlof en langdurig ziekteverzuim. De externe P&O adviseur/HRM-expert heeft haar werkzaamheden per 1 november 2021 afgerond. De directeur-bestuurder nam haar taken in 2021 tijdelijk waar. Het doel is om in 2022 een nieuwe P&O adviseur/HRM-expert te werven.

Continuïteit

Voor de formatieve bezetting in meerjarenperspectief wordt verwezen naar de continuïteitsparagraaf.



Kenmerken personeel	2019	2020	2021
Totaal aantal vrouwen	13	14	16
Totaal aantal mannen	5	5	5

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

Leeftijdsopbouw

Leeftijdscategorie	2019	2020	2021
15 tot 25 jaar	1	0	1
25 tot 29 jaar	1	1	1
30 tot 34 jaar	3	5	4
35 tot 39 jaar	0	1	3
40 tot 44 jaar	1	0	0
45 tot 49 jaar	3	1	1
50 tot 54 jaar	3	2	2
55 tot 59 jaar	2	5	5
60 tot 64 jaar	4	4	2
>65 jaar	0	0	2
Totaal	18	19	21

Het samenwerkingsverband heeft qua leeftijd een divers team.

Ziekteverzuim personeel

Het ziekteverzuim bedroeg in 2021 10,59%, in 2020 4,50% en in 2019 5,6%. De duur van het verzuim is sterk toegenomen. 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%	0%	3%	0%	5,6%	0,65%	8,60
2020	0,38%	0,88%	3,22%	0%	4,5%	0,39%	8,67
2021	0,40%	1,96%	8,19%	0%	10,59%	0,37%	22

De duur van het verzuim nam in 2021 sterk toe t.o.v. 2020.

In 2021 had het team drie (volledig medische) verzuimsituaties. De terugkeer van één medewerker naar eigen werk vond gefaseerd plaats en heeft tot volledig herstel geleid. De verwachting is dat de andere twee medewerkers volledig herstellen in 2022 en terugkeren naar eigen werk in 2022. In 2021 is het team door covid-19 in een nieuwe situatie gekomen waarbij medewerkers soms kort afwezig waren in verband met ziekte.

Personeelsbeleid

Het samenwerkingsverband zorgt goed voor haar medewerkers; het is belangrijk dat medewerkers zich verbonden, gewaardeerd, erkend en thuis voelen en dat zij weten hoe ze een bijdrage kunnen leveren aan de gemeenschappelijke ambitie. Door de ambitie voor jongeren te verbinden aan het personeelsbeleid, werkt het samenwerkingsverband continu aan een gezonde organisatie en aan de eigen professionalisering en ontwikkeling.

In 2021 heeft het personeelsbeleid door covid-19 vooral in het teken gestaan van zorg voor de medewerkers: veilig en verantwoord thuiswerken



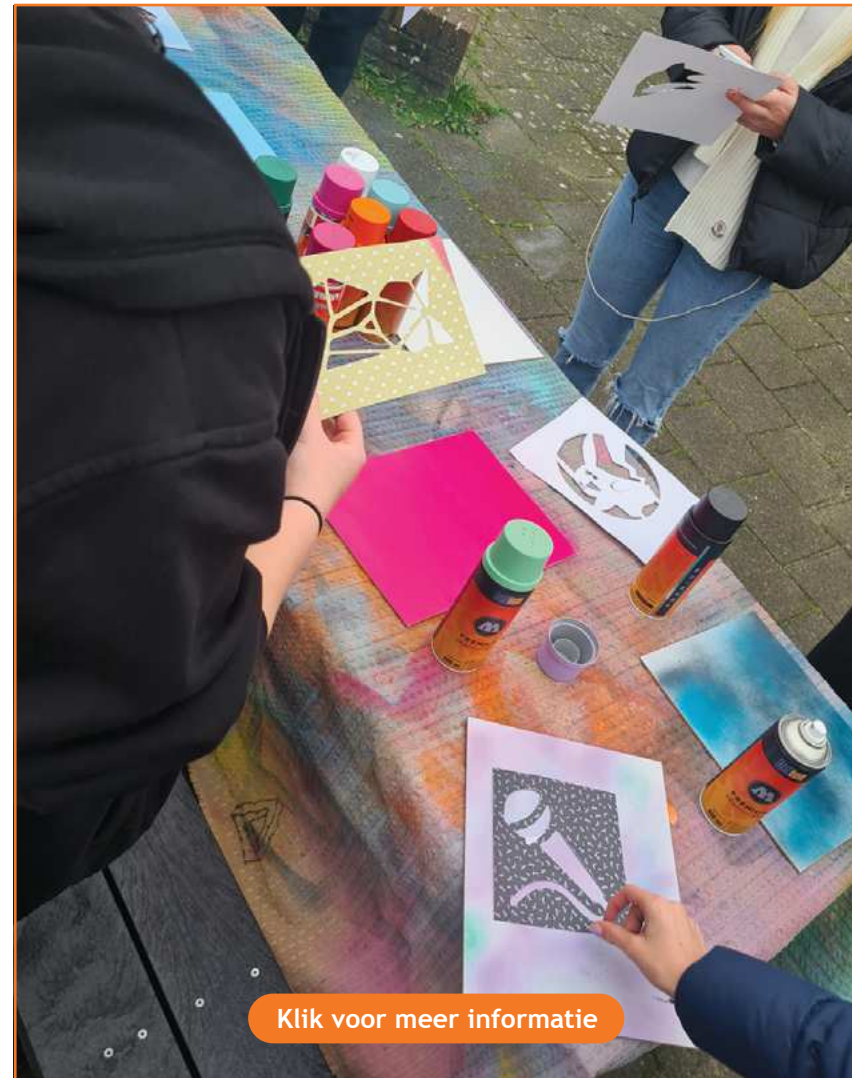
en - ondanks de digitale afstand - verbondenheid voelen, waren hierbij belangrijk. In 2021 zijn de teams van het samenwerkingsverband gezamenlijk gestart met een dag die in het teken stond van geluk. De tweejarige professionaliseringsbijeenkomsten rondom de kernwaarden zijn afgerond met een bijeenkomst over de kernwaarde ‘ondernemend’.

Interne organisatie en processen

In 2021 heeft de interne organisatie een verbeterslag gemaakt in de uitvoering van de personeelsadministratie (onder andere gesprekkencyclus en contractbeheer) en de financiële processen (contractbeheer). In 2021 vond de eerste controle door de nieuwe accountant plaats. Daarnaast is in 2021 een nieuwe controller aangesteld. De externe P&O adviseur/HRM-expert heeft haar werkzaamheden per 1 november 2021 afgerond. De directeur-bestuurder neemt haar taken tijdelijk over. Het doel is om in 2022 een externe P&O adviseur/HRM-expert te werven.

Huisvesting: hybride werken optimaliseren

In 2021 heeft het samenwerkingsverband de overstap naar hybride werken geoptimaliseerd. Alle medewerkers hebben volgens de RIVM-richtlijnen grotendeels thuisgewerkt in plaats van op het kantoor in het RegioHuis aan de Hertog Aalbrechtweg 5 in Alkmaar. Het CLEO heeft sinds 2019 een zelfstandige locatie; Kofschipstraat 10a in Alkmaar. Het team heeft in 2021 het coronaprotocol van de vo-scholen gevolgd. Gesprekken met jongeren, ouders en externen vonden plaats met inachtneming van de RIVM-richtlijnen. De locatie is ook zo goed mogelijk aangepast aan deze richtlijnen, zodat jongeren hier onderwijs en ondersteuning konden krijgen. Daarnaast is jongeren digitaal onderwijs geboden.



[Klik voor meer informatie](#)

Activiteit op het CLEO



LANDELIJKE VERBETERMAATREGELEN PASSEND ONDERWIJS

Onderwerp	Toepassing door samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland	Moties en verbetermaatregelen	Voldoet wel/niet
Hoorrecht	- MDO: met jongeren. - Regionale definitie: leerlingen met een ondersteuningsbehoefte.	- Verbetermaatregel hoorrecht. - Motie definitie doelgroep passend onderwijs, lange termijn ontwikkeling en monitoring doel-realiseatie.	- Voldoet. - Voldoet.
Leerrecht	Procedure vrijstellingen.	Maatregel. Leerrecht in relatie tot vrijstellingen.	Voldoet.
Jongeren en ouders steunpunt	- Team passend onderwijs. - Ondersteuningsplanraad (OPR). - Vermelding op website. - Check per school.	- Maatregel. Jongeren en oudersteunpunt. - Motie: ervaringsdeskundige ouders en landelijke ouderexpertisecentra betrekken bij organisatie en invulling. - Maatregel steunpunt passend onderwijs blijft bestaan. - Maatregel. Betere informatie in de schoolgids.	- Voldoet. - In afwachting landelijk kader. - Voldoet. - Actie schoolbesturen nodig in 2021.



Onderwerp	Toepassing door samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland	Moties en verbetermaatregelen	Voldoet wel/niet
Covid-19: Teams onder druk	Taskforce covid-19 (met gemeenten en partners).	Subsidie voor schoolbesturen & gemeenten.	Voldoet. In afwachting van Landelijk Onderwijs programma covid-19.
Zorgplicht	- Controle uitvoering per school. - Controle uitvoering per school.	- Maatregel. Duidelijke communicatie en monitoring. - Maatregel: één vast aanspreekpunt per leerling.	- Actie schoolbesturen en samenwerkingsverband nodig. - Actie schoolbesturen en samenwerkingsverband nodig.
Sterke ondersteuningsstructuur op iedere school	- Escalatieladder klachten, bezwaren en geschillen. - Regionale norm basisondersteuning.	- Maatregel. Escalatieladder passend onderwijs (inclusief geschillencommissie). - Maatregel landelijke norm basisondersteuning.	- Voldoet. Zie website. - In afwachting van landelijk beleid.
Maatregel. Competenties verhelderen en expertise leraren delen.	Professionaliseringsaanbod samenwerkingsverband, ontwikkelagenda's per school, continu aandacht van schoolbesturen vragen voor dit thema.	Subsidies schoolkracht (per bestuur).	Voldoet.



Onderwerp	Toepassing door samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland	Moties en verbetermaatregelen	Voldoet wel/niet
Dekkend aanbod	- Diversen, zie hoofdstuk dekkend netwerk. - Op zoek naar hybridevormen vo en vso.	- Motie. Meer samenwerking vo-vso en hybride vormen. - Maatregel. Monitoren wachtlijsten VSO en oplossingen.	- Actie nodig. - Voldoet. Monitoring opgezet. Eind 2020 is sprake van wachtlijsten op twee locaties.
Hoogbegaafdheid	Verbeterplan hoogbegaafdheid (4 jaar).	Diverse moties verbetering aanbod hoogbegaafdheid.	Voldoet.
Financiën samenwerkingsverband	- Bestedingsplan in concept klaar, voor 1 mei 2021 definitief maken. - Jaarlijkse reflectie en bijstelling van toewijzingsprocedure.	- Maatregel. Geen onnodige reserves samenwerkingsverband. - Maatregel. Bestedingsplan maken voor mei 2021. - Onnodige kosten samenwerkingsverband voorkomen / lean and mean is vertaald naar: Maatregel administratie TLV beperken (o.a. EMB).	- Samenwerkingsverband heeft reserves. Concept bestedingsplan is gereed. - Idem. - Actie nodig conform PDCA-cyclus TLV procedure.



Onderwerp	Toepassing door samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland	Moties en verbetermaatregelen	Voldoet wel/niet
Governance	- Zie statuten en governance model. - Ondersteuningsplanraad en docentenraad. - Positief oordeel inspectie samenwerkingsverband.	- Sterke governance: goede dagelijks bestuurder aanstellen, één onafhankelijk lid, 'cultuur' in plaats van structuur. - Motie: onafhankelijk toezicht in de vorm van meerdere personen met een zwaarwegende stem voor ouders en leraren. - Maatregel. Meer en beter toezicht inspectie.	- Voldoet. - Voldoet nu. In afwachting van landelijk beleid. - Voldoet. Positieve beoordeling inspectie.
Dialogo over ondersteuningsplan en transparantie middelen	- OPR is actief en betrokken. - Docentenraad - Paragraaf passend onderwijs schoolbesturen (jaarlijks in jaarverslagen schoolbesturen)	- OPR krijgt instemmingsrecht. - Motie. Inspraak leraren. - Motie. Monitoren inzet ondersteuningsmiddelen door schoolbesturen	- Voldoet nu. In afwachting van landelijk beleid. - Voldoet nu. In afwachting van landelijk beleid. - Voldoet.



Onderwerp	Toepassing door samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland	Moties en verbetermaatregelen	Voldoet wel/niet
- Aandacht voor specifieke doelgroepen: - EMB leerlingen - Thuiszittende leerlingen - Residentieel - Samen naar School Klassen	- Is opgenomen in toewijzingsprocedure samenwerkingsverband. - Handelingsgerichte aanpak schoolaanwezigheid/ M@ZL - Samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland loopt voor en is inspiratieregio. - Samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland loopt voor en is inspiratieregio.	- Maatregel. Middelen EMB. - Maatregel. Heldere rol samenwerkingsverband bij verzuim. - Maatregel. Herbezinning op residentiële stelsel. - Actieplan passend residentieel onderwijs (aangehouden).	- Voldoet. - Voldoet. - Voldoet. - Voldoet.
Onderwijs-zorg	Zie diverse concept documenten onderwijszorgarrangementen. Samenwerking met zorgarrangeurs vso opbouwen.	Diverse landelijke maatregelen collectieve financiering zorg in onderwijstijd.	Actie nodig in netwerkgroep OZA en in samenwerking met gemeenten (in samenwerking met zorgarrangeur vso).
Veiligheid en doorbraken	- Escalatieladder onderwijs-jeugd in ontwikkeling (concept). - Idem.	- Maatregel en motie: geen Veilig Thuis-melding bij team passend onderwijs. - Doorbraak aanpak onderwijs-jeugd	- Actie nodig. Escalatieladder afronden. - In afwachting van landelijk beleid.





JAARVERSLAG VAN DE TOEZICHTHOUDER 2021

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 de bijlage: Inrichting vereniging, statutaire geledingen en commissies. De vergoeding is opgenomen in het financieel jaarverslag 2021 van het samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland (ligt ter goedkeuring voor in juni 2022).

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 2021 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, net als inhoudelijke deskundigen (afhankelijk van het gespreksonderwerp).

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). Voorafgaand aan vrijwel iedere ALV vergadering vindt een overleg plaats tussen de leden van de financiële commissie, de controller van het samenwerkingsverband en de directeur-bestuurder. De leden van de remuneratiecommissie bereiden hun adviezen gezamenlijk en in overleg met de directeur-bestuurder voor.



Onafhankelijkheid bestuur en toezicht

Het governance model met een toezichthoudende ALV en een directeur-bestuurder voldoet 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'* (naar aanleiding van een herstelopdracht van de inspectie).

De leden concludeerden tijdens de gezamenlijke reflectie op de uitvoering van taken in 2021 dat het hen lukt om volgens deze principes toezicht te houden: *'werken aan de bedoeling: sterke kinderen, stevige toekomst'* en *'trust me, prove me'*. De leden gaven aan dat bestuurlijke belangen (indien deze er waren) openlijk besproken zijn.

Algemene reflectie door de ALV

De ALV reflecteert jaarlijks op de bijdrage aan de doelstellingen van het samenwerkingsverband. De leden van de ALV evalueren de werkwijze in de ALV in kalenderjaar 2021 positief. De samenwerking tussen de leden, directeur-bestuurder, de commissies en het bureau is positief ervaren. Wel wordt opgemerkt dat de invloed van covid-19 ook op het niveau van het samenwerkingsverband tot vertragingen heeft geleid waardoor de doelstellingen slechts deels zijn bereikt.

