

JAARVERSLAG
2022

STERKE KINDEREN STEVIGE TOEKOMST

GEZOND ★ VEILIG ★ KANSRIJK



**STERKE
KINDEREN**
SAMENWERKINGSVERBAND
VO NOORD-KENNERLAND

JAARVERSLAG 2022

Dit jaarverslag bestaat uit 2 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 2022 van het samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland.

Overzicht besluitvormingstraject

Accountantscontrole	: 17 april 2023
Ondersteuningsplanraad	: 12 juni 2023 (definitief)
Algemene Leden Vergadering	: 15 juni 2023 (definitief)
Bestuur	: 20 juni 2023 (definitief)
Inspectie/DUO	: voor 1 juli 2023

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 2022 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;
- Het jaarverslag van de toezichthouder (de ALV).

Betekenis symbolen

In dit jaarverslag leest u welke resultaten het samenwerkingsverband in 2022 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 2022	
LEESWIJZER	3
VOORWOORD	6
MISSIE, VISIE EN ORGANISATIE	8
MANAGEMENT SAMENVATTING	13
ONDERZOEK BESTUUR EN SAMENWERKINGSVERBAND	15
PASSEND ONDERWIJS IN BEELD	17
AMBITIE 1: Ontwikkeling van jongeren en samenwerking ouders	17
AMBITIE 2: Een dekkend netwerk/echt passend onderwijs bieden	20
AMBITIE 3: Samenwerken aan doorgaande ontwikkeling	24
AMBITIE 4: Opvoeding, jeugdhulp, zorg en passend onderwijs in harmonie inzetten	27
AMBITIE 5: Versterken van professionals	32
AMBITIE 6: Resultaat bereiken in een duurzaam netwerk	36
DE BUREAUORGANISATIE/PERSONELE BEZETTING	41
LANDELIJKE VERBETERMAATREGELEN PASSEND ONDERWIJS	44
JAARVERSLAG VAN DE TOEZICHTHOUDER	50
INRICHTING VERENIGING, STATUTAIRE GELEDINGEN EN COMMISSIES	58



Voorwoord

STERKE KINDEREN STEVIGE TOEKOMST

GEZOND ★ VEILIG ★ KANSRIJK

Hoe kunnen we de komende vier jaar de jongeren in de regio helpen gezond, veilig en kansrijk op te groeien? Hoe bieden we hun een stevige basis, zodat ze kunnen uitgroeien tot sterke, veerkrachtige en zelfstandige volwassenen? Om dat te bereiken, bouwen we samen met onze partners aan inclusiever onderwijs en een dekkend netwerk van onderwijsvoorzieningen.

Inclusiever onderwijs staat hoog op onze agenda. We willen voor alle jongeren in de regio kwalitatief goed onderwijs, ongeacht waar hun wieg stond of wat hun mogelijkheden of ondersteuningsbehoeften zijn. De droom voor het samenwerkingsverband is een volledig inclusieve school, met een doorgaande leerlijn. Ik noem het zelf liever een 'doorgaande ontwikkelmogelijkheid', die kinderen in staat stelt zich optimaal te ontwikkelen, zo dicht mogelijk bij school, gezin en de wijk.

In 2022 hebben we samen met professionals in en rond de school de toekomst van passend onderwijs voor onze regio verder vorm gegeven. In dit jaarverslag kijken we terug op hoe het bureau, samen met de scholen/schoolbesturen en partners, gewerkt hebben aan de verdere ontwikkeling van passend onderwijs. Ik ben trots op wat we samen bereikt hebben in 2022. 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 14.400 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:

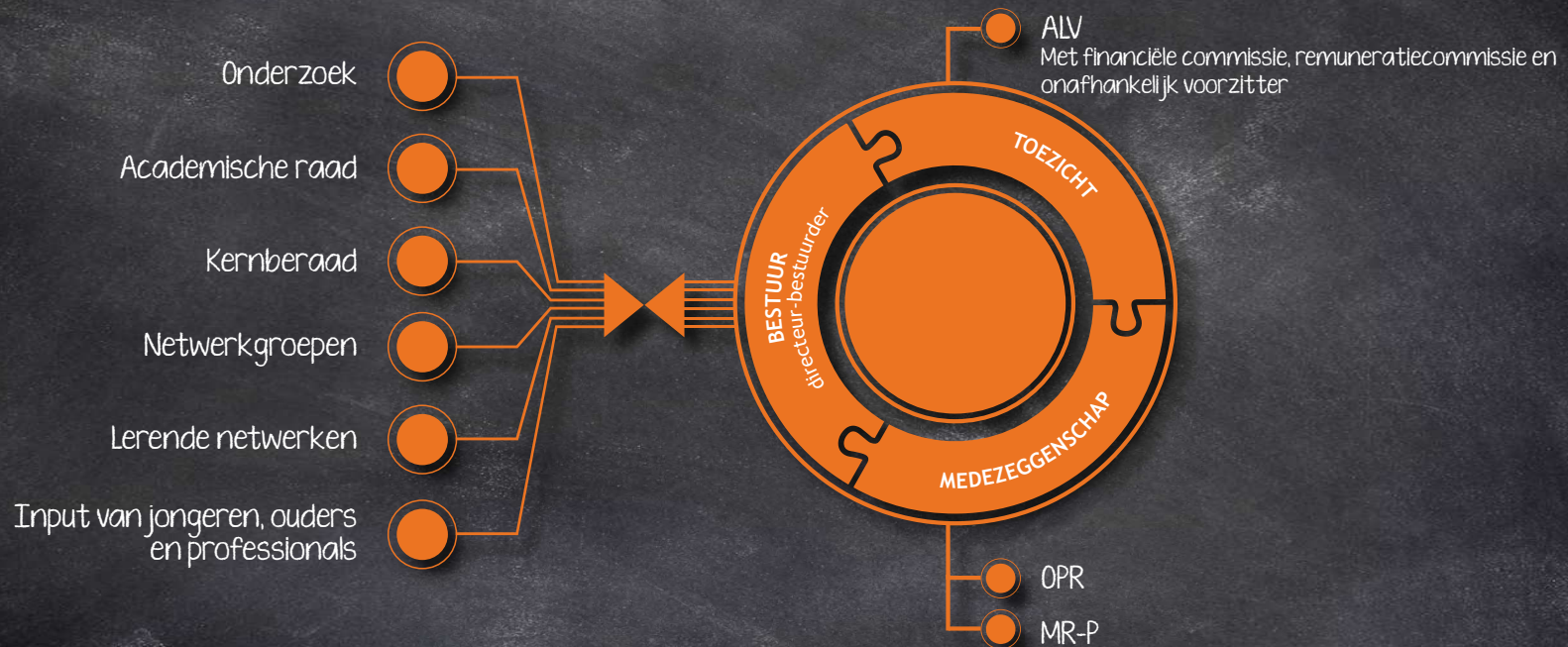
- Iedere jongere leert, is trots op zichzelf en heeft plezier.
- Iedere jongere wordt serieus genomen en voelt zich gehoord.
- Iedere jongere kan zichzelf zijn, geen enkele jongere wordt buitengesloten.
- Iedere jongere heeft een betekenisvolle toekomst, met vrienden, familie, kennissen, een uitdagende 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 2022 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.

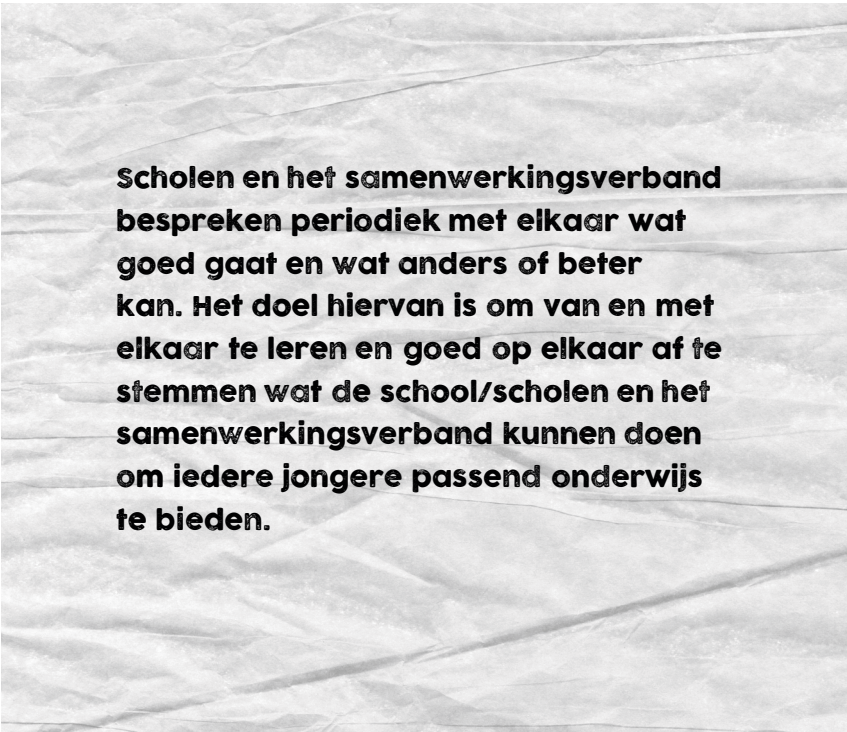


Co-creatie

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 4e jaar van dit ondersteuningsplan: het kalenderjaar 2022.



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 en appendix ondersteuningsplan 2022-2023 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 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 het samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland bestaat in de eerste plaats uit het aanbod op de 25 schoollocaties. Het is de scholen in 2022 gelukt om jongeren (hybride) onderwijs en ondersteuning te bieden. Naast onderwijs bieden de scholen jongeren lichte, extra, intensieve of specialistische ondersteuning. De ontwikkelagenda's van de scholen (een verbeterplan per school) zijn in 2022 verlengd. Op het gebied van hoogbegaafdheid heeft het Hoogbegaafdheid expertiseteam verder vorm gekregen.

De bovenschoolse voorzieningen Structuur-klas (De Viaan), de Trajectplusklas havo/vwo (Willem Blaeu), Intermezzo (Murmellius Gymnasium), het symbiosetraject De Spinaker-Van der Meij College en de praktijkroute vmbo (PCC) werden voortgezet. De bovenschoolse voorzieningen Centrum voor Creatief Leren en Ontwikkelen (CLEO) heeft zo goed als mogelijk in de behoeften van jongeren voorzien, ook in de lockdown.

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 2022 door. Ook het aantal aanvragen bij de Commissie van Toewijzing nam toe. Het samenwerkingsverband voerde diverse onder-

zoeken 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 2022 een werkgroep beweging naar inclusiever onderwijs gestart vanuit de urgentie om wachtlijsten in het vso te voorkomen.

Het aantal thuiszittende leerlingen is stabiel gebleven ten opzichte van 2021. Het Heliomare Interventieteam Thuiszitters (HIT) is vaker ingezet dan in 2021. Het Jeugd-GGZ (JGGZ vo) is minder vaak ingezet. De implementatie van MAZL (preventieve aanpak schoolverzuim) is voortgezet. Op diverse scholen is de proeftuin schoolaanwezigheid voortgezet.

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 het gezamenlijk veerkrachtpact ondertekend door wethouders en bestuurders, wat onder andere heeft geleid tot inzet van jongerenwerk op diverse scholen.

In samenwerking met het primair onderwijs werd de overgangsprocedure po-vo geüpdatet en vond de tweejaarlijkse conferentie po-vo plaats. Diverse lopende projecten voor een goede door-/uitstroom van jongeren werden in 2022 voortgezet, waaronder het project Route nieuwkomers en het Expertise Centrum Arbeid (ECA).



Op het gebied van professionalisering hebben de beoogde activiteiten doorgang gevonden, deels digitaal en fysiek. Ook vonden diverse grote bijeenkomsten fysiek plaats, waaronder de JongerenTop NHN 2022, expeditie ondersteuningsplan en bijeenkomsten Interprofessioneel samenwerken.

In 2022 zijn een aantal vacatures uitgezet en vervuld, voor vaste medewerkers en externe P&O adviseur. In het team Beleid, Kwaliteit en Bedrijfsvoering (BKB) vond interim vervanging plaats door vertrek van de medewerker beleid en kwaliteit. De extern ingehuurde P&O adviseur is vervangen. Het vertrek van de orthopedagoog in het team CLEO is tijdelijk door een externe ingevuld en inmiddels is de vaste medewerker gestart. Het team consultants is versterkt door de inhuur van externe medewerkers en procedures voor vaste medewerkers zijn afgerond. De teams werkten in 2022 het merendeel van de tijd op locatie. Tijdens de lockdown werkten de teams digitaal.



ONDERZOEK BESTUUR EN SAMENWERKINGSVERBAND



In het kader van het vierjaarlijks onderzoek heeft de Inspectie van het Onderwijs samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland bezocht in september 2022. De Inspectie heeft het eindoordeel 'Voldoende' gegeven. De Inspectie constateert dat het samenwerkingsverband een uitgebreid dekkend netwerk van voorzieningen biedt, gericht op het zo lang en zo goed mogelijk bieden van onderwijs in een reguliere school. Daarbij is gericht aandacht voor de afstemming en samenwerking met jeugdhulp. Ouders worden nadrukkelijk betrokken bij de extra ondersteuning op de scholen. Professionals krijgen verschillende mogelijkheden om zich te ontwikkelen op het gebied van passend onderwijs. De Inspectie heeft verder alle individuele onderdelen met een 'Voldoende' beoordeeld. De standaarden 'Regionale Samenwerking' en 'Uitvoering en kwaliteitscultuur' waardeert de Inspectie zelfs met een 'Goed'. De verkregen adviezen vanuit de Inspectie omtrent het versterken van de OPR, het CLEO, het begrotingsproces en de cyclische verantwoording van de werkzaamheden in het jaarverslag worden (h)erkend en verder uitgewerkt. De Inspectie heeft deze opdrachten meegegeven en komt na vier jaar weer terug en vertrouwt erop dat het samenwerkingsverband deze adviezen dan heeft opgevolgd.





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.

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. Jongeren uit de regio Noord-Kennemerland en de Ondersteuningsplanraad (OPR) dachten periodiek mee over beleid en activiteiten. De JongerenTop NHN 2022 is mede georganiseerd door jongeren. De doelen uit het activiteitenplan zijn behaald. In navolging van de kamerbrief evaluatie en verbeteraanpak passend onderwijs heeft het samenwerkingsverband in 2022 het jeugd- en oudersteunpunt verder vormgegeven.



Samen bespreken wat het beste is



[JongerenTop NHN 2022](#)

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 2022 is verder ingezet op het versterken van veerkracht en welbevinden van jongeren. Het samenwerkingsverband ontving in 2022 één geschil. Het geschil is ingetrokken. In 2022 hebben we aandacht gegeven aan 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 was de samenwerking met ouders van nieuwkomers jongeren.

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

² Zo blijkt uit diverse enquêtes en interviews gedurende begeleide zelfevaluaties op verschillende scholen in 2019, 2020, 2021 en 2022.

³ Zo blijkt uit de ontwikkelgesprekken op alle scholen.

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. Op de JongerenTop NHN 2022 stonden zes thema's centraal die jongeren bezig houden in hun dagelijkse leven. Jongeren waren nauw betrokken bij de organisatie en presentatie van de workshops waarin op deze thema's verder werd ingegaan. De OPR, waaraan ouders van alle schoolbesturen deelnemen, is ook in 2022 weer actief betrokken (zie ook: separaat jaarverslag van de OPR 2022). Naast de intensieve individuele begeleiding van consultants rond vragen van ouders en jongeren over passend onderwijs, bleek het bestaande loket passend onderwijs in combinatie met OPR te voldoen. In 2023 bouwt het samenwerkingsverband het jeugd- en oudersteunpunt verder uit.



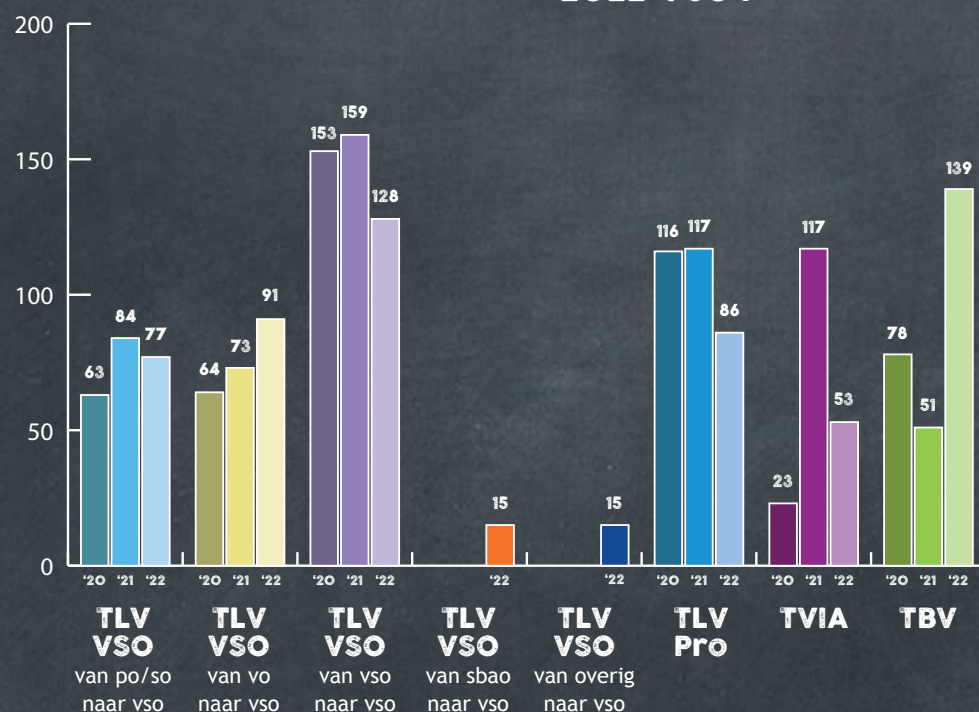
[JongerenTop NHN 2022](#)