Vergaderingen

In 2021 vonden vijf vergaderingen en één bestuurlijke bijeenkomst financiering leerwerkplaats plaats. De jaarlijkse themabijeenkomst van het samenwerkingsverband, waaraan de leden van de ALV/schoolbestuurders normaliter deelnemen, heeft digitaal plaatsgevonden op 29 maart. Tijdens deze bijeenkomst stond de vraag *'Hoe begeleiden we jongeren uit het coronatijdperk naar een kansrijke toekomst?'* centraal. De gezamenlijke bijeenkomst met de toezichthouder en de OPR is verplaatst naar 2023. De reden die hieraan ten grondslag ligt is de wens om deze bijeenkomst fysiek te laten plaatsvinden. In 2021 heeft ook het merendeel van de bijeenkomsten online plaatsgevonden.

Hieronder een overzicht van de belangrijkste agendapunten van de ALV:



Vergadering	Agendapunten
Februari 2021	Jaarverslag van de toezichthouder 2020 Evaluatiekader onafhankelijke voorzitter ALV Sectorplan voor snelle en doelmatige afbouw bovenmatige reserves swv-en Voortgang toekomstbesteding dekkend netwerk Governance Regionaal Platform Arbeidsmarkt NHN
April 2021	Memo proces werving directeur-bestuurder Concept jaarverslag swv 2020 Bestedingsplan Evaluatie ontwikkelagenda's Voortgang toekomstbesteding dekkend netwerk Samenwerking onderwijs-gemeente/jeugd
Juni 2021 met een voorbereidend overleg door de financiële commissie	Jaarverslag swv 2020 (met deelname van de accountants) Voortgang proces werving directeur-bestuurder Trimesterrapportage T1 2021 (inhoudelijk en financieel) Veerkrachtpact
Oktober 2021 Bestuurlijke bijeenkomst	Huisvestingsvragen m.b.t. leerwerkplaatsen en betekenisvol leren in de maatschappij
Oktober 2021 met een voorbereidend overleg door de financiële commissie	Kennismaking nieuwe directeur-bestuurder Trimesterrapportage T2 2021 (inhoudelijk en financieel) Beweging naar inclusiever onderwijs Ontwikkelingen onderwijs-jeugd Voortgang veerkrachtpact



Vergadering

December 2021
met een voorbereidend overleg door
de financiële commissie

Agendapunten

Activiteitenplan 2022
Meerjarenbegroting 2022-2025 en begroting 2022
Treasurystatuut
Ontwikkelingen onderwijs-jeugd
Toewijzingsprocedure
Beweging naar inclusiever onderwijs
Jaarlijkse reflectie ALV

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

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

Aanwijzen registeraccountant

Verantwoording over 2021

Het ondersteuningsplan 2019-2022 is reeds vastgesteld in 2018 en geldt nog steeds in 2021. Het bestuursverslag, het activiteitenplan en de (meerjaren-)begroting zijn goedgekeurd.

De ALV heeft in 2021 Horlings Nexia accountants aangewezen als accountant.



Wettelijke taken

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

Toezien 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 2021

De ALV concludeert dat de contacten met de directeur/bestuurder soepel verlopen. Zorgen, knelpunten en risico's worden tijdig gedeeld en besproken.

Horizontale verantwoording: Dit vindt plaats door middel van trimesterrapportages (inhoudelijk en financieel), het jaarverslag en open gesprekken met de toezichthouder, de medezeggenschapsraad (OPR) en de bestuurders (tijdens bestuurlijke bijeenkomsten). Het co-creatieproces met inhoudelijke deskundigen, het kernberaad, de OPR en de MR-P is sterk en kenmerkend voor het samenwerkingsverband.

Kwaliteitszorg: In 2021 heeft het bureau vanuit diverse analyses passend onderwijs en onderwijs-jeugd gesprekken gevoerd met schoolleiders en schoolbestuurders over het 'toekomstbestendig dekkend netwerk' en de beweging naar inclusiever onderwijs.

Het samenwerkingsverband kent een transparante cyclus van planvorming (inclusief begroting), reflectie op de voortgang (in trimesterrapportages) en verantwoording (in het jaarverslag). De directeur-bestuurder bespreekt deze stukken met de ALV en informeert de ALV tussentijds over de voortgang (memo's en mondeling).

De financiële commissie bestaat uit twee leden van de ALV. De commissie ondersteunt en adviseert de ALV ten aanzien van 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 schoolbesturen vullen, net als voorgaande jaren, een paragraaf doelmatige inzet middelen in om de transparantie van de besteding van middelen door schoolbesturen te verhogen. Het bureau ontvangt deze in februari/maart 2022.



Wettelijke taken

Omgang met code goed bestuur en afwijkingen daarvan

Optreden als werkgever van het bestuur (incl. evaluatie)

De remuneratiecommissie vervult hierin een adviserende / ondersteunende rol

Verantwoording over 2021

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. De leden geven in de reflectie aan dat dit in 2021 gelukt is.

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

In 2021 heeft de wisseling van directeur-bestuurder plaatsgevonden. Het proces van de benoeming van een nieuwe directeur-bestuurder is positief ervaren.

De remuneratiecommissie ervaart eenvoudig onderscheid te kunnen maken tussen de verschillende rollen die de commissieleden hebben: bestuurder van de eigen organisatie (en daarmee lid van de ALV) en commissielid (en daarmee in de werkgeversrol). In 2022 wordt toegezien dat er tenminste tweemaal een voortgangsgesprek te voeren met de onafhankelijk voorzitter.

Ontwikkelpunten 2022

Uit de reflectie door de ALV volgen de volgende doelen voor 2022:

- Doorgaan op het ingeslagen pad van beleidsvorming en toezichthouden.
- Ruimte maken voor de strategische vraagstukken waar het samenwerkingsverband de komende jaren voor komt te staan, zoals de verdere ontwikkeling van passend onderwijs naar inclusiever onderwijs, de financiële positie van het samenwerkingsverband en de wijze van ondersteuning naar de aangesloten schoolbesturen.
- Inhoudelijke bijeenkomsten beleggen, waarin steeds vanuit concrete data en voorbeelden oplossingen worden gezocht.
- Zorgen dat de bovenmatige reserve zo goed mogelijk wordt ingezet voor de leerlingen in het passend onderwijs op onze scholen.
- Het monitoren en toezicht houden op alle processen en onderwerpen die nu lopen en een voortvarende start maken met de opstelling van het nieuwe ondersteuningsplan.



INRICHTING VERENIGING, STATUTAIRE GELEDINGEN EN COMMISSIES

Per 31 december 2021 bestaan de geledingen en commissies uit de volgende personen:

Algemene Leden Vergadering (ALV)

De ALV bestaat uit de volgende personen:

- R.B.M. Rigter (voorzitter cvb van SOVON)
- K. Hoogvorst (voorzitter cvb van CSG Jan Arentsz)
- G.P. Oud (voorzitter cvb van Clusius College)
- J. Welmers (lid rvb van Heliomare)
- J.M.M. Zijp (directeur-bestuurder van Ronduit Onderwijs)
- H.A. Nijdeken (voorzitter cvb van Petrus Canisius College)
- A.A. Heijnen (voorzitter rvb van Trinitas College), per 1 januari 2022 vervanging door A. Hoekstra, bestuur Pontis Onderwijsgroep
- W. Brouwer (bestuurder van Voortgezet Vrijeschoolonderwijs Noord-Holland), per 1 januari 2022 vervanging door J. Klooster
- A.M.D. van Kampen, regiodirecteur Noord en lid uitvoerend bestuur van Aloysius Stichting

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

Voor de nevenfuncties van de leden van de ALV wordt verwezen naar de jaarverslagen van de desbetreffende schoolbesturen.

Onafhankelijk voorzitter ALV

De ALV wordt 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)
- H.A. Nijdeken (voorzitter cvb van Petrus Canisius College)

Bestuur

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

- G. van de Beek, per 1 oktober 2021.
Tot 1 oktober 2021 was G.J.M. Veldt de directeur-bestuurder. Zij is per 31 december 2021 uit dienst getreden.
G. van de Beek heeft geen bezoldigde en onbezoldigde nevenfuncties.



Ondersteuningsplanraad (OPR)

De OPR bestaat uit de volgende personen:

- B. Broesder, voorzitter (personeelslid, Petrus Canisius College)
- S. Revers (ouder, Petrus Canisius College)
- C. Höhner (personeelslid, Voortgezet Vrijeschoolonderwijs Noord-Holland)
- M. Bergman (ouder, Voortgezet Vrijeschoolonderwijs Noord-Holland)
- D. de Graaf (personeelslid, CSG Jan Arentsz)
- S. Versfeld (personeelslid, Trinitas College)
- P. Bouwmeester (ouder, Trinitas College)
- I. Meemelink (personeelslid, Clusius College)
- J. van der Meulen (personeelslid, SOVON)
- P. van der Kolk (ouder, 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:

- M. Kinneging, voorzitter (senior consulent passend onderwijs en participatie)
- J. Tempelaars, plaatsvervangend voorzitter (docent/coach CLEO)
- B. Alders, secretaris (management secretaresse)

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:

- C. Aarden, voorzitter (extern)
- I. Stuifbergen, kernlid (extern)
- H. Fibbe, kernlid (extern)
- M. van Ginkel, kernlid (extern)
- C. Vomberg, kernlid (extern)
- S. Vis, kernlid (extern)
- H. Bart, lid commissie praktijkroute vmbo en praktijkonderwijs (SOVON, samenwerkingsverband)
- L. Tigelaar, lid commissie praktijkroute vmbo (samenwerkingsverband)
- L. Bruin, secretaris (extern)
- E. Wellink, secretariael medewerker

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



AFKORTINGEN

A	ALV	Algemene Leden Vergadering	O	OOGO	Op overeenstemming gericht overleg
	AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming		OPP	Ontwikkelingsperspectiefplan
B	BKB	Beleid, Kwaliteit en Bedrijfsvoering		OPR	Ondersteuningsplanraad
C	CLEO	Centrum voor Creatief Leren En Ontwikkelen		OZA	Onderwijszorgarrangement
	CVB	College van Bestuur	P	PAO	Passend onderwijs
	CvT	Commissie van Toewijzing		PDCA	Plan-Do-Check-Act
D	DC PrO	Deskundigencommissie Praktijkonderwijs		Po	Primair onderwijs
E	ECA	Expertise Centrum Arbeid		PrO	Praktijkonderwijs
	ECHA	European Council for High Ability	R	Rvb	Raad van Bestuur
	EMB	Ernstige meervoudige beperking	S	S-klas	Structuurklas
F	Fte	Fulltime-equivalent		So	Speciaal onderwijs
H	HAS	Handelingserichte Aanpak Schoolaanwezigheid		Sbo	Speciaal basisonderwijs
	HIT	Heliomare Interventieteam Thuiszitters	T	TLV	Toelaatbaarheidsverklaring
I	ICT	Informatie- en communicatietechnologie		TOP	Totaal Ontwikkel Plan
J	J&G	Jeugd & Gezin	V	Vo	Voortgezet onderwijs
	JGGZ	Jeugd-Geestelijke Gezondheidszorg		Vmbo	Vorbereidend middelbaar beroepsonderwijs
	JOP	Jongere- en ouderpunt		Vso	Voortgezet speciaal onderwijs
	JPRA	Jongeren Platform Regio Alkmaar		Vsv	Voortijdig schoolverlaten
M	MBO	Middelbaar beroepsonderwijs			
	MDO	Multidisciplinair overleg			
	MR-P	Medezeggenschapsraad Personeel			



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.





**WE MOETEN
ONS TELKENS
AFVRAGEN:
ALS WE DAT DOEN,
IS HET DAN
GOED VOOR DE
JONGERE?**

- Gijs van de Beek
Directeur-bestuurder





Financieel jaarverslag en jaarrekening 2021



**STERKE
KINDEREN**

SAMENWERKINGSVERBAND
VO NOORD-KENNEMERLAND

Accountantscontrole april 2022
Financiële commissie 30 mei 2022
ALV 14 juni 2022 (definitief)
OPR 15 juni 2022 (definitief)
Bestuur 23 juni 2022 (definitief)
Inspectie/DUO voor 1 juli 2022

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 Treasury	4
2. Toelichting op de balans en exploitatie	6
2.1 Toelichting op de balans	6
2.2 Toelichting op de exploitatie 2021	9
2.3. Toelichting op het vermogen en indicatoren	15
3. Continuïteitsparagraaf	17
3.1 Inhoudelijke uitgangspunten en ontwikkelingen	17
3.2 Financiële uitgangspunten en ontwikkelingen	17
3.3 Ontwikkeling leerlingenaantallen en leerlingenstromen	18
3.4 Personele bezetting	19
3.5 Meerjarenbegroting exploitatie	20
3.6 Meerjarenbegroting balans	24
3.7 Meerjarenbegroting ontwikkeling indicatoren en vermogenspositie	25
3.8 Risicoanalyse en risicomanagement	25
4. Jaarrekening	29
Grondslagen	29
Jaarrekening	33

1. Financieel beleid

1.1 Allocatie en ondersteuningsmiddelen

Het samenwerkingsverband heeft haar financieel beleid vastgelegd in het ondersteuningsplan. In aansluiting daarop wordt jaarlijks een activiteitenplan opgesteld met daarbij een begroting en 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 scholen structureel ontvangen, zijn er budgetten beschikbaar voor de ontwikkelagenda van scholen en voor professionalisering.

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, de Trajectplusklas op het Willem Blaeu, de S-klas op de Viaan, het Heliomare Interventieteam Thuiszitters, de bovenschoolse praktijkroute op het PCC en Intermezzo op het Mummellius gymnasium.

1.2 Overige kaders voor financieel beleid

Naast de ondersteuningsmiddelen voor scholen om passend onderwijs te realiseren, investeert het samenwerkingsverband in professionalisering, 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 de versterking van het netwerk. Het samenwerkingsverband had een zogenaamde positieve verevening, waardoor er sprake was van een afnemende vereveningskorting en dus stijgende baten vanaf 2014. Deze verevening is in 2020 geëindigd.

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.

Jaarlijks wordt een begroting opgesteld voor het aankomende kalenderjaar en een meerjarenbegroting voor de drie daaropvolgende jaren. Daarmee kan het samenwerkingsverband besluiten in meerjarig perspectief bezien en rekening houden met mogelijke meerjarige financiële consequenties van beleidsmatige keuzes. De financiële documenten worden voorbereid door de controller en directeur-bestuurder 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 beoordeelt de documenten resp. keurt ze goed. Na vaststelling vormen activiteitenplan en begroting de financiële leidraad voor de uitvoering van de activiteiten van het samenwerkingsverband in het komende jaar.

Via de trimesterrapportages houdt het samenwerkingsverband zicht op de belangrijkste ontwikkelingen, zowel inhoudelijk als financieel. Deze rapportages geven inzicht in de exploitatie van het samenwerkingsverband en geven een integraal beeld van de realisatie van de doelstellingen van het samenwerkingsverband. De rapportages worden besproken met de financiële commissie en de ALV.

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het bestaan en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen. Deze systemen hebben als doel het bewaken van de realisatie van doelstellingen, de betrouwbaarheid van de financiële verslaggeving en het naleven van wet- en regelgeving.

Het samenwerkingsverband heeft de financiële administratie en salarisadministratie uitbesteed aan het administratiekantoor OOG in Amsterdam en wordt in het beheer van de financiële situatie ondersteund door een externe controller. OOG draagt zorg voor de primaire vastlegging van gegevens. De controller is het eerste aanspreekpunt voor alle in- en externe financiële aangelegenheden, bewaakt de relatie met en werkzaamheden van OOG en bewaakt de wijze van toepassing van de planning & control cyclus. Jaarlijks worden de werkzaamheden van OOG geëvalueerd en worden waar nodig verbeterafspraken gemaakt. Dat is in 2021 ook gebeurd.

Het samenwerkingsverband heeft in 2017 een uitgebreide beschrijving van de AO/IC opgesteld waarin alle processen en interne controles m.b.t. de bedrijfsvoering, zowel financieel als personeel, worden beschreven. De AO/IC is in 2020 geactualiseerd en aangepast aan de governancestructuur en huidige werkwijzen. Een procuratieschema en een Treasurystatuut maken verder onderdeel uit van de protocollen waarmee het financieel beheer wordt uitgevoerd. Deze documenten worden indien nodig geactualiseerd. Het totale stelsel van interne risicobeheersings- en controlesystemen wordt periodiek geëvalueerd en waar nodig verder geoptimaliseerd. Deels wordt daarbij gesteund op de interne beheersingsmaatregelen die binnen OOG zijn genomen ten aanzien van functiescheiding en betalingsverkeer. Met ingang van de start van het schooljaar 2021-2022 heeft het samenwerkingsverband een nieuwe controller; deze wordt ingehuurd via OOG en is ca. 6 à 8 uur per week voor het samenwerkingsverband werkzaam.

Het jaarverslag en de jaarrekening van het samenwerkingsverband worden jaarlijks opgesteld conform de daarvoor geldende richtlijnen van het ministerie van OCW en gecontroleerd door een onafhankelijke accountant. In het accountantsverslag geeft de accountant haar bevindingen en adviezen aan. Het samenwerkingsverband is verplicht de jaarstukken jaarlijks uiterlijk voor 1 juli aan te leveren bij het ministerie van OCW. Voor het boekjaar 2021 is Horlings Nexia Accountants te Amsterdam benoemd als controlerend accountant.

Er is geen aanleiding te veronderstellen dat de risicobeheersings- en controlesystemen ten aanzien van financiële verslaggevingsrisico's in het boekjaar 2021 niet naar behoren hebben gefunctioneerd.

1.4 Gezamenlijke exploitatie

De samenwerkingsverbanden voor primair en voortgezet onderwijs 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. Op deze huisvesting rusten geen andere verplichtingen dan de huurovereenkomst, welke op 28 februari 2021 expireerde en intussen met vijf jaar is verlengd. De huisvesting van de bovenschoolse voorziening CLEO valt niet onder de gezamenlijke exploitatie.

1.5 Treasury

Treasury is het sturen op en het beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Het Treasurystatuut heeft tot doel sturing te geven aan de treasuryfunctie, de risico's te beperken en, in het kader van vermogensbeheer van het samenwerkingsverband, te expliciteren volgens welke procedures besluiten tot stand komen en aan welke richtlijnen de bij de uitvoering van de treasuryfunctie betrokken personen zich moeten houden.

Het samenwerkingsverband beschikt over een Treasurystatuut, overeenkomstig de regelgeving daterend uit 2016 en tussentijds aangepast aan van toepassing zijnde circulaire tot en met december 2018. In het Treasurystatuut wordt het beleid uiteengezet en een beschrijving gegeven van de bevoegdheden en verantwoordelijkheden in het kader van de treasuryfunctie. Uitgangspunt hierin is een treasurycomité, dat overleg voert over het treasurybeleid als en zodra daartoe aanleiding is. De directeur-bestuurder en de controller hebben zitting in dit comité.

De algemene doelstelling van het treasurybeleid 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 Treasurystatuut (rentemaximalisatie);
- Het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen zijn verbonden (risicominimalisatie).

Het Treasurystatuut is aangepast in december 2021 n.a.v. de accountantscontrole 2020: hierbij heeft de accountant geadviseerd om jaarlijks bij de meerjarenbegroting een liquiditeitsprognose voor 5 jaar op te nemen, hetgeen een wijziging betekende van het Treasurystatuut waarin nog een periode van 2 jaar werd vermeld. De meerjarenbegrotingen van het samenwerkingsverband betreffen echter een periode van 4 jaar. De controller heeft geadviseerd om hierop aan te sluiten en in het Treasurystatuut een liquiditeitsprognose voor 4 jaar op te nemen en derhalve van het advies van de accountant af te wijken. Het aangepaste Treasurystatuut is vastgesteld op 20 december 2021 met voorafgaande goedkeuring van de toezichthouder (ALV) op 16 december 2021.

Het samenwerkingsverband bankiert volledig bij ING en beschikt over een betaalrekening en een spaarrekening. De rentebaten op de liggende gelden zijn, als gevolg van de rentestanden in 2021, negatief. Het samenwerkingsverband heeft geen vermogen geplaatst in aandelen of andere belangen en verstrekt geen leningen. Het totale saldo van de liquiditeiten op 31 december 2021 bedraagt € 4.442.302 (stand op 31 december 2020: € 5.098.012).

2. Toelichting op de balans en exploitatie

In dit hoofdstuk worden de balans en de staat van baten en lasten toegelicht. De cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2021 zoals deze in dit verslag is opgenomen.

2.1 Toelichting op de balans

De financiële positie van het samenwerkingsverband komt tot uitdrukking in de balans. De verkorte balans is onderstaand weergegeven en bevat een vergelijking van de balanstotalen van de jaren 2020 en 2021:

		Werkelijk 31-12-2020	Werkelijk 31-12-2021	Mutatie 2021
	ACTIVA			
	Vaste activa			
1.2	Materiële vaste activa	133.405	115.172	-18.233
		133.405	115.172	-18.233
	Vlottende activa			
1.5	Vorderingen	182.881	312.998	130.117
1.7	Liquide middelen	5.098.012	4.442.302	-655.710
		5.280.893	4.755.300	-525.593
	Totaal activa	5.414.298	4.870.471	-543.827
				-
	PASSIVA			-
2.1	Eigen vermogen	4.827.629	4.425.286	-402.343
2.2	Voorzieningen	149.311	99.142	-50.169
2.5	Kortlopende schulden	437.358	346.043	-91.315
	Totaal passiva	5.414.298	4.870.471	-543.827

Het balanstotaal van het samenwerkingsverband daalt ten opzichte van 31 december 2020 met € 543.827 naar € 4.870.471. Onderstaand staat een korte toelichting ten aanzien van de onderscheiden posten. Voor een nadere onderbouwing van de samenstelling en het verloop van verschillende onderdelen van de balans wordt verwezen naar de toelichting op de balans zoals opgenomen in de jaarrekening. Verderop in dit hoofdstuk is een nadere analyse opgenomen van een aantal balansgerelateerde indicatoren en de vermogenspositie.

Materiële vaste activa en investeringen

Er hebben in 2021 zeer beperkt investeringen in materiële vaste activa plaatsgevonden. De investeringen betreffen alleen de aanschaf van een picknicktafel voor CLEO. Door de afschrijvingen op de reeds aanwezige materiële vaste activa is de boekwaarde in 2021 afgenomen. Het financiële effect van de investeringen in de exploitatie is toegelicht onder de post afschrijvingen.

Vorderingen

De vorderingen hebben betrekking op de per balansdatum nog openstaande uitgaande facturen die betrekking hebben op boekjaar 2021 (bijvoorbeeld declaraties van projectkosten en de gefactureerde bijdragen aan schoolbesturen voor de deelname aan CLEO), de rekening courant verhouding met het Samenwerkingsverband PO Noord-Kennemerland en vooruitbetaalde bedragen voor kalenderjaar 2022.

Liquiditeiten

De liquiditeitspositie is als volgt:

	Werkelijk 31-12-2020	Werkelijk 31-12-2021	Mutatie 2021
ING Rekening Courant	1.603.235	961.635	-641.600
ING Rekening Courant CLEO	764	3.148	2.384
ING Spaarrekening	3.494.013	3.477.519	-16.494
Totaal	5.098.012	4.442.302	-655.710

Alle gelden zijn per direct beschikbaar en opneembaar. Uit dit overzicht blijkt een daling van de liquiditeitspositie met circa € 656.000 ten opzichte van 31 december 2020. Dat komt vooral door het gerealiseerde negatief resultaat over het boekjaar, de daling van de kortlopende schulden en de toename van de kortlopende vorderingen (per saldo zijn inkomende facturen en beschikkingen dus eerder betaald en uitgaande facturen iets later uitgezet). Voor een nadere specificatie van de kasstromen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

Eigen vermogen

Het over 2021 behaalde resultaat wordt volledig onttrokken aan de algemene reserve. Deze bedraagt daarmee per ultimo 2021 € 4.425.286:

	Werkelijk 31-12-2020	Mutatie 2021	Werkelijk 31-12-2021
Algemene reserve	907.470	-	907.470
Bestemmingsreserve NPO	-	44.836	44.836
Bestemmingsreserve Publiek	3.920.158	-447.179	3.472.979
Totaal algemene reserve	4.827.628	-402.343	4.425.285

Van het eigen vermogen kwalificeert € 907.470 als algemene reserve in relatie tot de gesignaleerde en gekwantificeerde risico's. Een bedrag van € 44.836 betreft de gevormde bestemmingsreserve NPO - gelden, zijnde de ontvangen maar per ultimo 2021 nog niet bestede gelden uit hoofde van het Nationaal Programma Onderwijs. Het resterende bedrag ad € 3.472.979 wordt aangemerkt als publieke bestemmingsreserve die beschikbaar is in het kader van de doelstelling.

Voorzieningen

De voorzieningen bestaan louter uit personele voorzieningen:

Voorziening OPDC

Bij het samenwerkingsverband worden de WW-plus kosten in rekening gebracht van voormalige medewerkers van het OPDC die een bovenwettelijke WW- uitkering krijgen. Ter dekking van deze kosten is een voorziening gevormd. Per ultimo 2021 betreft dit nog twee voormalig medewerkers, waarvan de uitkeringslasten lopen tot uiterlijk 2026.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd om de kosten te dekken van jubileumgratificaties die op grond van de CAO betaald moeten worden voor uitkeringen bij 25- en 40-jarige jubilea. De voorziening jubilea wordt per jaareinde gemuteerd. De onttrekking vindt plaats op basis van uitbetaalde jubileumuitkeringen. De voorziening wordt per jaareinde gewaardeerd tegen de waarde van € 900,- per fte. Er waren in 2021 geen jubilarissen. Op basis van de personele bezetting per ultimo 2021 was een iets hogere voorziening nodig dan per eind 2020 op de balans aanwezig was; om die reden is per saldo een beperkt bedrag gedoteerd.

Voorziening individueel keuzebudget

Op grond van de cao heeft de werknemer de beschikking over een basisbudget van 50 uren. De werknemer heeft het recht zijn jaarlijkse basisbudget te sparen. De voorziening individueel keuzebudget is gevormd voor de gespaarde uren tegen de geldende brutoloonkosten per ultimo 2021.

Voorziening Wet Arbeidsmarkt in Balans

In het kader van de Wet Arbeidsmarkt in Balans moet per jaareinde een voorziening gevormd worden voor de te betalen transitievergoeding voor medewerkers met een aflopend contract, waarvan wordt voorzien dat deze niet gecontinueerd zal worden. Er waren per eind 2021 meerdere medewerkers met een tijdelijk of aflopend contract. In één geval zal het aflopende contract worden omgezet in een dienstverband voor onbepaalde tijd. In drie gevallen betrof het tijdelijke uitbreidingen op projectbasis die in 2022 vermoedelijk verlengd zullen worden, mede-afhankelijk van continuering van de projectgelden. Eén medewerker heeft per 1 maart het samenwerkingsverband op eigen verzoek verlaten. Ten slotte is er één medewerker waarvan het aflopende contract in 2022 niet verlengd zal worden. Voor deze medewerker is, gezien de beperkte omvang van de aanstelling (0,7 fte) en de korte looptijd van de arbeidsovereenkomst (12 maanden), geen voorziening in het kader van Wet Arbeidsmarkt in Balans opgenomen.

Voorziening langdurig zieken

Er waren per eind 2021 geen langdurig zieken, waarvan wordt vermoed dat zij hun werkzaamheden niet meer kunnen hervatten en in de WIA instromen. Er is dan ook per eind 2021 geen voorziening gevormd voor de loonkosten en de mogelijk te betalen transitievergoedingen voor medewerkers die mogelijk instromen in de WIA.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben betrekking op de per balansdatum nog te betaling loonheffing, pensioenpremies en vakantiegelden over 2021, vooruit ontvangen gelden van OCW (subsidie Hoogbegaafdheid) en de nog openstaande inkomende facturen die betrekking hebben op boekjaar 2021.

2.2 Toelichting op de exploitatie 2021

De totale exploitatie over 2021 geeft het volgende beeld:

		Begroting 2021	Werkelijk 2021	Verschil	% t.o.v. begroting
	BATEN				
3.1	Rijksbijdragen	21.081.920	22.303.969	1.222.049	105,8%
3.2	Overige overheidsbijdragen	-	150.433	150.433	-
3.5	Overige baten	80.000	107.278	27.278	134,1%
	Totaal baten	21.161.920	22.561.680	1.399.760	106,6%
	LASTEN				
4.1	Personele lasten	1.634.031	1.743.292	109.261	106,7%
4.2	Afschrijvingen	19.854	20.059	205	101,0%
4.3	Huisvestingslasten	95.000	108.774	13.774	114,5%
4.4	Overige instellingslasten	984.404	544.260	-440.144	55,3%
4.5	Overdrachten schoolbesturen	20.508.158	20.522.647	14.489	100,1%
	Totaal lasten	23.241.447	22.939.031	-302.416	98,7%
	Saldo baten en lasten	-2.079.527	-377.351	1.702.176	
5.	Financiële baten en lasten	-	-24.991	-24.991	-
	RESULTAAT	-2.079.527	-402.343	1.677.185	19,3%

In het onderstaande worden de baten en de lasten nader toegelicht; voor de cijfers en eventuele verdere onderbouwing wordt verwezen naar de jaarrekening.

Toelichting op de baten

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen bestaan uit de bekostiging voor lichte en zware ondersteuning, beide weer verdeeld in personeel en materieel (in de praktijk vormen deze deel-bekostigingen een lumpsum). De middelen zware ondersteuning personeel worden per schooljaar berekend en beschikt, de overige middelen per kalenderjaar. De verevening, die tot 1 augustus 2020 nog een rol speelde, is volledig afgerond en speelt in 2021 geen rol meer.