PASSEND ONDERWIJS IN CIJFERS

AANTAL AANVRAGEN COMMISIE VAN TOEWIJZING

Beschikking afgegeven: 2020 : 497
2021 : 587
2022 : 604



KWALITEIT TOEWIJZINGSPROCES

99%

OVEREENSTEMMING TUSSEN
JONGEREN, OUDERS EN SCHOOL

99,2%

BINNEN WETELIJKE TERMIJN
VAN 6 WEKEN BEHANDELD

1

Er was 1 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 2022 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. Het is de scholen in 2022 gelukt om jongeren (hybride) onderwijs en ondersteuning te bieden. Naast onderwijs bieden de scholen jongeren lichte, extra, intensieve of specialistische ondersteuning. Ook lukt het steeds beter om in te spelen op de ondersteuningsbehoeften van jongeren met een nieuwkomersachtergrond, jongeren die (dreigend) thuis zitten en jongeren die onderwijs combineren met dagbesteding en/of arbeid.

Het dekkend aanbod van de scholen wordt verrijkt met de bovenschoolse voorzieningen Intermezzo (Murmellius Gymnasium), Structuur-klas (De Viaan), Trajectplusklass (Willem Blaeu), symbiosetraject De Spinaker-Van der Meij College, praktijkroute vmbo (PCC) en CLEO. Deze zijn in 2022 voortgezet. In 2022 is de pilot Hoogbegaafdheid expertiseteam voortgezet. Dit team bestaat uit twee experts die inzetbaar zijn voor leerlingen en teams van scholen in het samenwerkingsverband. Voor havo/vwo-leerlingen met een intensieve

ondersteuningsbehoefte constateert het samenwerkingsverband dat er niet altijd een passende onderwijsplek aanwezig is. Sommige leerlingen moeten op zoek naar een onderwijsplek buiten regio Noord-Kennemerland. In 2022 is hiertoe een eerste verkenning uitgevoerd. Deze resultaten gaven aanleiding om vervolgonderzoek uit te voeren. Dit onderzoek vindt in 2023 plaats, waarbij mogelijke oplossingen inzichtelijk worden gemaakt.

Ondanks het aanbod zijn er ook zorgen om het welbevinden en de ontwikkeling van jongeren. Mede als gevolg van o.a. de coronapandemie, de oorlog in Oekraïne, klimaatcrisis, toename van armoede en hoge verwachtingen ervaren steeds meer jongeren een lager welbevinden ten opzichte van de periode voor covid-19. Dit uit zich onder andere in motivatie- en concentratieproblemen, (faal)angstklachten en somberheid. Vanaf 2021 leggen we de focus op preventieve ondersteuning, met als doel om jongeren eerder te kunnen helpen en de schoolaanwezigheid te verhogen. De samenwerking tussen onderwijs en jeugdzorg is daarbij essentieel. Bij ambitie 4 wordt deze samenwerking verder beschreven.

Naast het bestaande aanbod van de scholen, heeft iedere school een ontwikkelagenda passend onderwijs. Dit is een ontwikkel-/verbeterplan passend onderwijs per school. In 2021 zijn de ontwikkelagenda's passend onderwijs geëvalueerd. Vanwege de positieve ervaringen en mooie opbrengsten (en financiële ruimte binnen het samenwerkingsverband) is besloten om de ontwikkelagenda's voor drie jaar te continueren. In 2022 kregen de scholen de ruimte om een nieuw plan te maken of de doorgelopen ontwikkelagenda's voort te zetten. De eerste voortgangsgesprekken vinden in 2023 plaats.



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 2022 volgden 80 jongeren onderwijs op CLEO. De meeste jongeren en ouders zijn positief over de begeleiding die de medewerkers van CLEO bieden. Wel ziet het samenwerkingsverband mogelijkheden om de informatiestroom tussen



Bedankkaartjes van leerlingen aan medewerkers van CLEO

[Klik voor meer informatie](#)

CLEO en de scholen van inschrijving verder te verbeteren, om stagnatie van de ontwikkeling van jongeren te voorkomen. Dit werd (h)erkend door de Inspectie van het Onderwijs, in het kader van het vierjaarlijks onderzoek (september 2022). Verder heeft de Inspectie tijdens haar onderzoek geconstateerd dat het beleid omtrent de begeleiding van jongeren en de veiligheid verder kan worden verbeterd. In 2022 heeft CLEO de eerste stappen gezet, die in 2023 gecontinueerd worden. 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 2022 was een lichte groei van het aantal aanvragen zichtbaar (totaal: 604 aanvragen). De Commissie van Toewijzing (CvT) gaf 95,2% van de aanvragen binnen de gestelde wettelijke termijn van zes weken af; 83,3% van de aanvragen is zelfs binnen twee weken afgegeven. De CvT 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.

Van Taskforce inclusief dekkend netwerk naar werkgroep beweging naar inclusiever onderwijs

Uit de analyse toekomstbestendig dekkend netwerk is gebleken dat niet alle leerlingen met een vso-beschikking terecht konden in het vso. Vanaf 2020 is



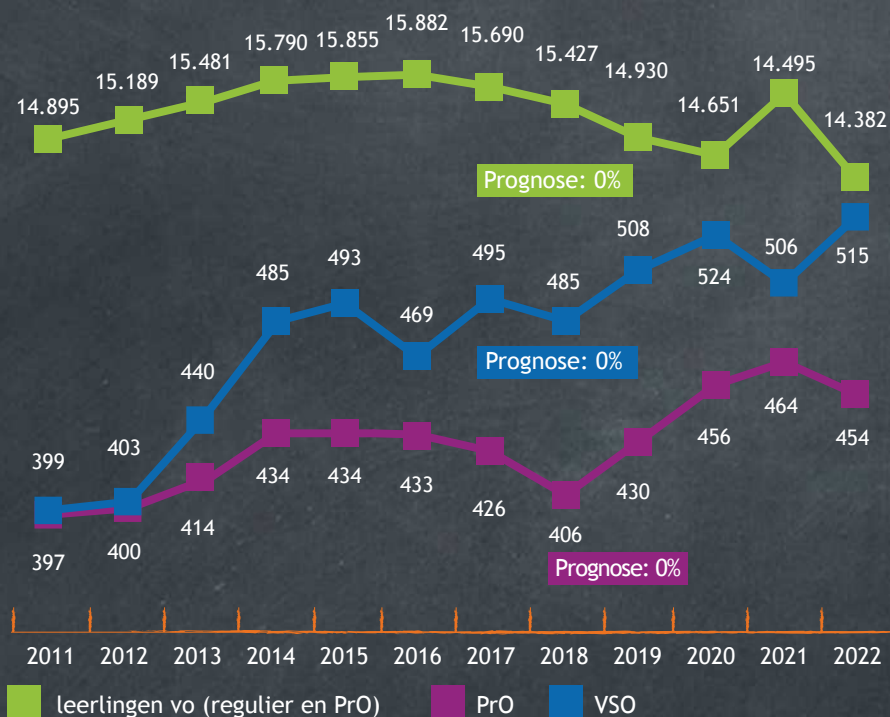
een trend zichtbaar dat de doorstroom van vo naar vso steeds eerder in het schooljaar niet kan worden gerealiseerd. Daarom hebben alle schoolbesturen binnen ons samenwerkingsverband zich verbonden aan de opdracht om de weg naar inclusiever onderwijs te verkorten. In 2021 is de Taskforce inclusief dekkend netwerk van start gegaan. Tijdens de duur van het project ontstond voortschrijdend inzicht: met de structuur van de Taskforce was het niet mogelijk de beweging naar inclusiever onderwijs te realiseren. De Taskforce is daarom eind 2022 opgeheven. Alle relevante doelen en gerealiseerde opbrengsten van de Taskforce zijn ondergebracht in een nieuw project: Beweging naar inclusiever onderwijs. In januari 2023 start een werkgroep met de ontwikkeling van een model, met als doel om meer leerlingen met een ondersteuningsbehoefte in het regulier onderwijs te plaatsen. Hierbij wordt de verbinding gezocht met gemeenten en aanbieders van jeugdhulp. Verdere verkenningen zijn geweest op bestaande en te ontwikkelen doelen richting inclusiever onderwijs.