De Rijksbijdragen waren voor het gehele jaar 2021 begroot op € 20,931 miljoen. De gerealiseerde Rijksbijdragen komen uit op € 22,304 miljoen en zijn daarmee ca. € 1,222 miljoen (5,8%) hoger dan begroot:

	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Vershil	% t.o.v. begroting
Lichte ondersteuning algemeen	1.438.640	1.540.943	102.303	107,1%
Lichte ondersteuning LWOO	8.112.039	8.716.494	604.455	107,5%
Lichte ondersteuning PRO	1.794.203	1.927.895	133.692	107,5%
Zware ondersteuning personeel	9.145.378	9.459.962	314.584	103,4%
Zware ondersteuning materieel	440.987	444.615	3.628	100,8%
Bekostiging Nationaal Programma Onderwijs	-	44.836	44.836	-
Subsidie Kansengelijkheid	60.350	-	-60.350	0,0%
Subsidie Hoogbegaafdheid	90.324	169.223	78.899	187,4%
Totaal Rijksbijdragen	21.081.920	22.303.968	1.222.048	105,8%

Ter toelichting:

- De bekostiging lichte ondersteuning is hoger dan begroot door verschillen tussen de bij de begroting gehanteerde leerlingtellingen en de definitieve leerlingtellingen en door opwaartse aanpassing van de bekostigingstarieven door DUO na het opstellen van de begroting;
- De bekostiging zware ondersteuning is hoger dan begroot door:
 - Een ontvangen nabetaling over schooljaar 2020-2021 (effect ca. € 138.000);
 - Verhoging van de zware ondersteuning met € 17,56 per leerling in schooljaar 2021-2022 uit hoofde van het Nationaal Programma Onderwijs (effect ca. € 107.000);
 - Verschillen tussen de bij de begroting gehanteerde tellingen en de definitieve telling en door opwaartse aanpassing van de bekostigingstarieven door DUO voor schooljaar 2021-2022 (effect ca. € 73.000);
- Er zijn aanvullende gelden toegekend uit hoofde van het Nationaal Programma Onderwijs voor leerlingen in het praktijkonderwijs (effect voor 2021 ca. € 45.000);
- Voor de subsidie voor kansengelijkheid was voor 2021 € 60.350 aan baten begroot; er zijn geen baten gerealiseerd, omdat deze al volledig ten gunste van boekjaar 2020 zijn genomen. Deze post was dus abusievelijk nog als bate voor 2021 begroot;
- De subsidie hoogbegaafdheid betreft de vrijval van de ontvangen subsidie. Deze vrijval is opgenomen op basis van de geboekte lasten (de werkelijke bestedingen) met inachtneming van de afspraken m.b.t. cofinanciering. Deze post is ruim hoger dan begroot omdat bij het opstellen van de jaarrekening 2020 onvoldoende rekening was gehouden met de bestedingen uit hoofde van de cofinanciering; er was dus in 2020 ten onrechte een te laag bedrag van de subsidietoekenning als bate vrijgevallen. Dat is in de jaarrekening 2021 gecorrigeerd.

Overige overheidsbijdragen

Er waren voor het jaar 2021 geen overige overheidsbijdragen begroot. De realisatie komt uit op € 150.433 en bestaat uit de volgende posten:

	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Vershil	% t.o.v. begroting
Gemeente Langedijk Jeugd GGZ	-	56.160	56.160	-
Steunpunt VSV / Professionalisering stagevoorbereiding	-	22.910	22.910	-
Steunpunt VSV / Interprofessioneel samenwerken	-	12.688	12.688	-
Steunpunt VSV / J&G Coach CLEO	-	28.675	28.675	-
Steunpunt VSV / Project Welbevinden	-	30.000	30.000	-
Totaal	-	150.433	150.433	-

Dit betreft veelal gelden die via een penvoerder (Steunpunt VSV) worden betaald, maar waarvan de oorsprong bij de gemeente(n) ligt. Om die reden zijn deze middelen in deze categorie verantwoord. De kosten voor de uitvoering van deze activiteiten zijn opgenomen in de

kosten (deels loonkosten indien de uitvoering is ingericht met eigen mensen). Over de uitvoering van deze projecten wordt inhoudelijk separaat aan de subsidieverstrekkers gerapporteerd.

Overige baten

De overige baten waren voor het jaar 2021 begroot op ca. € 80.000 en komen in werkelijkheid uit op € 107.248. De specificatie van de overige baten is als volgt:

	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Verschil	% t.o.v. begroting
Externe facturatie CLEO	80.000	102.720	22.720	128,4%
Overige baten	-	4.528	4.528	-
Totaal overige baten	80.000	107.248	27.248	134,1%

Deze post betreft vooral de inning van de bijdragen van scholen voor het gebruik van CLEO op basis van het aantal leerlingen dat van de voorziening gebruik maakt. Dit bedrag was hoger dan begroot omdat het aantal leerlingen dat van deze voorziening gebruik maakte hoger was (dan het aantal waarvan bij de begroting was uitgegaan). Daarnaast is voor een beperkt bedrag gefactureerd aan een ander samenwerkingsverband voor deelname van een leerling aan de trajectplusklas van Willem Blaeu.

Totale baten

De totale baten zijn voor het jaar 2021 begroot op € 21,162 miljoen. De gerealiseerde baten bedragen € 22,562 miljoen en zijn daarmee € 1,4 miljoen (6,6%) hoger dan begroot, vooral door de hoger uitvallende Rijksbekostiging.

Toelichting op de lasten

Personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten van de medewerkers en overige personele lasten.

- Loonkosten

De totale gemiddelde personele bezetting in 2021 bedroeg 15,0 fte. Per 1 oktober 2021 is de nieuwe directeur-bestuurder aangetreden. De voormalige directeur-bestuurder bleef nog drie maanden in dienst en heeft gebruik gemaakt van opgebouwde verlofrechten. Verder hebben in de categorie OOP verschillende mutaties plaatsgevonden, die verband hielden met tijdelijke uitbreidingen op projectbasis en vervangingen van zieke en zwangere medewerkers.

De loonkosten bestaan uit de salariskosten van de medewerkers, inclusief vakantiegelden, eindejaarsuitkeringen en werkgeverslasten. De loonkosten voor het jaar 2021 waren begroot op € 1,308 miljoen. De werkelijke loonkosten bedragen € 1,285 miljoen (na aftrek van de van het UWV en verzekeraar ontvangen uitkeringen i.v.m. zwangerschappen en ziekte). Daarmee zijn de loonkosten per saldo ca. € 23.000 lager dan begroot. In 2021 is met één medewerker een vaststellingsovereenkomst afgesloten en is een transitievergoeding uitbetaald. Voor deze transitievergoeding was in de jaarrekening 2020 reeds een voorziening getroffen.

- Overige personeelskosten

De overige personeelskosten bestaan uit bedragen voor inhuur van extern personeel (in het bijzonder onderwijsondersteuners, controller, HR-ondersteuning en projectleiders), opleidingen/scholing voor eigen medewerkers, bedrijfsgezondheidszorg, reis- en verblijfkosten, kosten in het kader van de werkkostenregeling, de mutatie op de personele voorzieningen en alle overige kosten die direct of indirect personeelsgerelateerd zijn. De totale overige personeelskosten waren voor 2021 begroot op € 326.000. De werkelijke bestedingen bedragen circa € 458.000 en zijn daarmee ca. € 132.000 hoger dan begroot. Die overschrijding komt door hogere kosten van externe inhuur, grotendeels vanwege projecten, waar niet begrote baten tegenover staan.

De totale personeelskosten (loonkosten en overige personeelskosten samen) waren voor 2021 begroot op € 1,634 miljoen. De realisatie bedroeg € 1,743 miljoen en is daarmee ca. € 109.000 hoger dan begroot.

Afschrijvingen

Afschrijvingen vinden plaats met ingang van de eerste van de maand van aanschaf. De afschrijvingen bestaan in 2021 uit afschrijvingen op investeringen die al in 2020 of eerdere jaren zijn gedaan en afschrijvingen op investeringen die zijn gedaan in 2021. Er hebben in 2021 overigens nauwelijks investeringen plaatsgevonden. De afschrijvingen voor 2021 waren begroot op € 19.854. De werkelijke afschrijvingen in 2021 bedragen € 20.059 en zijn daarmee vrijwel gelijk aan de begroting.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten bestaan uit huurlasten en bijkomende kosten (voornamelijk schoonmaak) en hebben betrekking op het pand aan de Hertog Aalbrechtweg 5 te Alkmaar waar het samenwerkingsverband sinds 2016 is gehuisvest en op de locatie van vestiging van CLEO. Voor het pand aan de Hertog Aalbrechtweg 5 te Alkmaar is een huurovereenkomst afgesloten samen met het samenwerkingsverband PO Noord-Kennemerland, waarmee ook faciliteiten worden gedeeld. De huurovereenkomst is voor 5 jaar vastgelegd (t/m 2026). De huurkosten en andere huisvestingsgerelateerde kosten worden met het samenwerkingsverband PO Noord-Kennemerland gedeeld. Voor de locatie van CLEO wordt een maandelijkse huurvergoeding aan de gemeente Alkmaar betaald.

De huisvestingslasten waren voor 2021 begroot op € 95.000 en bedragen in werkelijkheid € 108.774. De kosten zijn hoger dan begroot door de indexering van de schoonmaaklasten, en (niet begrote) aanvullende huur van sportaccommodatie voor CLEO.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten omvatten alle andere kosten. Hieronder vallen o.a. kosten van administratie en beheer, kantoorkosten, PR & Communicatie, ALV, telefoon, porti, ICT, verzekeringen, abonnementen, drukwerk, kantoorbenodigdheden, accountantskosten, advieskosten, TOP dossier, innovatie en bestedingen op de specifieke subsidie voor Hoogbegaafdheid. Op facilitaire posten die gezamenlijk worden uitgevoerd met het samenwerkingsverband PO Noord-Kennemerland is alleen het eigen aandeel in deze kosten opgenomen (het aandeel voor samenwerkingsverband PO Noord-Kennemerland is via de rekening courant verhouding aan hen doorbelast). De overige instellingslasten waren voor 2021 begroot op ca. € 984.000. De werkelijke kosten bedragen circa € 544.000 en zijn daarmee circa € 440.000 (55,3%) lager dan begroot. Deze lagere kosten worden op hoofdlijn veroorzaakt door:

- Niet besteden van een begrote uitgave in het kader van de subsidie kansengelijkheid (reeds in 2020 afgewikkeld) ad ca. € 109.000;
- Het niet inzetten van begrote middelen voor innovatie ad ca. € 260.000, voornamelijk als gevolg van de Covid-19-situatie. De uitvoering en concretisering van het actieplan toekomstbestendig dekkend netwerk blijft achter door onvoldoende beschikbare capaciteit;
- Een lagere besteding voor monitoring/zelfevaluatie van ca. € 76.000, vooral vanwege de Covid-19-situatie en de lockdown;
- Een cumulatieve onderbesteding van ca. € 16.000 op andere posten; deze post bestaat uit diverse beperkte onder- en overschrijdingen op een veelheid aan posten. Zo was onder meer sprake van overbesteding op kosten van projecten (waar niet begrote inkomsten tegenover stonden) en onderbestedingen op PR & Communicatie, kosten van professionalisering en coaching en vergaderkosten, direct gerelateerd aan de Covid-19-situatie.

Overdrachten aan schoolbesturen

De overdrachten bestaan uit alle betalingen die rechtstreeks via DUO of op basis van beschikkingen door het samenwerkingsverband ten goede komen aan de schoolbesturen. De overdrachten waren voor het gehele jaar 2021 begroot op € 20,508 miljoen. De gerealiseerde overdrachten bedragen € 20,522 miljoen en zijn daarmee ca. € 14.000 hoger dan begroot. De specificatie van de overdrachten is als volgt:

	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Vershil	% t.o.v. begroting
VSO (rechtstreeks via DUO)	6.734.007	6.731.715	-2.292	100,0%
PrO (rechtstreeks via DUO)	2.116.241	2.272.393	156.152	107,4%
VSO groeiregeling	608.000	444.876	-163.124	73,2%
VO lichte ondersteuning	6.933.759	6.932.322	-1.437	100,0%
VO extra ondersteuning	2.200.000	2.200.000	-	100,0%
Ontwikkelagenda	925.000	924.460	-540	99,9%
Verzuimpreventie	87.048	85.677	-1.371	98,4%
Maatwerkarrangementen	175.000	169.977	-5.023	97,1%
Trajectklas Willem Blaeu	340.000	350.848	10.848	103,2%
Intermezzo/Murmellius	116.000	113.100	-2.900	97,5%
Pro Zij-instroomgroepen	66.000	-	-66.000	0,0%
Structuurklas Pro	78.303	71.280	-7.023	91,0%
Interventieteam Heliomare	128.800	134.243	5.443	104,2%
PCC bovenschoolse praktijkroute	-	91.756	91.756	-
Totaal overdrachten	20.508.158	20.522.647	14.489	100,1%

Ter toelichting:

- De rechtstreekse overdrachten aan het vso zijn gebaseerd op de beschikkingen zoals op de DUO-site gepubliceerd en worden per schooljaar vastgesteld. Deze komen, ondanks opwaartse aanpassingen van de tarieven en een aanvullende rechtstreekse overdracht over 2020-2021 (effect ca. € 73.000), ongeveer uit conform begroting, omdat er per 1 oktober 2020 uiteindelijk minder vso-leerlingen waren (495) dan waarvan bij de begroting was uitgegaan (524);
- De rechtstreekse overdrachten aan PrO zijn ook gebaseerd op de beschikkingen zoals op de DUO-site gepubliceerd. Deze komen ca. € 156.000 hoger uit dan begroot (een combinatie van hogere tarieven en een lager leerlingaantal dan waarvan bij de begroting was uitgegaan);
- De te betalen groeibedragen aan het vso vallen ruim lager uit dan begroot. De te betalen groeimiddelen waren begroot op € 608.000. Daarbij was er van uit gegaan dat de groei per 1 februari 2021 ongeveer gelijk zou zijn aan de groei per 1 februari 2020, maar de werkelijke groei was ruim lager, vermoedelijk vooral als gevolg van de Covid-19-situatie waardoor de uitstroom vanuit het regulier onderwijs lager is;
- De overdrachten voor de lichte ondersteuning, de extra ondersteuning, de ontwikkelagenda en verzuimpreventie (beëindigd per 1 augustus 2021) zijn uitgevoerd conform de daartoe afgegeven beschikkingen aan de schoolbesturen en lopen nagenoeg gelijk met de begroting;
- De maatwerkarrangementen (TVIA en interventies) betreffen extra ondersteuning op individueel niveau, waarvoor aan scholen en besturen op aanvraag voor leerlingen individuele beschikkingen worden afgegeven. Het beschikbaar budget is niet volledig benut;
- De Trajectplusklas Willem Blaeu is een bovenschoolse voorziening voor jongeren, met een havo of vwo niveau met behoefte aan intensieve ondersteuning in de onderbouw van het reguliere onderwijs. De Trajectplusklas begeleidt jongeren bij het ontwikkelen van vaardigheden waarmee zij door kunnen stromen naar een reguliere klas op 4 havo of vwo niveau. Aan deze voorziening is iets meer besteed dan begroot vanwege een toename van het aantal leerlingen;
- Intermezzo (Murmellius) is een bovenschoolse voorziening voor leerlingen die qua intelligentie het vwo goed aan kunnen, maar nog over onvoldoende metacognitieve vaardigheden beschikken of sociaal-emotioneel nog niet ver genoeg zijn om de overstap naar het voortgezet onderwijs op een goede manier te kunnen maken. Aan deze voorziening is iets minder besteed dan begroot vanwege een daling van het aantal leerlingen;
- Er zijn geen bestedingen gedaan op de PrO zij-instroomgroepen, deze post was ten onrechte begroot en had niet opgenomen moeten worden omdat deze al in 2020 is afgewikkeld;

- De Structuur-klas bij De Viaan is een kleine klas voor leerlingen met een autisme spectrumstoornis, angstproblemen en/of teruggetrokken gedrag. Deze leerlingen hebben een continue ondersteuning nodig, waardoor het volgen van regulier praktijkonderwijs (nog) niet lukt;
- Het Heliomare Interventieteam Thuiszitters richt zich op kwetsbare leerlingen die om welke reden dan ook (langdurig) thuis zijn komen te zitten. Het doel van het interventieteam is de re-integratie van (dreigende) thuiszittende leerlingen. Ook hier was het werkelijk aantal leerlingen iets hoger dan waarvan bij de begroting was uitgegaan;
- De bovenschoolse praktijkroute PCC betreft een aangepast programma binnen een reguliere vmbo bb-klas voor leerlingen die om diverse redenen moeite hebben met het reguliere (veelal theoretische) vmbo bb programma. Het gaat om leerlingen die het groeipotentieel hebben om toe te werken naar een vmbo bb diploma, mits zij een aangepast programma met een meer praktijkgericht lesaanbod en voldoende ondersteuning krijgen. Deze post was voor het jaar 2021 niet begroot, maar gedurende het jaar op basis van het voorliggende projectvoorstel wel toegekend.

Totale lasten

De totale lasten waren voor het jaar 2021 begroot op € 23,241 miljoen. De werkelijke lasten bedragen circa € 22,939 miljoen en zijn daarmee ca. € 302.000 (1,3 %) lager dan begroot, vooral door de lagere overige instellingslasten (in het bijzonder lagere bestedingen op innovatie).

In het bovenstaande is de categorisering van de lasten gedaan conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. In de interne sturing en monitoring van het samenwerkingsverband wordt gewerkt met een andere indeling van de lastencategorieën. Daarin zijn loonkosten, afschrijvingen, huisvestingslasten, overige instellingslasten en overdrachten op een andere wijze geordend. Als deze interne indeling van de lasten wordt toegepast op het jaar 2021 geeft dat het volgende beeld:

	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Vershil	% t.o.v. begroting	Aandeel in lasten
Rechtstreekse overdrachten	18.592.007	18.581.306	-10.702	99,9%	81,0%
Basisondersteuning en ontwikkeling	1.187.048	1.087.141	-99.907	91,6%	4,7%
Extra ondersteuning, voorzieningen en arrangementen	1.176.831	1.187.829	10.998	100,9%	5,2%
CLEO	574.250	599.001	24.751	104,3%	2,6%
Uitvoeringsorganisatie swv	624.333	643.237	18.904	103,0%	2,8%
Management & organisatie	604.054	708.360	104.306	117,3%	3,1%
Innovatie	482.924	132.157	-350.767	27,4%	0,6%
Totaal lasten	23.241.447	22.939.031	-302.416	98,7%	100,0%

Uit bovenstaande tabel blijkt onder meer dat in 2021:

- Ca. 81% van de totale lasten betrekking heeft op rechtstreekse doorbetalingen aan de schoolbesturen;
- Daarnaast wordt nog eens ca. 12,5 % besteed aan de uitvoering van basisondersteuning, extra ondersteuning (inclusief voorzieningen en arrangementen) en CLEO;
- Ca. 2,8% van de totale lasten is besteed aan de uitvoeringsorganisatie van het samenwerkingsverband (hieronder vallen alle kosten van de consultants en de kosten voor de ondersteuning bij de uitvoering en ontwikkeling van passend onderwijs);
- Slechts ca. 3,2% van de totale lasten is besteed aan de kosten van Management & Organisatie (hieronder vallen alle kosten van activiteiten en functies die noodzakelijk zijn voor een goede organisatie van het samenwerkingsverband, zodat het samenwerkingsverband de taken om aan haar wettelijke verplichtingen te voldoen, kan uitvoeren. M&O is faciliterend voor het primaire proces en omvat o.a. de kosten van de interne organisatie, communicatie, overlegstructuren, beleidsvorming en kwaliteitszorg);
- Tenslotte is in 2021 ca. 0,6% van alle uitgaven besteed aan innovatie.

Toelichting op de financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de renteopbrengsten of rentelasten op liggende gelden. De financiële baten en lasten waren voor het hele jaar 2021 begroot op nihil. De gerealiseerde financiële baten en lasten in 2021 bedragen € 24.991 negatief en zijn dus lager dan begroot. Dit betreft de negatieve rente die door de bank is berekend over het spaartegoed gedurende het jaar. Er wordt in 2022 nader onderzocht of het overgaan op schatkistbankieren een mogelijkheid is, waarmee de negatieve rente naar 0 zou kunnen worden teruggebracht.

Totaalbeeld

Het totaal financieel resultaat van het samenwerkingsverband over 2021 bedraagt € 402.343 negatief. Er was een negatief resultaat begroot van € 2.079.527. Het totaal financieel resultaat is dus € 1.677.185 “beter” dan begroot. Tegenover circa € 1,4 miljoen meer baten staan circa € 302.000 minder lasten en circa € 25.000 minder aan financiële baten en lasten. Samengevat:

	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Verschil	% t.o.v. begroting
Baten	21.161.920	22.561.680	1.399.760	106,6%
Lasten	23.241.447	22.939.031	-302.416	98,7%
Financiële baten en lasten	-	-24.991	-24.991	-
Totaal	-2.079.527	-402.342	1.677.185	19,3%

Daarmee is de beoogde afbouw van het vermogen slechts voor een deel gerealiseerd en verloopt de afbouw minder snel dan was voorzien.

Resultaatbestemming

Het over 2021 behaalde resultaat wordt volledig onttrokken aan het eigen vermogen:

	Werkelijk 31-12-2020	Mutatie 2021	Werkelijk 31-12-2021
Algemene reserve	907.470	-	907.470
Bestemmingsreserve NPO	-	44.836	44.836
Bestemmingsreserve Publiek	3.920.158	-447.179	3.472.979
Totaal algemene reserve	4.827.628	-402.343	4.425.285

Het samenwerkingsverband houdt een weerstandsvermogen aan van € 907.470 (zie risicoanalyse). Voor het nog niet bestede deel van de ontvangen gelden uit hoofde van het Nationaal Programma Onderwijs is een bestemmingsreserve gevormd. Het resterende deel van het eigen vermogen staat in de komende jaren ter beschikking in het kader van de doelstelling (zie verder de meerjarenbegroting).

2.3. Toelichting op het vermogen en indicatoren

De Inspectie van het Onderwijs hanteert signaleringsgrenzen voor het beoordelen van de financiële positie van onderwijsinstellingen. De Inspectie van het Onderwijs heeft de signaleringswaarden met betrekking tot de financiële kengetallen aangepast. Signaleringswaarden zijn géén normen of streefgetallen, maar grenswaarden die attenderen op het feit dat er mogelijk een risicovolle of ongewenste situatie is of dreigt. Deze signaleringswaarden gebruikt de inspectie bij het financieel toezicht op de onderwijsbesturen (schoolbesturen en samenwerkingsverbanden). De inspectie hanteert niet langer signaleringswaarden voor de kengetallen rentabiliteit, weerstandsvermogen en de huisvestingsratio. Er blijven drie kengetallen over: solvabiliteit en liquiditeit en de ratio normatief publiek eigen vermogen.

Voor de liquiditeit wordt vanaf 2020 een onderscheid gemaakt in kleine, middelgrote en grote instellingen. Het samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland kwalificeert daarbij als grote instelling (de totale baten zijn hoger dan € 12 miljoen). Ook is er een absolute ondergrens ingesteld voor wat betreft liquide middelen. Deze bedraagt in het funderend onderwijs € 100.000.

De voor het samenwerkingsverband berekende indicatoren zijn over het jaar 2021 als volgt, afgezet tegen de grenswaarden: en de indicatoren over boekjaar 2020:

Indicator	Omschrijving	Formule	Grenswaarde	2020	2021
Solvabiliteit 2	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op lange termijn te voldoen	Eigen vermogen plus voorzieningen gedeeld door balanstotaal	0,30	0,92	0,93
Liquiditeit	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op korte termijn te voldoen	Vlottende activa gedeeld door kort lopende schulden	0,75	12,07	13,74
Absolute omvang liquide middelen			€ 100.000	€ 5.098.012	€ 4.442.302

De solvabiliteit 2 (eigen vermogen inclusief voorzieningen ten opzichte van totaal vermogen) geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en geeft inzicht in de financieringsopbouw en in hoeverre het samenwerkingsverband op langere termijn in staat is om aan de verplichtingen te voldoen.

De liquiditeit (liquide middelen plus vorderingen gedeeld door kortlopende schulden) geeft aan in hoeverre het samenwerkingsverband op korte termijn aan de verplichtingen kan voldoen.

Uit dit overzicht blijkt dat, hoewel de absolute omvang van de liquiditeit is afgenomen, de indicatoren voor solvabiliteit 2 en liquiditeit zijn gestegen in 2021. De drie indicatoren liggen per eind 2021 ruim boven de grenswaarde die de Inspectie hanteert. Dat duidt op een zeer sterke financiële positie van het samenwerkingsverband per eind 2021.

Naast de indicatoren voor het toezicht op de financiële continuïteit heeft de Inspectie van het Onderwijs ook een signaleringswaarde ontwikkeld voor toezicht op publiek eigen vermogen. Deze geeft een indicatie hoeveel eigen vermogen een onderwijsinstelling (school of samenwerkingsverband passend onderwijs) redelijkerwijs *maximaal* nodig heeft voor een gezonde bedrijfsvoering. De gedachte achter deze nieuwe signaleringswaarde is dat publiek onderwijsgeld optimaal aan onderwijs wordt besteed en niet onnodig in reserves vastzit. Het eigen vermogen komt boven de signaleringswaarde uit als het feitelijk eigen vermogen (af te lezen van de balans) hoger is dan het normatief eigen vermogen (vermogen dat redelijkerwijs nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen).

De signaleringswaarde bedraagt voor samenwerkingsverbanden 3,5% van de brutobaten (met "bruto" wordt bedoeld: de totale baten voor aftrek van de ondersteuningsmiddelen voor het speciaal onderwijs, d.w.z. de TLV's op basis van de leerlingtelling). Deze reserve moet gezien worden als risicobuffer (weerstandvermogen), met een minimum voor kleinere samenwerkingsverbanden van € 250.000. Specifieke of verplichte voorzieningen die ook onderdeel uitmaken van het vermogen van samenwerkingsverbanden (zoals bijvoorbeeld voor ambtsjubilea van personeel) vallen buiten deze berekening. Deze signaleringswaarde is veel lager dan die voor schoolbesturen, omdat de inspectie de daadwerkelijke risico's van samenwerkingsverbanden laag inschat. Allereerst omdat zij de samenwerkingsverbanden niet als een zelfstandige rechtspersoon ziet: de aangesloten schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor het voortbestaan. Daarnaast hebben samenwerkingsverbanden niet of nauwelijks materiële vaste activa, zoals gebouwen. Voor het samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland bedraagt het bovennormatief vermogen per eind 2021 nog ca. € 3,6 miljoen:

	Werkelijk 31-12-2020	Werkelijk 31-12-2021
Genormeerd eigen vermogen	780.757	789.659
Werkelijk eigen vermogen	4.827.629	4.425.286
Bovennormatief vermogen	4.046.872	3.635.627

In 2021 is het eigen vermogen weliswaar afgebouwd, maar met een lager bedrag dan was begroot. Om de verdere afbouw tot onder de signaleringswaarde te borgen is in 2020 een bestedingsplan opgesteld, dat is verwerkt in de meerjarenbegroting. Daarmee zal het vermogen in de komende jaren verder dalen. Voor een verdere uitwerking van de indicatoren en de vermogenspositie in meerjarenperspectief wordt verwezen naar de continuïteitsparagraaf.

3. Continuïteitsparagraaf

Schoolbesturen zijn verplicht hun toekomstperspectief op te nemen in een zogeheten ‘continuïteitsparagraaf’ in het jaarverslag.

De continuïteitsparagraaf richt zich ten eerste op de financiële gevolgen van toekomstige ontwikkelingen voor de drie jaren volgend op het verslagjaar. Ten tweede bevat deze paragraaf een inhoudelijke en procesmatige beschrijving van het risicomanagement.

Aan de accountant is opgedragen de continuïteitsparagraaf te toetsen.

3.1 Inhoudelijke uitgangspunten en ontwikkelingen

Aansluitend op het ondersteuningsplan wordt een sterk accent gelegd op het verbeteren en versterken van de bestaande praktijk in de scholen, met o.a. aandacht voor de inzet van ondersteuningsmiddelen, ondersteuning door de consultants passend onderwijs, het uitvoeren van de ontwikkelagenda, professionalisering, evaluatie en procesbegeleiding en een effectief toewijzingsproces.

De begroting 2022 en meerjarenbegroting 2022-2025 zijn qua opbouw direct te verbinden aan de actielijnen in het ondersteuningsplan en het activiteitenplan 2022. Op deze manier kan iedereen zien waar de publieke middelen aan worden besteed en met welk doel.

In 2022 versterken professionals van scholen i.s.m. het samenwerkingsverband hun expertise, onder andere op het gebied van schoolaanwezigheid, hoogbegaafdheid, gelijke kansen en overgangen tijdens de schoolloopbaan en naar vervolgonderwijs of arbeid.

In navolging van de verbetermaatregelen passend onderwijs bouwt het samenwerkingsverband het jongeren- en ouderpunt (JOP) uit.

Daarnaast staat 2022 in het teken van de beweging naar inclusiever onderwijs. Het doel is om het dekkend aanbod (in harmonie met jeugdhulp en zorg en in afstemming met partners uit po, mbo, vervolgonderwijs, participatie en werk) in 2022 te verbreden.

In 2021 is gebleken dat het actieplan toekomstbestendig dekkend netwerk nog niet tot het gewenste effect heeft geleid. Daarom is de ‘Taskforce inclusief dekkend netwerk’ gestart en wordt dit initiatief voortgezet in 2022. De Taskforce bestaat uit professionals van vo-vso scholen, het samenwerkingsverband, gemeenten en een aantal andere partners, waaronder jeugdhulp. In deze Taskforce worden initiatieven die bijdragen aan een meer inclusief dekkend netwerk besproken en uitgewerkt, ook worden urgente complexe vraagstukken waarbij er nog geen passende plek is voor de leerling opgepakt.

3.2 Financiële uitgangspunten en ontwikkelingen

Voor het kalenderjaar 2021 was een financieel resultaat begroot van € 2,080 miljoen tekort. Het werkelijke resultaat over 2021 komt ruim positiever uit. De consequentie daarvan is dat de vermogenspositie per eind 2021 hoger is dan waarvan bij de begroting was uitgegaan. Daarmee is de beoogde vermogensafbouw nog niet gerealiseerd.

Dit beeld was gaandeweg 2021 al helder uit de tussentijdse financiële rapportages. In de begroting voor 2022 en verdere jaren zijn dan ook instrumenten opgenomen om extra middelen in te zetten voor kwalitatieve doeleinden, zodat de afbouw van het vermogen alsnog kan worden bewerkstelligd.

In dat licht is in de ALV van 5 oktober 2021 besloten om de ontwikkelagenda passend onderwijs, die aanvankelijk per eind 2021 zou worden beëindigd, toch voor dezelfde omvang te continueren voor de duur van 3 jaren (2022-2024), met mogelijke verlenging voor een extra jaar. Ook wordt de hoogte van de ondersteuningsmiddelen voor lichte en extra ondersteuning in het regulier onderwijs in de komende jaren op een gelijk niveau gehouden als in de voorafgaande jaren, ondanks het feit dat de leerlingaantallen dalen (en de te ontvangen Rijksbijdragen van het samenwerkingsverband dus afnemen).

Het meerjarenperspectief waarbij de algemene reserve wordt teruggebracht, riep in de afgelopen jaren de vraag op hoe om te gaan met tussentijdse ‘meevallers’. De laatste jaren is regelmatig sprake geweest van tussentijdse bijstelling van de lumpsum- en TLV-tarieven (volgend op de cao primair onderwijs), wat doorgaans in het laatste kwartaal ‘meevallers’ opleverde. Tot op heden zijn deze aan de algemene reserve toegevoegd en meegenomen in het schema van negatief begroten. Bij het vaststellen van de begroting 2021 is besloten om vanaf 2023, als de ondersteuningsmiddelen weer tot het oorspronkelijke niveau zijn teruggebracht, deze middelen te indexeren met

hetzelfde percentage waarmee de lumpsumtarieven van het samenwerkingsverband worden aangepast. Dat is vooralsnog in de begroting 2022 niet zo toegepast, omdat de ondersteuningsmiddelen immers in de jaren 2022 tot en met 2024 nog met € 700.000 worden opgehoogd vanuit de reserves.