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	2022/23
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	N.t.b
Begeleiding door het Hoogbegaafdheid expertiseteam					8	21
Intensieve ondersteuning	49	103	183	164	203	234
• Structuurklas / S-klas	-	10	12	12	9	11
• Trajectplusklas	-	20	29	31	31	33
• Individuele arrangementen	13	35	38	28	51	53
• CLEO	36	38	68	59	56	80
• Intermezzo	-	-	36	34	36	37
• Praktijkroute vmbo	-	-	-	-	-	37
Voortgezet speciaal onderwijs	469	485	508	524	506	515
Voortgezet speciaal onderwijs + (residentieel)	Onbekend	Onbekend	48	30	Onbekend	Onbekend
Praktijkonderwijs	433	406	430	456	464	454

**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 in 2022 de overstapprocedure po-vo geüpdatet. Het project transfercoaches vo-mbo om jongeren in de overgang van het vo/vso naar het mbo goed te begeleiden, is in 2022 voortgezet. Het samenwerkingsverband vervult hier in 2023 geen specifieke rol in. Met behulp van VSV-middelen is in 2022 de professionalisering van stagebegeleiders uit het vso en PrO voortgezet. De lerende netwerken Expertise Centrum Arbeid (ECA) en het Jongeren Overleg Team (JOT) zijn in 2022 voortgezet.

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 2022 vond de vierde bijeenkomst Centrale Warme Overdracht (digitaal) plaats. Daarnaast is de overstapprocedure po-vo geüpdatet. Op 22 november vond de tweejaarlijkse conferentie 10-14 plaats met als thema 'Vroege selectie in het onderwijs'. De conferentie was voor alle professionals die betrokken zijn bij de overgang van po naar vo en is georganiseerd door de netwerkgroep 10-14. Daarnaast hebben een aantal ontmoetingen over specifieke thema's

tussen de consultants van PPO-NK en het samenwerkingsverband plaatsgevonden.

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. Afgelopen jaren is al veel geïnvesteerd in de samenwerking binnen verschillende domeinen (o.a. jeugd, onderwijs en huisvesting) door de implementatie van route nieuwkomers. In 2022 zijn afspraken en werkwijze rondom de doelgroep jonge nieuwkomers vastgelegd tussen onderwijs en gemeenten in de regio Alkmaar.

Het project route nieuwkomers is gedeeltelijk bekostigd met subsidie vanuit het VSV project.

Internationale Schakelklassen (ISK)

In de zomer van 2022 is het aanmeldproces voor de internationale schakelklassen voor nieuwkomers jongeren die op een ISK in Alkmaar onderwijs gaan volgen, gedigitaliseerd. De aanmelding komt bij het samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland binnen. De aanmelding wordt toegewezen aan een van de vijf scholen met schakelklassen in Alkmaar.



Digitale aanmelding bij ISK Alkmaar



ISK Alkmaar mailt ontvangstbevestiging van aanmelding



Uitnodiging intake op ISK school



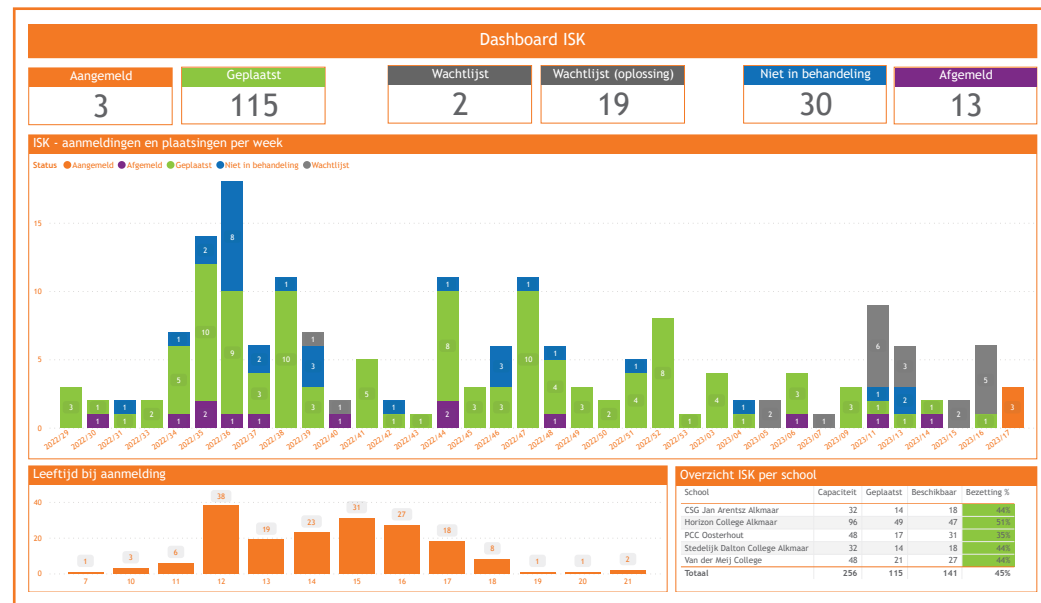
Intake ISK school



Start op ISK school



Proces aanmelding voor ISK



Monitor ISK

Project transfercoach vo-mbo

In 2022 was het vierde en tevens laatste jaar van het project transfercoach vo-mbo. Het project is dit jaar binnen de scholen geborgd. De vavo-leerlingen in Noord-Kennemerland worden ook begeleid door de transfercoaches.

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





Roadmap vso/Pro route arbeid

JongerenTop NHN

Op 14 april 2022 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 2022. Deze bijeenkomst was een vervolg van de livestream van de JongerenTop NHN 2021, waarin jongeren, beleidsmakers, wethouders en bestuurders van scholen en jeugdhulporganisaties met elkaar in gesprek gingen over jongerenparticipatie: De stem van de jongere doet ertoe. Op de JongerenTop 2022 stonden zes thema's centraal: Gelijkheid en

diversiteit, veiligheid, verleiding en verslaving, welbevinden en mentale gezondheid, Age of Rage en 18-/18+ centraal. De workshops zijn in co-creatie met jongeren voorbereid en georganiseerd.



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.

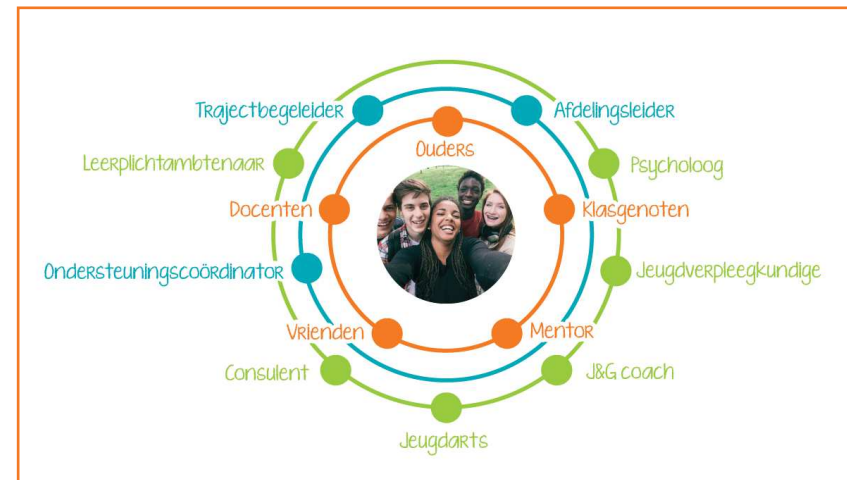
Op het gebied van preventie is een aantal belangrijke ontwikkelingen voortgezet: het JGGZ vo team en de MAZL-aanpak. Ook is het project Jeugdhulp op school (JOS) gestart. Deze hebben alle drie als doel om ondersteuningsvragen van jongeren snel en preventief op te pakken en daarmee stagnatie in de ontwikkeling (onder andere door thuiszitten) te voorkomen. Zowel de gemeente Alkmaar als de gemeente Dijk en Waard heeft jongerenwerk op diverse scholen verder ontwikkeld.

In 2022 is het samenwerkingsverband samen met onderwijsprofessionals 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. Naar aanleiding van een onderzoek (2020) naar preventie op scholen zetten we actiever in op een preventieve aanpak. In 2022 heeft het bureau samen met regio Alkmaar de samenwerking verder gecontinueerd met als doel een integrale, preventieve aanpak op het gebied van onderwijs-thuis-vrije tijd-zorg/hulpverlening. Twee gemeenten hebben jongerenwerk op diverse scholen voortgezet.

Schoolverzuim tegengaan en schoolaanwezigheid verhogen

Om de schoolaanwezigheid te vergroten, is de samenwerking tussen jeugdhulp, zorg en onderwijs in 2022 voortgezet en uitgebreid. Zo hebben achttien scholen verder invulling gegeven aan de preventieve maatregel 'Meer Aandacht voor Ziekgemelde Leerlingen' (MAZL). Ook startte het project Jeugdhulp op school (JOS), waar vijf scholen uit Noord-Kennemerland aan deelnamen. Verder is de proeftuin schoolaanwezigheid gecontinueerd. Hieraan namen eind 2022 drie scholen deel. De samenwerking leidt ertoe dat jongeren laagdrempelig en snel geholpen kunnen worden, ter verhoging van schoolaanwezigheid. In schooljaar 2021-2022 is door de proeftuin schoolaanwezigheid en de invoering van het Multidimensional-Multitiered system of support (MD-MTSS) model een verdere impuls aan preventief werken gegeven. Door deze ontwikkeling is het verzuimprotocol herschreven: protocol schoolaanwezigheid.

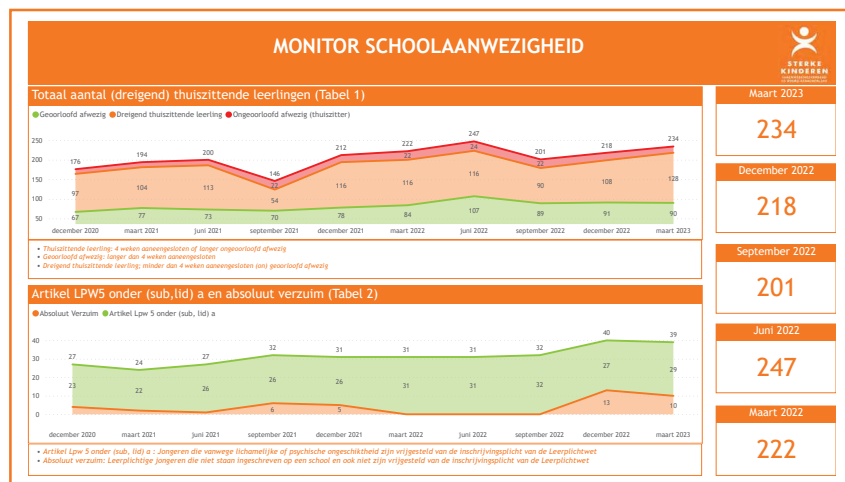


[Klik voor meer informatie](#)

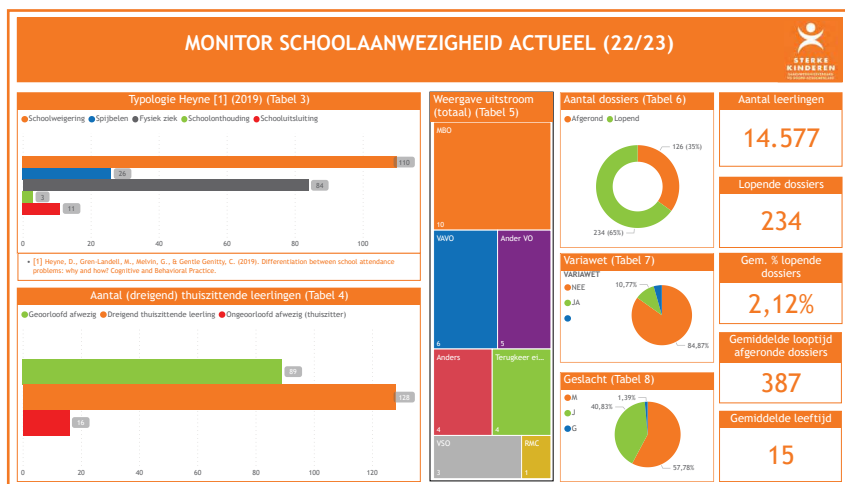


Factsheet Jeugdhulp op school en inzichten vanuit een pilotschool





Het aantal thuiszittende leerlingen in 2022 stabiliseert. Het patroon lijkt hetzelfde als in 2020 en 2021.



In 2022 heeft het samenwerkingsverband de monitor schoolaanwezigheid verder ontwikkeld.

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 jongeren te begeleiden vanuit een gezamenlijke visie en in afstemming met elkaar. In juni 2022 ondertekenden de betrokkenen het veerkrachtpact. Om de veerkracht van jongeren te versterken, zijn bijvoorbeeld jongerenwerkers en Jeugd- en Gezinscoaches beschikbaar op de middelbare scholen. Beleidsmedewerkers van de betrokken gemeenten en samenwerkingsverbanden zijn onderdeel van een beleidsgroep. Deze beleidsgroep is gestart met de uitwerking van een uitvoeringsplan, dat in 2023 wordt gecontinueerd.



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. Het OZA-kader is onderdeel van de uitvoeringsagenda, die in 2022 is bijgesteld en verder vorm krijgt in 2023. Toch is de praktijk weerbarstig. Het samenwerkingsverband ziet dat goede, integrale onderwijszorgarrangementen voor individuele leerlingen vaak moeilijk van de grond komen. Dit is een ontwikkelpunt voor 2023.

JeugdzorgPlus

De partijen die betrokken zijn bij de instelling Horizon Antonius in Bakkum zijn in 2022 actief geweest met de doorontwikkeling van onderwijs-zorg. 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.

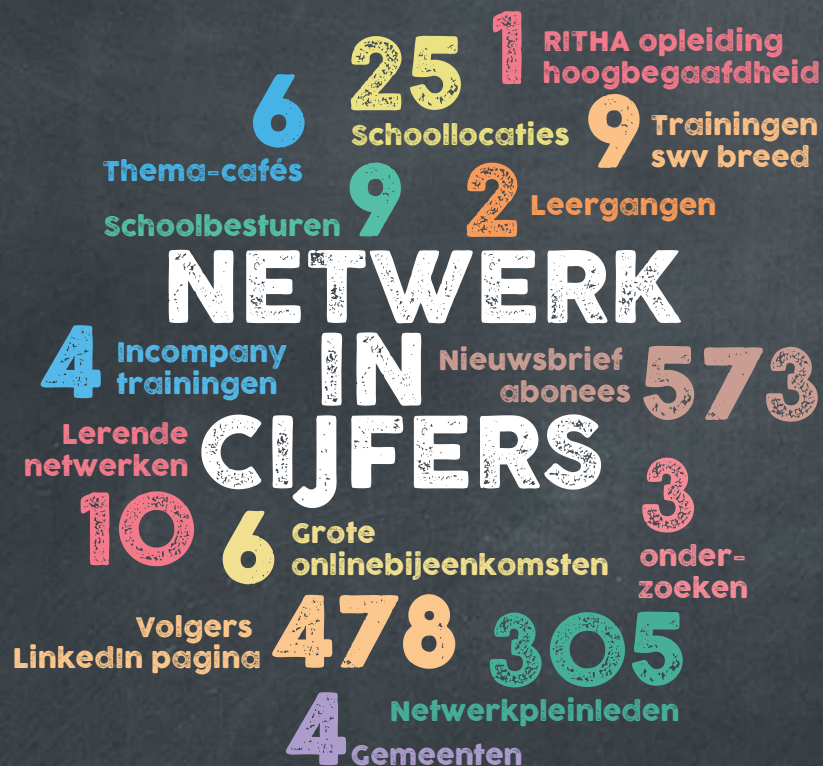
Nieuwe inkoop jeugdhulp en samenwerking met onderwijs

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.

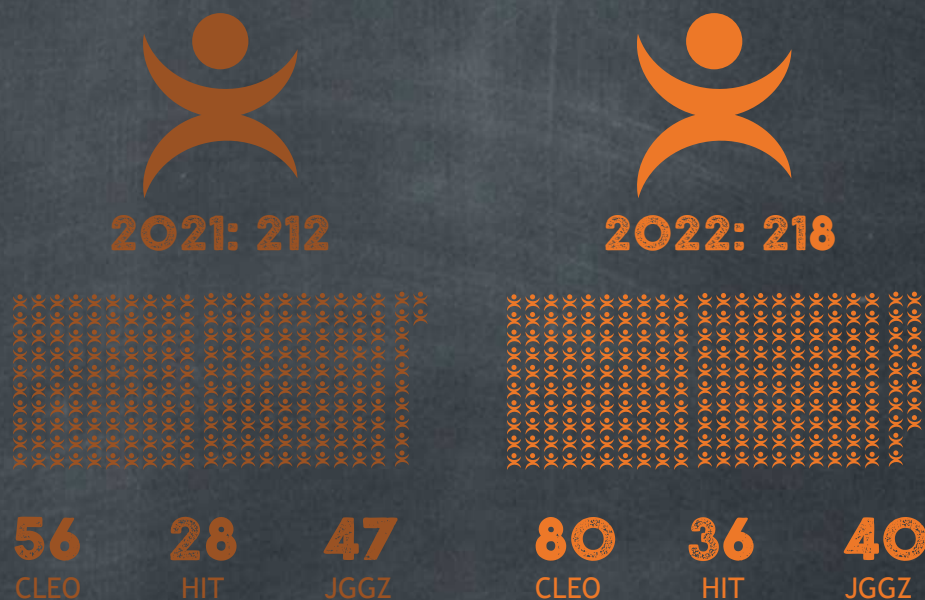


PASSEND ONDERWIJS IN CIJFERS

LEERLANDSCHAP



AANTAL THUISZITTENDE LEERLINGEN



Het totaal aantal (dreigend) thuiszittende leerlingen stabiliseert.

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 2022 faciliteerde het samenwerkingsverband diverse netwerkgroepen, trainingen, leergangen en bijeenkomsten. Onder andere op het gebied van schoolaanwezigheid, hoogbegaafdheid en interprofessioneel samenwerken. De ontmoetingen vonden fysiek of 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 2022 is een leergang trajectbegeleiders georganiseerd. 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 is 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 2022 wordt het project interprofessioneel samenwerken gefinancierd uit het transformatiefonds.

In 2022 vonden drie themabijeenkomsten interprofessioneel samenwerken plaats. In februari organiseerden we een webinar met als thema 'Complexe vragen, eenvoudige oplossingen'. Professionals van Stichting Groeimée en GGZ NHN Jeugd en Gezin deelden inzichten die direct toepasbaar zijn in het dagelijks werk. Een jongere, en tevens ervaringsdeskundige, deelde haar ervaringen wat helpend en belemmerend was. Tijdens de bijeenkomst in juni stond de JIM (Jouw Ingebrachte Mentor)-aanpak centraal; wat is het idee achter



een JIM en wat kan een JIM betekenen voor een jongere en professionals. De procesregisseur van het Zorg- en Veiligheidshuis Noord-Holland Noord sprak over de verschillen tussen de Beschermtafel en het Veiligheidshuis en de werkwijze. In november namen meer dan 80 professionals deel aan de bijeenkomst waarin gesproken werd over het verbeteren van de samenwerking rond het herstel van jongeren. Naast de themabijeenkomsten organiseren een aantal ondersteuningscoördinatoren samen met het samenwerkingsverband bijeenkomsten, die bestaan uit een informatief en inhoudelijk deel.



[Klik voor meer informatie](#)



Sprekers en leden van projectgroep interprofessioneel samenwerken



Deelnemers aan themabijeenkomst interprofessioneel samenwerken

[Klik voor meer informatie](#)



Samenwerken aan aanbod voor jongeren die hoogbegaafd zijn

In 2022 heeft de projectleider hoogbegaafdheid scholen en consultants verder ondersteund bij de ontwikkeling van een onderwijsaanbod op maat voor jongeren die door hun hoogbegaafdheid vastliepen. De RITHA-opleiding is succesvol afgerond; 9 professionals van de scholen in Noord-Kennemerland hebben hun diploma behaald. Deze professionals maken samen met de expertgroep-leden deel uit van de werkgroep. Het bovenschoolse professionaliseringsaanbod is voortgezet en uitgebreid met werksessies voor vakdocenten. In 2022 heeft het Hoogbegaafdheid expertiseteam een evaluerend onderzoek uitgevoerd om zicht te krijgen over de tevredenheid van het bovenschoolse aanbod bij jongeren, ouder en professionals van de scholen. En welke effecten worden waargenomen.



Diploma-uitreiking RITHA-opleiding

[Klik voor meer informatie](#)

Quotes uit evaluerend onderzoek:



Doordat onze zoon minder stress heeft en meer zelfvertrouwen heeft, heeft hij meer ruimte om sociale en sportieve activiteiten te ondernemen.”



De leerling begreep zichzelf beter, waardoor hij zich ook beter kon verwoorden naar anderen.“

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



PASSEND ONDERWIJS IN CIJFERS

KWALITEITSKOMPAS

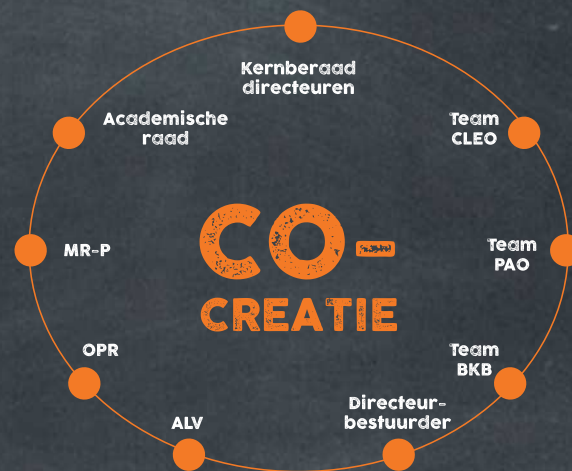
Scholen monitoren en evalueren passend onderwijs met behulp van het kwaliteitskompas.



PERSONEEL & ORGANISATIE

2019	2020	2021	2022
13,57 fte	14,27 fte	15,52 fte	13,77 fte
18 medewerkers	19 medewerkers	21 medewerkers	18 medewerkers

WORD IK
ER STERKER
VAN EN MIJN
TOEKOMST
KANSRIJKE?



STERKE KINDEREN
STEVIGE TOEKOMST

Ambitie 6



Resultaat bereiken in een duurzaam netwerk

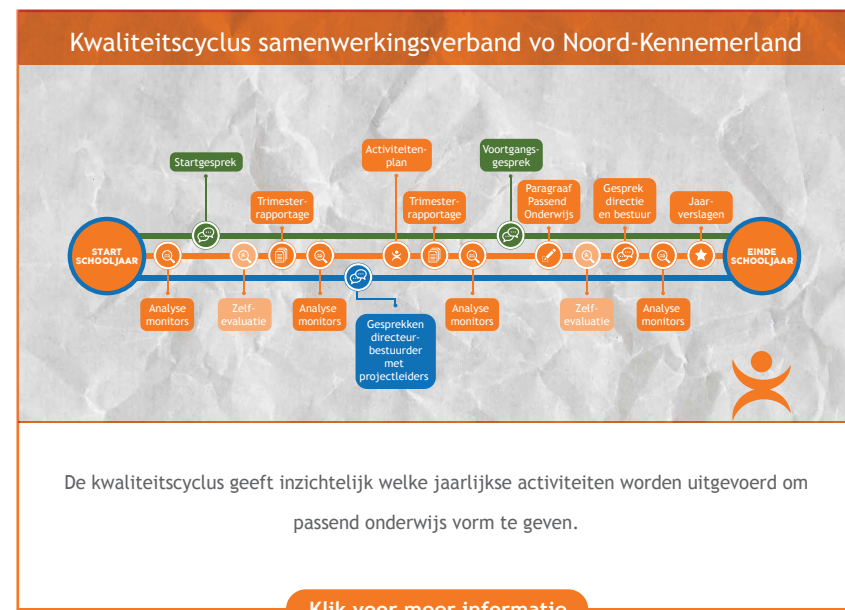
Het samenwerkingsverband werkt als een lerende netwerkorganisatie. Het bureau versterkt het netwerk en zorgt voor de uitvoering van de wettelijke taken. In de afgelopen jaren is een goede basis gelegd voor samenwerking en co-creatie tussen alle betrokkenen. Jongeren, ouders, medewerkers van scholen (onder andere docenten en ondersteuningsteams, maar ook budgetbeheerders/controllers), directeuren, bestuurders en wetenschappers vervullen een belangrijke rol bij de beleidsontwikkeling. In 2022 heeft het co-creatie en besluitvormingsproces zowel fysiek als digitaal plaatsgevonden.

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 2022 is het kwaliteitskompas verder ontwikkeld in de kwaliteitscyclus. In 2023 wordt onderzocht hoe we deze cyclus verder kunnen laten aansluiten op de wensen van de scholen. De ontwikkelagenda's passend onderwijs (een ontwikkel-/verbeterplan per school) zijn in 2022 voortgezet. De begeleide zelfevaluatie vond plaats op De Spinaker (locatie Alkmaar) en de Berger Scholengemeenschap. De

komende jaren leggen we de focus tijdens de evaluatie op de bovenschoolse voorzieningen. In 2023 wordt dit plan verder uitgewerkt.

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 de activiteiten vorm te geven. In 2022 vonden de volgende analyses plaats:

- Monitor preventieve inzet jeugd- en schoolteams (Oberon)
- Monitors samenwerkingsverband: Tool die ontwikkeld is om leerlingstromen en kwaliteitsindicatoren goed in beeld te brengen. In 2022 vond de realisatie van de monitor internationale schakelklassen (ISK) plaats. De komende jaren werken we verder aan de optimalisering en doorontwikkeling van de monitors.
- Analyse uitbreiding regionaal onderwijsaanbod havo/vwo-leerlingen met intensieve ondersteuningsbehoeften.

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 en fysieke ontmoetingen

Het lerende netwerk kent een rijke traditie van co-creatie. Op alle niveaus en door alle lagen heen wordt (interdisciplinair) samengewerkt. Het is tijdens de lockdown aan het begin van 2022 goed gelukt om de geplande activiteiten digitaal vorm te geven. We hebben tijdens de coronaperiode ook de voordelen van digitaal samenwerken ervaren. Na het opheffen van de coronamaatregelen werkten we daarom veelal fysiek samen, maar ook digitaal. In 2022 hebben diverse ontmoetingen fysiek kunnen plaatsvinden. Op 31 maart gingen bijna 100 onderwijsprofessionals, ouders, jongeren en kernpartners met elkaar in gesprek om het ondersteuningsplan 2023-2027 vorm te geven.





Terugblik internationale conferentie INSA

[Klik voor meer informatie](#)

Op internationaal niveau werd een driedaagse conferentie in oktober georganiseerd over schoolaanwezigheid. Hierbij waren meer dan 300 deelnemers uit zeventien landen vertegenwoordigd. Het samenwerkingsverband heeft tijdens deze conferentie twee presentaties verzorgd over de proeftuin schoolaanwezigheid en de handelingsgerichte aanpak schoolaanwezigheid.



Video proeftuin schoolaanwezigheid

[Speel video](#)



Aandacht voor diversiteit en inclusie in het onderwijs



Ambitietafel 'Allemaal anders' 5 april 2022

[Speel video](#)

Op 5 april werd de ambitietafel 'Allemaal anders' gehouden over diversiteit en inclusie in het voortgezet onderwijs. Deze ambitietafel is georganiseerd door SOVON en het samenwerkingsverband in samenwerking met de gemeente Alkmaar. Jongeren, professionals vanuit school en gemeente namen hieraan deel. In het bestuurlijk overleg voortgezet onderwijs is afgesproken om de opbrengsten van de ambitietafel te gebruiken voor een verdiepende bestuurlijke sessie met als doel aandacht voor diversiteit en inclusie in het onderwijs een goede plaats te geven en te borgen.





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.

Aantal medewerkers en fte

Het totaal aantal fte was op peildatum 31 december 2022: 13,77 en het aantal personeelsleden: 18. In 2021 was dit: 15,52 fte en 21 personeelsleden. De gerealiseerde bezetting in fte in het jaar 2022 is als volgt:

Het aantal fte is met 2,0 fte afgenomen ten opzichte van 2021. In de

Categorie	31-12-2022
DIR	1,0
OP	4,6
OOP	18,7
Eindtotaal	13,77

categorie DIR door de wisseling en overdracht van directeur-bestuurder. In de categorie OOP door het vertrek van o.a. de medewerker beleid en kwaliteit. Een interim medewerker heeft haar taken overgenomen.

Actuele functiebouwwerk

Het actuele functiebouwwerk bestaat uit de volgende functies. Hierin is niets gewijzigd ten opzichte van 2021.

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 2022 waren er 4 vacatures; medewerker beleid & kwaliteit, orthopedagoog en twee consultants. De inzet van externe consultants is gecontinueerd voor vervanging in verband met bevallings- en ouderschapsverlof. Deze vacatures zijn vervuld en de externe P&O adviseur is in 2022 geworven.



Continuïteit

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

Kenmerken personeel	2022	2021	2020
Totaal aantal vrouwen	13	16	14
Totaal aantal mannen	5	5	5

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

Leeftijdsopbouw

Leeftijdscategorie	2022	2021	2020
15 tot 25 jaar	1	1	0
25 tot 29 jaar	0	1	1
30 tot 34 jaar	1	4	5
35 tot 39 jaar	5	3	1
40 tot 44 jaar	1	0	0
45 tot 49 jaar	1	1	1
50 tot 54 jaar	0	2	2
55 tot 59 jaar	5	5	5
60 tot 64 jaar	2	2	4
>65 jaar	2	2	0
Totaal	18	21	19

Het samenwerkingsverband heeft qua leeftijd een divers team.

Ziekteverzuim personeel

Het ziekteverzuim bedroeg in 2022 2,25%, in 2021 10,59% en in 2020 4,50%. De duur van het verzuim is sterk afgenomen, terwijl de meldingsfrequentie is 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
2022	1,24%	0,65%	0%	0%	1,89%	0,64	9,31
2021	0,40%	1,96%	8,19%	0%	10,59%	0,37	22,00
2020	0,38%	0,88%	3,22%	0%	4,50%	0,39	8,67

De duur van het verzuim nam in 2022 sterk af t.o.v. 2021.

In 2022 was er geen sprake van een langdurige verzuimsituatie. De terugkeer van een langdurige zieke medewerker naar eigen werk vond gefaseerd plaats en heeft tot volledig herstel geleid in 2022. Dit verklaart de afname van de verzuimduur. In 2022 zijn medewerkers soms kort afwezig geweest door covid-19.

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 2022 is een start gemaakt met Insights profielen, de uitvoer van de RI&E en de opschaling van functie docent/coach team CLEO.



Insights profielen

Onder leiding van een extern adviseur kregen medewerkers meer inzicht in de eigen reacties en gedrag aan de hand van kleurenprofielen. Insights helpt bij een duurzame en succesvolle organisatieontwikkeling door persoonlijke ontwikkeling op de juiste manier in te zetten en draagt bij aan effectievere samenwerking.

RI&E

Het team Veiligheid en Preventie van De Arbodienst heeft in juli 2022 een RI&E uitgevoerd voor de verschillende teams. Het uitvoeren en hebben van een RI&E is een wettelijke verplichting op basis van artikel 5 uit het Arbeidsomstandighedenbesluit. Deze zal handvatten bieden tot inzicht in potentiële arbeidsrisico's binnen het werk en een toekomstbestendige balans in duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Dit draagt op deze wijze bij aan veiliger, plezieriger gezonder werkklimaat voor iedereen. Na de oplevering van de basis RI&E (en eventuele toetsing) kan het zijn dat uit deze onderzoeken toch naar verdiepend onderzoek nodig blijkt op basis van wetgeving en/of op basis van geconstateerde risico's. Het definitieve rapport wordt in 2023 opgeleverd.

Opschaling van functie docent/coach

In augustus 2022 is op verzoek de functie docent/coach herijkt en gehervormd gezien de uitbreiding van de werkzaamheden van de docent/coach in de afgelopen jaren. Dit leidde tot een wijziging van de functie van LB naar LC per 1 januari 2023.

Interne organisatie en processen

In 2022 is aandacht besteedt aan de ontwikkeling per team om de samenwerking te versterken per team en tussen de teams onderling. De gesprekkencyclus is uitgevoerd en contractbeheer is up to date. De directeur-bestuurder heeft de taken van de externe P&O adviseur in 2022 tijdelijk overgenomen en overgedragen.

Huisvesting: hybride werken optimaliseren

In 2022 heeft het samenwerkingsverband hybride werken gefaciliteerd. Alle medewerkers hebben deels in 2022 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 2022 het corona-protocol van de vo-scholen gevolgd. Gesprekken met jongeren, ouders en externen vonden deels in 2022 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.



Bezoek Inspectie van het Onderwijs op het CLEO

[Klik voor meer informatie](#)



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.
Jeugd- en oudersteunpunt	- Team passend onderwijs. - Ondersteuningsplanraad (OPR). - Vermelding op website. - Check per school.	- Maatregel. Jeugd- 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.



Onderwerp	Toepassing door samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland	Moties en verbetermaatregelen	Voldoet wel/niet
Zorgplicht	- Controle uitvoering per school. - Controle uitvoering per school.	- Maatregel. Duidelijke communicatie en monitoring. - Maatregel: één vast aanspreekpunt per leerling.	- Actie schoolbesturen. - Actie schoolbesturen.
Sterke ondersteuningsstructuur op iedere school	- Escalatieladder klachten, bezwaren en geschillen. - Regionale norm basisondersteuning.	- Maatregel. Escalatieladder passend onderwijs (inclusief geschillencommissie). - Maatregel landelijke norm basisondersteuning.	- Voldoet. - 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.
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. Route naar inclusiever onderwijs. - Actie nodig. Monitoring is opgezet. In 2022 was sprake van een wachtlijst.



Onderwerp	Toepassing door samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland	Moties en verbetermaatregelen	Voldoet wel/niet
Hoogbegaafdheid	Verbeterplan hoogbegaafdheid (4 jaar).	Diverse moties verbetering aanbod hoogbegaafdheid.	Actie nodig. Aanbod beter laten aansluiten op de behoeften van hoogbegaafde leerlingen. Er vindt onderzoek plaats.
Financiën samenwerkingsverband	- Vermogen op een doelmatige manier afbouwen. - 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).	- Actie nodig. Samenwerkingsverband heeft reserves. - Voldoet, is ingediend. - 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 onafhankelijke voorzitter, '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. In afwachting van landelijk beleid. - Voldoet. Positieve beoordeling van de 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. 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/MAZL - Samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland 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.	- Voldoet. - In afwachting van landelijk beleid.





JAARVERSLAG VAN DE TOEZICHTHOUDER 2022

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 en de vergoeding is opgenomen in het jaarverslag 2022 van het samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland (ligt ter goedkeuring voor in juni 2023).

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 2022 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 en 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 een onafhankelijk voorzitter zonder stembevoegdheid.



De stemverhouding is in 2019 in de statuten aangepast naar het principe ‘one man, one vote’ (n.a.v. een herstelopdracht van de Inspectie).

De leden concludeerden tijdens de gezamenlijke reflectie op de uitvoering van taken in 2022 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 2022 positief. De samenwerking tussen de leden, directeur-bestuurder, de commissies en het bureau is positief ervaren. In oktober 2021 is de nieuwe directeur-bestuurder Gijs van de Beek begonnen. De ALV is van mening dat de samenwerking met de directeur-bestuurder goed verloopt. De bestuurders krijgen de ruimte om zelf onderwerpen en ontwikkelingen in te brengen tijdens de vergaderingen, wat leidt tot meer betrokkenheid. Bestuurders ervaren dat zij een open dialoog kunnen voeren met de directeur-bestuurder. Overigens ziet de ALV wel mogelijkheden om het zoeken naar én richting kiezen van de strategische koers te verscherpen met behulp van het nieuwe ondersteuningsplan 2023-2027.

Vergaderingen

In 2022 vonden vijf vergaderingen en een bestuurlijke bijeenkomst plaats, met de onderwerpen: realisatie van het dekkend netwerk en de werkzaamheden in het kader van passend onderwijs. De bijeenkomsten vonden tot maart, in verband met corona, online plaats. De jaarlijkse themabijeenkomst van het samenwerkingsverband, waaraan de leden van de ALV / schoolbestuurders normaliter deelnemen, heeft plaatsgevonden op 31 maart. Tijdens deze bijeenkomst hebben we onze bedoeling ‘sterke kinderen, stevige toekomst’ opnieuw onderstreept en verder vormgegeven in het concept van het nieuwe ondersteuningsplan 2023-2027. Op 21 september heeft een delegatie van de ALV deelgenomen aan het rondetafelgesprek met de Inspectie van het Onderwijs in het kader van het vierjaarlijks onderzoek. De gezamenlijke bijeenkomst van de (delegatie) ALV met de OPR vond plaats op 5 oktober, waarin de deelnemers vanuit toezicht en medezeggenschap in gesprek gingen over passend onderwijs. Helaas heeft deze gezamenlijke bijeenkomst door de coronaperiode minder frequent plaatsgevonden dan de bedoeling was. De gesprekken worden voor 2023 weer als vast onderdeel opgenomen in de jaarkalender. Hieronder een overzicht van de belangrijkste agendapunten van de ALV:



Vergadering	Agendapunten
Februari 2022	• Goedkeuring van het jaarverslag van de toezichthouder 2021 • Ontwikkelingen covid-19 en het passend onderwijs bespreken • Informeren over ontwikkelingen onderwijs-jeugd t.a.v. inkoopbeleid van regiogemeenten • Proces en inhoud van het nieuwe ondersteuningsplan 2023 tot 2027 bespreken
April 2022 Met een voorbereidend overleg door de financiële commissie	• Evaluatie onafhankelijk voorzitter (ALV) over het jaar 2021 • Goedkeuring appendix ondersteuningsplan 2022-2023 • Concept jaarverslag swv 2021 bespreken • Bespreken plannen om het vermogen verder terug te brengen
Juni 2022 Met een voorbereidend overleg door de financiële commissie	• Goedkeuring jaarverslag swv nk 2021 (met deelname van de accountant) • Benoeming nieuw lid van de financiële commissie • Rol onafhankelijk voorzitter bij de remuneratiecommissie bespreken • Trimesterrapportage T1 2022 (inhoudelijk en financieel) bespreken • Voorbereiding bezoek Inspectie in het kader van vierjaarlijks onderzoek
September 2022	• Deelname delegatie ALV aan rondetafelgesprek met Inspectie van het Onderwijs in het kader van het vierjaarlijks onderzoek van de Inspectie
Oktober 2022	• Aansluiting delegatie ALV bij OPR om vanuit toezicht en medezeggenschap in gesprek te gaan over passend onderwijs en de uitkomsten van het onderzoek van de Inspectie
Oktober 2022 Bestuurlijke bijeenkomst	• Bespreken van de werkzaamheden in het kader van passend onderwijs en het realiseren van een dekkend netwerk. Welke rol heeft het samenwerkingsverband, de schoolbesturen en de scholen hierin en hoe zien de aanwezigen dit voor de komende jaren voor zich?



Vergadering

Oktober 2022

Met een voorbereidend overleg door de financiële commissie

December 2022

Met een voorbereidend overleg door de financiële commissie

Agendapunten

- Terugblik belangrijkste conclusies Inspectiebezoek in het kader van vierjaarlijks onderzoek
- Terugblik ontmoeting tussen de ALV en OPR
- Bespreken plannen om het vermogen verder terug te brengen
- Informeren over de voortgang van het ondersteuningsplan 2023 tot 2027
- Financiële trimesterrapportage T2 2022 bespreken en goedkeuren

- Bespreken en goedkeuren begroting 2023 (meerjarenbegroting 2023-2026 aangehouden overeenkomstig het advies van de financiële commissie)
- Inhoudelijke trimesterrapportage T2 2022 bespreken en goedkeuren
- Activiteitenplan januari tot mei 2023 goedkeuren
- Concept ondersteuningsplan 2023 tot 2027 bespreken
- Voortgang beweging naar inclusiever onderwijs
- Voorstel bovenschoolse onderwijsvoorziening havo/vwo intensieve ondersteuningsbehoefte
- Jaarlijkse reflectie ALV op 2022 en vooruitblik 2023

Resultaat van handelen ALV

De vergaderingen van de ALV zorgen ervoor dat de schoolbestuurders en de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband de dialoog aangaan en elkaar vanuit de visie ‘sterke kinderen, stevige toekomst’ blijven vinden. Deze dialoog heeft in 2022 de kwaliteitszorg van zowel het samenwerkingsverband als de scholen verder verbeterd. Hieronder volgt een toelichting van een aantal resultaten.

Ondersteuningsplan 2023 tot 2027

De schoolbestuurders hebben een rol gehad tijdens het schrijven van het ondersteuningsplan. Zo hebben de bestuurders tijdens de vergadering in februari meegedacht met de inhoud van het ondersteuningsplan, wat tijdens de themabijeenkomst in maart verder is uitgedacht. De bestuurders hebben in december feedback gegeven op de inhoud van het concept ondersteuningsplan. Zij hebben daarmee een belangrijke bijdrage geleverd aan de totstandkoming van het ondersteuningsplan.



Onderlinge samenwerking bestuurders

Tijdens de bestuurlijke bijeenkomst in oktober spraken de bestuurders o.a. over de onderlinge samenwerking.

De bestuurders stellen dat zij elkaar, mede door bestuurlijke wisselingen, op bestuurlijk vlak in onvoldoende mate weten te vinden. Zo wordt onder andere geconstateerd dat de onderlinge kennis over de bovenschoolse voorzieningen verbeterd kan worden. De bestuurders hebben daarom afgesproken om elkaar, buiten de door het samenwerkingsverband georganiseerde bijeenkomsten, actief op te zoeken. Met als doel om meer kennisdeling plaats te laten vinden en daarmee ook de rol als toezichthouder te kunnen versterken.

Meer inzichten t.b.v. de toezichthoudende rol

De verantwoording van de werkzaamheden en de resultaten van het samenwerkingsverband vindt o.a. plaats aan de hand van trimesterrapportages en het activiteitenplan. Vanuit de ALV heeft het samenwerkingsverband de feedback mogen ontvangen dat de trimesterrapportages en het activiteitenplan inhoudelijk goed waren, alleen vrij verhalend en tekstueel. Dit heeft de Inspectie tijdens het bezoek in het kader van het vierjaarlijks onderzoek in september 2022 (h)erkend. Het samenwerkingsverband heeft daarom gewerkt aan een verbeterde versie van zowel de trimesterrapportage als het activiteitenplan. De ALV heeft door deze aanpassing beter inzicht in de ontwikkelingen van de activiteiten en kan daarmee de rol als toezichthouder