Op advies van de controllers van de schoolbesturen is het voorstel om, indien de bekostiging in het jaar 2022 wordt aangepast, dezelfde aanpassing te doen in de toekenning van de overdrachten aan lichte ondersteuning en extra ondersteuning en derhalve dan aangepaste beschikkingen aan de schoolbesturen af te geven. Daarmee wordt bereikt dat de mogelijke extra baten ook worden doorvertaald in de overdrachten en per saldo niet leiden tot een exploitatie-overschot in 2022.

Een bijzonder punt van aandacht betreft het verdeelmodel voor de middelen voor de lichte ondersteuning. In het najaar van 2021 is besloten het gehanteerde verdeelmodel lichte ondersteuning binnen het samenwerkingsverband aan te passen op basis van de met elkaar vastgestelde criteria. Het komt er op neer de middelen te verdelen op basis van alleen het aantal vmbo-leerlingen (onder- en bovenbouw) en daarbij de laatste bekende landelijke verdeling van lwoo over de leerwegen als wegingsfactor te gebruiken. Dit leidt niet tot een wijziging op totaalniveau (het beschikbare bedrag blijft gelijk) maar mogelijk wel tot herverdeeleffecten, in die zin dat schoolbesturen soms meer en soms minder zullen krijgen toebedeeld op basis van het nieuwe verdeelmodel dan op basis van het oude verdeelmodel het geval was. Met de schoolbesturen is afgesproken hiervoor een “zachte landing” toe te passen met ingang van begrotingsjaar 2023.

Bij de berekening van deze nieuwe verdeling is echter op uitvoeringsproblematiek gestuit. De opgave van de aantallen vmbo-leerlingen, specifiek per richting en leerjaar, op teldatum 1 oktober 2021 is goed te maken door de scholen, maar er ontstond onduidelijkheid over de dakpanklassen en gecombineerde brugklassen en de wijze waarop deze in het verdeelmodel kunnen worden meegenomen. Ton Eimers, die het swv heeft geadviseerd over het nieuwe verdeelmodel, stelt voor om te kijken naar de uitstroom van die klassen in de afgelopen jaren, bijvoorbeeld de laatste drie jaar en daarvoor schattingen op te nemen. Dit is voorgelegd aan de controllers van de schoolbesturen, maar zij geven aan dat deze schattingen lastig te maken zijn en bovendien niet objectief vast te stellen zijn, waardoor het verdeelmodel niet meer voldoet aan de uitgangspunten van robuustheid en betrouwbaarheid. Het advies van de controllers is dan ook om het oude verdeelmodel vooralsnog toch in stand te houden en voor de begroting 2022 en verder geen wijzigingen aan te brengen in de verdeling van de middelen voor lichte ondersteuning. In de begroting is dat advies opgevolgd.

Per saldo is de inzet om de reservepositie van het samenwerkingsverband in de komende jaren te verlagen, door onderbouwd middelen ter beschikking te stellen aan de scholen en schoolbesturen of innovatieve activiteiten te bekostigen, gericht op betere ondersteuning van de leerlingen binnen het samenwerkingsverband.

Daarmee sluit het samenwerkingsverband aan op het vorig jaar opgestelde bestedingsplan, waarmee samenwerkingsverbanden, in het kader van het verbeterplan passend onderwijs, hun vermogenspositie dienen af te bouwen.

3.3 Ontwikkeling leerlingenaantallen en leerlingenstromen

De Rijksbekostiging en de financiële (en dus beleids-) mogelijkheden van het samenwerkingsverband worden voor 2022 en in meerjarenperspectief vooral bepaald door het aantal leerlingen en de meerjarige prognose van de ontwikkeling van het aantal leerlingen. Daarvoor is zowel voor 2022 als in meerjarenperspectief nog teldatum 1 oktober gehanteerd. Bij de invoering van het nieuwe bekostigingsstelsel wijzigt de teldatum voor het vso naar 1 februari en komt tegelijkertijd de groeitelling (en dus de groeibekostiging) te vervallen. Omdat bij het opstellen van de (meerjaren-) begroting de concrete uitwerking en de financiële consequenties daarvan nog niet bekend waren, is in de (meerjaren-) begroting gecalculeerd op basis van teldatum 1 oktober.

VO en PrO

- Het aantal vo-leerlingen per 1 oktober 2021 bedraagt 14.495 (per 1 oktober 2020: 14.584), op basis van eigen opgave van de schoolbesturen;
- Het totaal aantal vo-leerlingen is ten opzichte van 1 oktober 2020 gedaald met 89 leerlingen (0,61%).
De daling van het totaal aantal leerlingen zet zich door, maar minder scherp dan vorig jaar werd verwacht (namelijk 2%);
- Het PrO is ten opzichte van 1 oktober 2020 met 8 leerlingen gegroeid (1,75%); de groei van het PrO zet zich dus door, maar iets minder scherp dan vorig jaar werd verwacht (namelijk 2%);
- De daling van het aantal reguliere vo-leerlingen bedraagt in vergelijking met 1 oktober 2020 dus 97 leerlingen (0,69%).

Als de daling van de leerlingaantallen in 2021 als uitgangspunt wordt genomen voor de verwachte trend de komende jaren, betekent dit een voortschrijdende daling van het regulier vo met gemiddeld 0,69% per jaar. Dit percentage is ook het uitgangspunt voor de begrotingen 2023 t/m 2025. Voor PrO wordt op basis van schatting van de beide PrO-scholen meerjarig een leerlingaantal van 455 verwacht.

VSO

- Het aantal vso-leerlingen per 1 oktober 2021 bedraagt 506 (per 1 oktober 2020: 495);
 - Het totaal aantal vso-leerlingen is ten opzichte van 1 oktober 2020 gestegen met 11 leerlingen (2,2%).
- De stijging van het aantal vso-leerlingen is daarmee hoger dan vorig jaar werd verwacht (namelijk 1,5%).

Als de stijging van het aantal vso-leerlingen in 2021 als uitgangspunt wordt genomen voor de verwachte trend de komende jaren, betekent dit een voortschrijdende toename van gemiddeld 2,2% per jaar.

Op basis van het voorgaande worden voor de meerjarenbegroting de volgende leerlingaantallen gehanteerd:

	Verwachte tendens	teldatum 1-10-2021	teldatum 1-10-2022	teldatum 1-10-2023	teldatum 1-10-2024
		<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
leerlingen VO	-0,69%	14.495	14.395	14.296	14.197
leerlingen PrO	0,00%	464	455	455	455
leerlingen VSO	2,20%	506	517	529	540

3.4 Personele bezetting

De formatieve bezetting voor de komende jaren, zoals ook opgenomen in de meerjarenbegroting, is als volgt:

	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
DIR	1,00	1,00	1,00	1,00
OP	5,50	5,50	5,50	5,50
OOP	7,80	7,17	7,17	7,17
Totaal	14,30	13,67	13,67	13,67

Voor het jaar 2022 is de formatie OP iets verhoogd vanwege een begrote personele uitbreiding bij CLEO, gericht op het verlagen van de werkdruk voor alle medewerkers. De formatie OOP daalt na 2022 omdat in 2022 een aantal tijdelijke project- en vervangingsaanstellingen zijn begroot, die, zoals nu voorzien, zich in 2023 en verder niet voordoen. Voor het overige wordt in meerjarenperspectief een stabilisering van de formatieve inzet voorzien.

3.5 Meerjarenbegroting exploitatie

De totale begroting van het samenwerkingsverband voor de jaren 2022 tot en met 2025, in de gehanteerde interne systematiek en categorisering, en vergeleken met de werkelijke cijfers 2021, ziet er als volgt uit:

alle bedragen in €	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
BATEN					
Rijksbijdragen lichte en zware ondersteuning	22.303.969	21.980.335	21.741.453	21.528.008	21.379.747
Overige baten	257.711	218.000	188.000	183.000	183.000
Totaal baten	22.561.680	22.198.335	21.929.453	21.711.008	21.562.747
LASTEN					
Overdrachten	18.581.306	18.120.979	18.293.124	18.444.333	17.898.868
Management & organisatie	734.351	682.005	653.959	651.459	648.959
Uitvoeringsorganisatie swv	643.238	647.179	647.179	647.179	647.179
Basisondersteuning en ontwikkeling	1.087.141	1.120.000	1.110.000	1.105.000	175.000
Extra ondersteuning, voorzieningen en arrangementen	1.785.830	2.115.592	2.006.785	1.942.632	1.942.632
Innovatie	132.157	219.000	214.000	209.000	209.000
Totaal lasten	22.964.023	22.904.754	22.925.047	22.999.603	21.521.638
RESULTAAT	-402.343	-706.420	-995.594	-1.288.595	41.109

Omgerekend naar de indeling conform de jaarrekening is de meerjarenbegroting als volgt:

	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
BATEN					
3.1 Rijksbijdragen	22.303.969	21.980.335	21.741.453	21.528.008	21.379.747
3.2 Overige overheidsbijdragen	150.433	-	-	-	-
3.5 Overige baten	107.278	218.000	188.000	183.000	183.000
Totaal baten	22.561.680	22.198.335	21.929.453	21.711.008	21.562.747
LASTEN					
4.1 Personele lasten	1.743.292	1.767.354	1.704.309	1.699.309	1.699.309
4.2 Afschrijvingen	20.059	19.854	19.854	19.854	19.854
4.3 Huisvestingslasten	108.774	108.000	108.000	108.000	108.000
4.4 Overige instellingslasten	544.260	803.899	778.899	773.899	768.899
4.5 Overdrachten schoolbesturen	20.522.647	20.185.647	20.298.986	20.386.041	18.915.576
Totaal lasten	22.939.031	22.884.754	22.910.047	22.987.103	21.511.638
Saldo baten en lasten	-377.351	-686.420	-980.594	-1.276.095	51.109
5. Financiële baten en lasten	-24.991	-20.000	-15.000	-12.500	-10.000
RESULTAAT	-402.343	-706.420	-995.594	-1.288.595	41.109

De onderliggende specificaties per baten- en lastencategorie zijn als volgt:

	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
BATEN					
I.1 Rijksbijdragen					
1 Lichte ondersteuning					
Algemeen	1.540.943	1.518.132	1.507.677	1.497.293	1.486.982
Ondersteuning LWOO	8.716.494	8.587.465	8.528.322	8.469.588	8.411.259
Ondersteuning Pro	1.927.896	1.899.356	1.886.275	1.873.285	1.860.384
	12.185.333	12.004.954	11.922.275	11.840.166	11.758.624
2 Zware ondersteuning					
Personeel	9.459.962	9.428.753	9.320.008	9.255.821	9.192.077
Materieel	444.615	438.034	435.017	432.021	429.046
	9.904.577	9.866.787	9.755.025	9.687.842	9.621.122
3 Overige					
Subsidie Hoogbegaafden	169.223	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Subsidie Kansengelijkheid	-	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Aanvullende bekostiging leerlingen NPO	44.836	108.595	64.153	-	-
	214.059	108.595	64.153	-	-
Totaal Rijksbijdragen	22.303.969	21.980.335	21.741.453	21.528.008	21.379.747
I.2 Overige baten					
Overdracht scholen CLEO	102.750	93.000	93.000	93.000	93.000
VSV project Professionalisering stagevoorbereiding	22.910	55.000	-	-	-
Transformatiefonds project Interprofess. samenwerken	12.688	15.000	-	-	-
Subsidie voortzetting transformatieve school	-	10.000	5.000	-	-
JGGZ VO Team	56.160	45.000	90.000	90.000	90.000
Overige baten	63.203	-	-	-	-
Totaal Overige baten	257.711	218.000	188.000	183.000	183.000
Totaal Baten	22.561.680	22.198.335	21.929.453	21.711.008	21.562.747

	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
LASTEN					
I Overdrachten					
1 VSO (rechtstreeks via DUO)	6.731.715	6.700.979	6.873.124	7.024.333	7.178.868
2 VSO groeiregeling	444.876	170.000	170.000	170.000	170.000
3 PrO (rechtstreeks via DUO)	2.272.393	2.322.445	2.277.398	2.277.398	2.277.398
4 VO lichte ondersteuning	6.932.322	6.727.555	6.772.602	6.772.602	6.072.602
5 VO extra ondersteuning	2.200.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000
Totaal Overdrachten	18.581.306	18.120.979	18.293.124	18.444.333	17.898.868
In % van Rijksbijdragen	83,3%	82,4%	84,1%	85,7%	83,7%
II Management en organisatie					
1 Personeel loonkosten	363.627	323.252	300.207	300.207	300.207
2 Inhuur extern	100.542	87.000	87.000	87.000	87.000
3 Professionalisering eigen personeel	-	15.000	15.000	15.000	15.000
4 Overige personele lasten	26.268	8.000	8.000	8.000	8.000
5 Afschrijvingen	19.518	19.854	19.854	19.854	19.854
6 Administratie en beheer	36.465	32.000	32.000	32.000	32.000
7 Bestuurskosten	5.504	23.000	23.000	23.000	23.000
8 OPR	5.155	14.600	14.600	14.600	14.600
9 Huisvesting	65.717	65.000	65.000	65.000	65.000
10 ICT	-	20.000	20.000	20.000	20.000
11 Kantoorkosten	73.893	24.299	24.299	24.299	24.299
12 Communicatie, PR, publicaties	12.672	30.000	30.000	30.000	30.000
13 Negatieve rente	24.991	20.000	15.000	12.500	10.000
Totaal Management & Organisatie	734.352	682.005	653.959	651.459	648.959
In % van Rijksbijdragen	3,3%	3,1%	3,0%	3,0%	3,0%
III Uitvoeringsorganisatie					
1 Team passend onderwijs / Consulanten	500.153	441.333	441.333	441.333	441.333
2 Commissie van toewijzing	114.673	156.846	156.846	156.846	156.846
3 Uitvoering en beheer	-	9.000	9.000	9.000	9.000
4 Topdossier	28.084	40.000	40.000	40.000	40.000
5 Overige kosten	328	-	-	-	-
Totaal Uitvoeringsorganisatie	643.238	647.179	647.179	647.179	647.179
In % van Rijksbijdragen	2,9%	2,9%	3,0%	3,0%	3,0%

		Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
IV Basisondersteuning en ontwikkeling						
1 Ontwikkelagenda scholen	Overdrachten schoolbesturen	924.460	925.000	925.000	925.000	-
2 Professionalisering	Overdrachten schoolbesturen	8.063	75.000	75.000	75.000	75.000
3 Inhuur expertise implementatie	Personeelslasten	45.145	-	-	-	-
4 Verzuimpreventie	Overdrachten schoolbesturen	85.677	-	-	-	-
5 Opzet Jongeren Ouder Punt (JOP)	Overige instellingslasten	-	20.000	10.000	5.000	-
6 Monitor	Overige instellingslasten	23.796	100.000	100.000	100.000	100.000
Totaal Basisondersteuning & Ontwikkeling		1.087.141	1.120.000	1.110.000	1.105.000	175.000
In % van Rijksbijdragen		4,9%	5,1%	5,1%	5,1%	0,8%
V Extra ondersteuning, voorzieningen en arrangementen						
1 Maatwerk (TVIA en interventies)	Overdrachten schoolbesturen	169.977	175.000	175.000	175.000	175.000
2 CLEO	Overdrachten schoolbesturen	598.002	574.924	574.924	574.924	574.924
3 Trajectplus Willem Blauw	Overdrachten schoolbesturen	350.848	367.000	367.000	367.000	367.000
4 Intermezzo/Murmellius	Overdrachten schoolbesturen	113.100	115.200	115.200	115.200	115.200
5 Helimare Interventieteam thuiszitters	Overdrachten schoolbesturen	134.243	142.000	142.000	142.000	142.000
6 Structuurklas Viaan	Overdrachten schoolbesturen	71.280	61.450	61.450	61.450	61.450
7 Bovenschoolse Praktijkroute PCC	Overdrachten schoolbesturen	91.756	115.424	101.058	101.058	101.058
8 JGGZ VO Team	Overige instellingslasten	-	90.000	180.000	180.000	180.000
9 Toetsen en onderzoeken	Overige instellingslasten	18.902	4.000	4.000	4.000	4.000
10 Transformatie onderwijs, jeugd en zorg	Overige instellingslasten	209.444	60.000	60.000	60.000	60.000
11 VSV project Professionalisering stagew	Overige instellingslasten	-	105.000	-	-	-
12 Ondersteuning tijdens overgangen	Overige instellingslasten	24.460	107.000	107.000	107.000	107.000
13 Inzet NPO - gelden	Overdrachten schoolbesturen	-	108.595	64.153	-	-
14 Project Nieuwkomers	Overige instellingslasten	-	35.000	-	-	-
15 PrO zij-instroomgroepen	Overige instellingslasten	-	-	-	-	-
16 Overige Inzet t.b.v. leerlingen	Overige instellingslasten	3.819	55.000	55.000	55.000	55.000
Totaal Extra ondersteuning, voorzieningen en arr.		1.785.831	2.115.592	2.006.785	1.942.632	1.942.632
In % van Rijksbijdragen		8,0%	9,6%	9,2%	9,0%	9,1%
VI Innovatie						
1 Innovatiebudget	Overige instellingslasten	14.313	150.000	150.000	150.000	150.000
2 Onderzoek en leerlandschap	Overige instellingslasten	17.785	50.000	50.000	50.000	50.000
3 HB vanuit subsidie	Overige instellingslasten	100.059	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
4 Kansengelijkheid vanuit subsidie	Overige instellingslasten	-	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
5 Transformatieve school	Overige instellingslasten	-	10.000	5.000	-	-
6 Kennisnetwerk en ouders	Overige instellingslasten	-	9.000	9.000	9.000	9.000
Totaal Innovatie		132.157	219.000	214.000	209.000	209.000
In % van Rijksbijdragen		0,6%	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%
Totaal Lasten		22.964.025	22.904.754	22.925.047	22.999.603	21.521.638
Resultaat		-402.344	-706.420	-995.594	-1.288.595	41.109

De totale baten voor 2022 zijn begroot op € 22,198 miljoen.

De totale lasten voor 2022 zijn begroot op € 22,904 miljoen.

Het begroot resultaat voor 2022 bedraagt daarmee ca. € 706.000 negatief.

De ontwikkeling van baten, lasten en financieel resultaat over de gehele periode van de meerjarenbegroting is als volgt:

	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Totaal baten	22.561.680	22.198.335	21.929.453	21.711.008	21.562.747
Totaal lasten	22.939.032	22.884.754	22.910.047	22.987.103	21.511.638
Financiële baten en lasten	-24.991	-20.000	-15.000	-12.500	-10.000
Financieel resultaat	-402.343	-706.420	-995.594	-1.288.595	41.109

In meerjarenperspectief dalen na 2022 de begrote baten, als direct gevolg van de teruglopende Rijksbijdragen vanwege het dalende aantal leerlingen. De lasten lopen in de jaren 2023 en 2024 op, vooral door het toenemen van de overdrachten (verwachte groei van het vso). De lasten lopen in 2025 weer terug omdat in 2025 de ontwikkelagenda niet meer is opgenomen en de extra toekenning aan de middelen voor de lichte ondersteuning (vanuit de reserves) is gestopt.

De begrote tekorten worden onttrokken aan de algemene reserve. De lijn van de vorige meerjarenbegroting waarbij negatief wordt begroot met inzet van de reserve die de risicoreserve of het weerstandvermogen te boven gaat, wordt de komende jaren voortgezet. Zie voor de verdere uitwerking de balansprognose.

3.6 Meerjarenbegroting balans

Onderstaande tabel geeft een overzicht van het verwachte verloop van de balans en de vermogenspositie op basis van de vastgestelde meerjarenbegroting 2022-2025:

		Werkelijk 31-12-2021	Begroting 31-12-2022	Begroting 31-12-2023	Begroting 31-12-2024	Begroting 31-12-2025
	ACTIVA					
	Vaste activa					
1.2	Materiële vaste activa	115.172	93.698	73.844	53.990	34.136
		115.172	93.698	73.844	53.990	34.136
	Vlottende activa					
1.5	Vorderingen	312.998	180.000	180.000	180.000	180.000
1.7	Liquide middelen	4.442.302	3.603.979	2.628.239	1.359.498	1.420.460
		4.755.300	3.783.979	2.808.239	1.539.498	1.600.460
	Totaal activa	4.870.471	3.877.677	2.882.083	1.593.488	1.634.597
	PASSIVA					
2.1	Eigen vermogen	4.425.286	€ 3.316.677	€ 2.321.083	€ 1.032.488	€ 1.073.597
2.2	Voorzieningen	99.142	€ 111.000	€ 111.000	€ 111.000	€ 111.000
2.5	Kortlopende schulden	346.043	€ 450.000	€ 450.000	€ 450.000	€ 450.000
	Totaal passiva	4.870.471	€ 3.877.677	€ 2.882.083	€ 1.593.488	€ 1.634.597

Uitsplitsing eigen vermogen:

	Werkelijk 31-12-2021	Begroting 31-12-2022	Begroting 31-12-2023	Begroting 31-12-2024	Begroting 31-12-2025
Algemene reserve	907.470	€ 907.470	€ 907.470	€ 907.470	€ 907.470
Bestemmingsreserve NPO	44.836	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve Publiek	3.472.979	€ 2.409.207	€ 1.413.613	€ 125.018	€ 166.127
Totaal algemene reserve	4.425.285	€ 3.316.677	€ 2.321.083	€ 1.032.488	€ 1.073.597

Uit dit overzicht is zichtbaar dat in de komende jaren sterk wordt ingezet op verlaging van het balanstotaal, de liquiditeiten en de omvang van het eigen vermogen. De kasbehoefte van het samenwerkingsverband bestaat meerjarig alleen uit liquiditeiten in de vorm van banktegoeden. In 2022 verkent het samenwerkingsverband of het wil en kan gebruikmaken van de faciliteit Schatkistbankieren. Het samenwerkingsverband heeft in meerjarenperspectief geen behoefte aan kredieten of externe financiering en maakt daar ook geen gebruik van.

Kanttekening: De hiervoor opgenomen meerjarenbalans is ontleend aan de goedgekeurde meerjarenbegroting 2022-2025. Voor de berekening van de balanspositie in de jaren 2022-2025 is echter gebruik gemaakt van een schatting van het financieel resultaat over boekjaar 2021 en de balanspositie per eind 2021 (die op het moment van opstellen van de begroting 2022-2025 nog niet bekend waren). De werkelijke omvang van het eigen vermogen per eind 2021 is ca. € 407.000 hoger dan waarvan bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2022-2025 was uitgegaan. Voor het totaalbeeld maakt dat in meerjarenperspectief niet veel uit, maar de vermogenspositie geeft dus ca. € 407.000 meer ruimte dan aanvankelijk gedacht. In de uitvoering van de exploitatie in 2022 en bij het opstellen van de nieuwe meerjarenbegroting 2023-2026 zal hiermee rekening worden gehouden en zal worden gezien op welke wijze de vermogenspositie verder kan worden afgebouwd.

3.7 Meerjarenbegroting ontwikkeling indicatoren en vermogenspositie

De ontwikkeling van de indicatoren in meerjarenperspectief is als volgt:

Indicator	Omschrijving	Formule	Grenswaarde	2021	2022	2023	2024	2024
Solvabiliteit 2	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op lange termijn te voldoen	Eigen vermogen plus voorzieningen gedeeld door balanstotaal	0,30	0,93	0,88	0,84	0,72	0,72
Liquiditeit	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op korte termijn te voldoen	Vlottende activa gedeeld door kort lopende schulden	0,75	13,74	8,01	5,84	3,02	3,16
Absolute omvang liquide middelen			€ 100.000	€ 4.442.302	€ 3.603.979	€ 2.628.239	€ 1.359.498	€ 1.420.460

Daaruit blijkt dat de absolute omvang van de liquiditeit en de indicatoren voor solvabiliteit 2 en liquiditeit in de komende jaren sterk dalen, maar per ultimo 2025 nog altijd ruim boven de grenswaarden liggen.

Ten aanzien van de signaleringswaarde volgt daaruit in meerjarenperspectief het volgende beeld:

	Werkelijk 31-12-2021	Begroting 31-12-2022	Begroting 31-12-2023	Begroting 31-12-2024	Begroting 31-12-2025
Genormeerd eigen vermogen	789.659	776.942	767.531	759.885	754.696
Werkelijk eigen vermogen	4.425.286	3.316.677	2.321.083	1.032.488	1.073.597
Bovennormatief vermogen	3.635.627	2.539.735	1.553.552	272.603	318.901

Uit dit overzicht blijkt dat het vermogen met de voorliggende begroting per eind 2024 richting de grens van de signaleringswaarde gaat en nog enige ruimte biedt voor aanvullende bestedingen. In het vorig jaar opgestelde bestedingsplan was voorzien dat het vermogen per eind 2023 al rond ca. € 1,0 miljoen zou bedragen. Het vermogen bouwt, op basis van de realisatie 2021 en de begroting 2022 dus minder snel af, dan aanvankelijk gedacht.

Daar komt nog bij dat, zoals in het voorgaande al gemeld, de werkelijke omvang van het eigen vermogen per eind 2021 ca. € 402.000 hoger is dan waarvan bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2022-2025 was uitgegaan. In de uitvoering van de exploitatie in 2022 en bij het opstellen van de nieuwe meerjarenbegroting 2023-2026 zal hiermee rekening worden gehouden en zal worden gezien op welke wijze de vermogenspositie verder kan worden afgebouwd. Daarbij wordt gestreefd naar afbouw van het eigen vermogen naar het niveau van het genormeerd eigen vermogen.

3.8 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 leerlingaantallen (bepalend voor de baten) en deelname aan het speciaal onderwijs (bepalend voor een deel van 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.

Groei of krimp, zowel van het regulier onderwijs als van speciale voorzieningen, kunnen dan ook 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.

Maatschappelijke en demografische ontwikkelingen raken zowel het passend onderwijs (kansenongelijkheid, krimp) als de jeugdzorg (bezuinigingen, decentralisatie). Als gevolg van Covid-19 zien we een uitvergroting van een aantal risico's, zoals kansenongelijkheid, welbevinden en schoolverzuim. Dit is meegenomen in de uitwerking van het Nationaal Programma Onderwijs. 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.

Vanaf september 2020 zijn het samenwerkingsverband en de besturen met elkaar in gesprek. Er is een actieplan opgesteld om toe te werken naar meer inclusief onderwijs en de groei van het praktijkonderwijs en het vso te beperken. De eerste initiatieven daartoe dienen zich inmiddels aan en er is binnen de begroting ruimte gemaakt om dergelijke initiatieven te kunnen ondersteunen.

De werkelijke risico's voor een samenwerkingsverband zitten in de kwaliteit van uitvoering van passend onderwijs. De kwaliteit van de te realiseren ondersteuning wordt bepaald door de scholen en hun besturen. Risico's als het niet realiseren van een afdoende niveau van ondersteuning moeten gemanaged worden in overleg met de besturen.

De druk op samenwerkingsverbanden, ook vanuit de inspectie, om meer zicht te krijgen op de doelmatige besteding van middelen die aan de schoolbesturen worden overgedragen, is de laatste jaren dan ook toegenomen. Door de wijze van monitoring en afspraken met de schoolbesturen inzake speciale voorzieningen heeft het samenwerkingsverband een goed beeld van de kwaliteit van passend onderwijs in de scholen.

Uiteraard zijn er ook risico's die zich moeten vertalen in weerstandsvermogen. Naast de (beperkte) personele bezetting en dus enige werkgeversrisico's, is er sprake van werkprocessen die bij onzorgvuldige afhandeling tot schaderisico's kunnen leiden.

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, maar is er 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, maar dat is gezien de financiële situatie van het samenwerkingsverband in de komende jaren niet aan de orde.

	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Budget zware ondersteuning	9.904.577	9.866.787	9.755.025	9.687.842	9.621.122
Overdracht naar VSO	7.176.591	6.870.979	7.043.124	7.194.333	7.348.868
	2.727.986	2.995.808	2.711.901	2.493.509	2.272.254
Overdracht in % van bekostiging	72,5%	69,6%	72,2%	74,3%	76,4%

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. Dat zijn:

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

Om risico's van ontslaguitkeringen te beperken, hanteert het samenwerkingsverband strikt de toepasselijke regelgeving op het vermijden van ontslag. Bij voorkomende ontslagsituaties is de voorbereiding belegd bij HRM-expertise en wordt waar nodig juridische bijstand ingeschakeld. Waar sprake zal zijn van ontslaguitkeringen (eigen risicodeel en/of transitievergoeding) wordt een gecalculeerde voorziening getroffen. Er is momenteel geen sprake van personeelsformatie die als gevolg van beleid risicodragend is.

Bedrijfsvoering

De diverse administratieve processen kunnen leiden tot omissies, die vervolgens weer een financiële consequentie kunnen hebben. Deze werkprocessen zijn vastgelegd in een administratieve organisatie & interne controle (AO/IC) en 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. Verder is inmiddels is een digitaal contractenregister in opbouw (ge koppeld aan de digitale factuurstroom), waardoor eenvoudiger zicht te krijgen is op doorlopende verplichtingen.

Kerntaken

Aparte aandacht vraagt de 'verzilvering' of opvolging van toelaatbaarheidsverklaringen (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, met ingang van 2023 de 1 februari-telling) 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. Daarmee is in de begroting zo goed als mogelijk rekening gehouden, maar de financiële effecten van toename van het aantal dreigend thuiszittende leerlingen en geschillen kunnen op het moment van begroten niet helemaal worden voorzien, waardoor een beroep op de risicoreserve niet is uit te sluiten.

Hoogte weerstandsvermogen

Een in voorgaande jaren uitgevoerde analyse leidt tot een gewenst weerstandsvermogen of risicoreserve van ruim € 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	bestuursaansprakelijkheid	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	

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 beheerd door:

- Kwaliteitsbewaking van de programma's;
- De ontwikkeling van de leerlingaantallen 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).

4. Jaarrekening

Grondslagen

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

Passend onderwijs wordt vormgegeven in een samenwerkingsverband van schoolbesturen, gericht op de vormgeving van rijksbeleid. Het samenwerkingsverband is geen onderwijsinstelling die beschikt over eigen gebouwen (activa), eigen leerkrachten en leerlingen, het faciliteert de scholen, o.a. door het overdragen van ondersteuningsmiddelen. Het samenwerkingsverband heeft dan ook niet tot doel over reserves en voorzieningen voor de lange termijn te beschikken, tenzij dit strikt noodzakelijk is. Ontstane reserves zijn dan ook bestemd voor de uitvoering van beleid in de nabije toekomst.

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat BW 2 Titel 9 en de richtlijnen voor de jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 'Onderwijsvrijstellingen') van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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 vanaf € 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.

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.

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en bestaan alleen uit banktegoeden.

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 Onderwijs
- 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.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. De voorziening is gewaardeerd tegen de waarde van € 900,- per fte.

Voorziening individueel keuzebudget

Op grond van de cao heeft de werknemer de beschikking over een basisbudget van 50 uren. De werknemer heeft het recht zijn jaarlijkse basisbudget te sparen. De voorziening individueel keuzebudget is gevormd voor de gespaarde uren tegen de geldende brutoloonkosten. Gespaarde uren dienen voor het einde van het dienstverband te worden opgenomen.

Voorziening uitkeringen OPDC

De voorziening bestaat uit verplichtingen aan bovenwettelijke werkloosheidsuitkeringen (voortkomend uit voormalig OPDC).

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.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 maandelijkse dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van 31 december 2021 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,2%. Naar de stand van januari 2022 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 107,9% (bron: website www.abp.nl). Het samenwerkingsverband heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het samenwerkingsverband heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur zijn bepaald.

Kasstroomoverzicht

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

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021

1.1 Balans per 31 december 2021

	2021		2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Vaste activa</u>				
1.2 Materiële vaste activa	<u>115.172</u>		<u>133.405</u>	
		115.172		133.405
<u>Vlottende activa</u>				
1.5 Vorderingen	312.998		182.881	
1.7 Liquide middelen	<u>4.442.302</u>		<u>5.098.012</u>	
		<u>4.755.300</u>		<u>5.280.893</u>
		<u>4.870.471</u>		<u>5.414.298</u>
2.1 Eigen vermogen		4.425.286		4.827.628
2.2 Voorzieningen		99.142		149.311
2.5 Kortlopende schulden		<u>346.043</u>		<u>437.358</u>
		<u>4.870.471</u>		<u>5.414.298</u>

1.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021	Begroting 2021		2020
	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten				
3.1 Rijksbijdrage OCW	22.303.969	21.081.920	22.052.134	
3.2 Overige overheidsbijdragen	150.433	-	85.447	
3.5 Overige baten	<u>107.278</u>	<u>80.000</u>	<u>169.766</u>	
Totaal baten	<u>22.561.680</u>	<u>21.161.920</u>	<u>22.307.347</u>	
Lasten				
4.1 Personele lasten	1.743.292	1.634.031	1.759.316	
4.2 Afschrijvingen	20.059	19.854	21.932	
4.3 Huisvestingslasten	108.774	95.000	101.441	
4.4 Overige instellingslasten	544.260	984.404	637.298	
4.5 Overdrachten schoolbesturen	<u>20.522.647</u>	<u>20.508.158</u>	<u>20.316.738</u>	
Totaal lasten	<u>22.939.031</u>	<u>23.241.447</u>	<u>22.836.725</u>	
Saldo baten en lasten	-377.351	-2.079.528	-529.379	
5 Financiële baten en lasten	<u>-24.991</u>	<u>-</u>	<u>-13.139</u>	
	<u>-24.991</u>	<u>-</u>	<u>-13.139</u>	
Resultaat	<u><u>-402.343</u></u>	<u><u>-2.079.528</u></u>	<u><u>-542.518</u></u>	

Kasstroomoverzicht over 2021

	2021		2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		-377.351		-529.379
Aanpassingen voor:				
-afschrijvingen (incl. desinvesteringen)	20.059		21.932	
-mutaties voorzieningen	<u>-50.169</u>		<u>-2.106</u>	
		-30.110		19.826
Veranderingen in vlottende middelen:				
-vorderingen	-130.117		200.131	
-schulden	<u>-91.315</u>		<u>41.536</u>	
		-221.432		241.667
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	-		-13.139	
Betaalde interest	<u>24.991</u>		<u>-</u>	
		-24.991		-13.139
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-653.885		-281.025
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	1.825		4.038	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>-</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.825		-4.038
Mutatie liquide middelen		<u><u>-655.710</u></u>		<u><u>-285.063</u></u>
stand liquide middelen per 1-1		5.098.012		5.383.075
mutatie		-655.710		-285.063
stand liquide middelen per 31-12		4.442.302		5.098.012

1.2 Materiele vaste activa

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardever- minderingen	Boekwaarde 1 jan.2021	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardever- minderingen	Boekwaarde 31 dec.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Gebouwen en terreinen	75.731	32.881	42.849	-		7.573	75.731	40.455	35.276
Inventaris en apparatuur	148.019	57.463	90.556	1.825		12.485	149.844	69.948	79.896
Totaal materiële activa	223.750	90.344	133.405	1.825	-	20.059	225.575	110.403	115.172

1.5 Vorderingen

	2021	2020
	EUR	EUR
Debiteuren	53.437	48.778
Vordering Gemeente	14.976	20.460
Overige vorderingen personeel	-	-
Overige vorderingen Overig	123.951	30.823
	138.927	51.283
<u>Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	120.634	82.819
Overige overlopende activa	-	-
	120.634	82.819
Totaal vorderingen	312.998	182.881

1.7 Liquide middelen

	2021		2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Betaalrekeningen	964.783		1.603.999	
Spaarrekening	3.477.519		3.494.012	
Totaal liquide middelen		4.442.302		5.098.012

2.1 Eigen vermogen

	Stand 1-1-2020	resultaat 2020	overige mutaties	stand 31-12-2020	resultaat 2021	overige mutaties	stand 31-12-2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Algemene reserve							
Algemene reserve	907.470	-	-	907.470	-	-	907.470
							-
Bestemmingsreserve (publiek)	4.462.676	-542.518	-	3.920.158	-447.179	-	3.472.980
Bestemmingsreserve NPO	-	-	-	-	44.836	-	44.836
Totaal eigen vermogen	5.370.146	-542.518	-	4.827.628	-402.343	-	4.425.286

2.2 Voorzieningen

	Stand 1 januari	Dotaties	Onttrekkingen	Stand 31 dec.	kortlopend < 1 jaar	Langlopend > 1jaar
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Personeelsvoorzieningen						
Voorziening uitkeringskosten OPDC	67.118	-11.047	-6.111	49.959	10.800	39.159
Voorziening individueel keuzebudget	69.348	-34.134	-	35.215	3.464	31.751
Voorziening jubilea	12.845	1.123	-	13.968	-	13.968
Totaal voorzieningen	149.311	-44.058	-6.111	99.142	14.264	84.878

De onttrekking op de voorziening individueel keuzebudget is onderdeel van de salarisadministratie en is als zodanig opgenomen in de staat van baten en lasten onder het kopje lonen en salarissen. In 2021 bedraagt de onttrekking € 16.968. De feitelijke dotatie 2021 bedraagt derhalve € 51.102 negatief.

2.4 Kortlopende schulden

	2021		2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Schulden aan gemeenten		2.403		-
Crediteuren		120.343		105.756
Belastingen en premies sociale verzekeringen				
Loonheffing	74.721		56.252	
Pensioenen	<u>19.497</u>		<u>16.082</u>	
		94.218		72.333
Overlopende passiva				
Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt	58.007		136.905	
Vakantiegeld	38.957		40.860	
Accountants- en administratiekosten	9.597		10.317	
Overige	<u>22.519</u>		<u>71.187</u>	
		<u>129.079</u>		<u>259.269</u>
Totaal kortlopende schulden		<u><u>346.043</u></u>		<u><u>437.358</u></u>

Onder "overige" staan de kosten waarvan de schuld wel bekend was, maar de facturen pas in 2022 ontvangen worden.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Samen met Samenwerkingsverband PO Noord-Kennemerland is een huurovereenkomst overeengekomen met Stichting Beheer Grobel voor een periode van 5 jaar. De looptijd was t/m 28 februari 2021 en is met vijf jaar verlengd t/m 28 februari 2026. De gehuurde bedrijfsruimte ligt aan de Hertog Aalbrechtweg 5 te Alkmaar. De huurprijs bedraagt € 88.489 op jaarbasis, waarvan 50% voor rekening van het samenwerkingsverband is.

< 1 jaar: € 44.245

> 1 < 5 jaar : € 140.108

> 5 jaar: € 0

Totaal € 184.353

Het samenwerkingsverband huurt een bedrijfsruimte van ca. 358 m2 aan de Kofschipstraat 10a te Alkmaar voor de opvang en begeleiding van leerlingen van CLEO. Deze huurovereenkomst loopt voor onbepaalde tijd en kan worden beëindigd met inachtneming van een opzegtermijn van 1 jaar. De huurpenningen op jaarbasis bedragen € 29.580 (inclusief voorschot op de door of vanwege verhuurder verzorgde levering van zaken en diensten).

Baten

	2021	Begroting 2021		2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Rijksbijdragen					
Rijksbijdrage OCW	22.134.746		20.931.246		22.013.273
Overige subsidies OCW	<u>169.223</u>		<u>150.674</u>		<u>38.861</u>
		<u>22.303.969</u>		<u>21.081.920</u>	<u>22.052.134</u>
Overige overheidsbijdragen en -subsidies					
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>150.433</u>		<u>-</u>		<u>85.447</u>
		<u>150.433</u>		<u>-</u>	<u>85.447</u>
Overige baten					
Verhuur	-		-		-
Detachering personeel	-		-		-
Overige baten	<u>107.278</u>		<u>80.000</u>		<u>169.766</u>
		<u>107.278</u>		<u>80.000</u>	<u>169.766</u>

Lasten

	2021	Begroting 2021		2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Personele lasten					
<i>Lonen en salarissen</i>					
Brutolonen en salarissen	1.113.747		1.307.935		1.034.651
Sociale lasten	99.455		-		89.994
Pensioenpremies	<u>118.272</u>		<u>-</u>		<u>100.423</u>
		1.331.475		1.307.935	1.225.068
<i>Overige personele lasten</i>					
Dotaties/onttrekkingen personele voorzieningen	-44.058		-		36.071
Personeel niet in loondienst	445.384		258.448		355.550
Overig	<u>56.543</u>		<u>67.648</u>		<u>199.863</u>
		457.868		326.096	591.484
Af: uitkeringen UWV en Risicofonds		<u>-46.051</u>		<u>-</u>	<u>-57.236</u>
		<u>1.743.292</u>		<u>1.634.031</u>	<u>1.759.316</u>

Het gemiddeld aantal fte in 2021 bedroeg 15,0 (2020: 14,27 fte).

Het totaal aantal fte was op peildatum 31 december 2021: 15,52 (19 personeelsleden) en op 31 december 2020: 14,98 fte.

Lasten vervolg

Afschrijvingen

Materiële vaste activa	<u>20.059</u>	<u>19.854</u>	<u>21.932</u>
	<u>20.059</u>	<u>19.854</u>	<u>21.932</u>

Huisvestingslasten

Huur	85.510	86.000	84.165
Schoonmaakkosten	13.686	7.500	13.788
Overige huisvestingslasten	<u>9.578</u>	<u>1.500</u>	<u>3.488</u>
	<u>108.774</u>	<u>95.000</u>	<u>101.441</u>

Lasten vervolg

	2021	Begroting 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
Overige instellingslasten			
Administratie en beheer	36.566	31.000	47.481
Overige lasten	507.694	953.404	589.817
	<u>544.260</u>	<u>984.404</u>	<u>637.298</u>
Doorbetalingen aan schoolbesturen			
Verplichte overdracht door DUO (v)so	6.731.715	6.734.007	6.552.288
Verplichte overdracht door duo lwoo	-	-	136.329
Verplichte overdracht door DUO Pro	2.272.393	2.116.241	2.049.811
	<u>9.004.107</u>	<u>8.850.249</u>	<u>8.738.428</u>
Doorbetalingen obv 1 februari (v)so	444.876	608.000	407.210
	<u>444.876</u>	<u>608.000</u>	<u>407.210</u>
(Extra) ondersteuning schoolbesturen (volgens verdeelmodel)	10.056.782	10.058.759	10.183.248
Maatwerkarrangementen	1.016.882	991.151	987.851
	<u>11.073.664</u>	<u>11.049.910</u>	<u>11.171.100</u>
Totaal doorbetalingen	20.522.647	20.508.158	20.316.738
Financiële baten en lasten			
Rente baten	-	-	-
Rente lasten	-24.991	-	-13.139
	<u>-24.991</u>	<u>-</u>	<u>-13.139</u>
<i>Specificatie honorarium</i>			
Onderzoek jaarrekening	12.709	20.712	
Fiscaal advies	-	-	
<i>Accountantslasten</i>	<u>12.709</u>	<u>20.712</u>	

Financiële baten en lasten

Rente baten	-	-	-
Rente lasten	<u>-24.991</u>	<u>-</u>	<u>-13.139</u>
	<u>-24.991</u>	<u>-</u>	<u>-13.139</u>

Model G. Verantwoording subsidies

Omschrijving	Kenmerk toewijzing	Datum toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond
			EUR	EUR	
Hoogbegaafdheid	HBL19089	11-11-2019	361.296	270.972	Nee

Andere modellen zijn niet van toepassing

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 over het verslagjaar 2021 van € 402.343 wordt in zijn geheel onttrokken aan het eigen vermogen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van belang zijn voor de beoordeling van de financiële positie van het samenwerkingsverband.

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.

WNT-verantwoording 2021 Samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland

De WNT is van toepassing op samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland. Het voor samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	G.J.M. Veldt	G. v.d. Beek
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 30/09	01/10 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	81.706	23.174
Beloningen betaalbaar op termijn	14.946	4.575
<i>Subtotaal</i>	96.652	27.748
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	156.321	52.679
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	96.652	27.748
Het bedrag vd overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	G.J.M. Veldt	
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.683	
Beloningen betaalbaar op termijn	17.826	
<i>Subtotaal</i>	121.509	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	
Bezoldiging	121.509	

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing

1c. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

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

Niet van toepassing

1d. Toezichthoudende Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

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

Het intern toezicht wordt verzorgd door de Algemene Ledenvergadering, bestaande uit bestuurders van de aangesloten schoolbesturen.

Naam topfunctionaris	Functie
Rigter	Lid ALV
Hoogvorst	Lid ALV
Oud	Lid ALV
Welters	Lid ALV
Zijp	Lid ALV
Heijnen	Lid ALV
Brouwer	Lid ALV
van Kampen	Lid ALV
Nijdeken	Lid ALV

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018, met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

Gegevens 2021			
G.J.M. Veldt	Datum aanvang dienstbetrekking met G.J.M. Veldt		Totale bezoldiging per WNT-instelling bedragen x € 1
is werkzaam in dienstbetrekking bij de volgende WNT plichtige instelling(en) als topfunctionaris niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris	01/10-31/12	SWV VO Noord-Kennemerland	32.671
Gecumuleerde totale bezoldigingen bij alle WNT-instellingen gezamenlijk i.v.m. anticumulatie bepaling			32.671
Het algemeen bezoldigingsmaximum dan wel een voor één van de dienstbetrekkingen van toepassing zijnde hoger bezoldigingsmaximum.			52.679

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De overige modellen zoals voorgeschreven in het verantwoordingsmodel WNT 2021 zijn niet van toepassing.

Nevenfuncties interne toezichthouder

Het intern toezicht wordt verzorgd door de Algemene Ledenvergadering, bestaande uit de bestuurders van de aangesloten schoolbesturen. Voor hun eventuele nevenfuncties wordt verwezen naar het jaarverslag van de desbetreffende besturen.



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

Aan de algemene ledenvergadering en
de directeur bestuurder van
samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland
Hertog Aalbrechtweg 5
1823 DL ALKMAAR

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van samenwerkingsverband vo 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.



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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directeur bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur bestuurder en de algemene ledenvergadering voor de jaarrekening

De directeur bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De directeur bestuurder is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021. In dit kader is de directeur bestuurder tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn.
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directeur bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directeur bestuurder gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor 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 instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Amsterdam, 23 juni 2022

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant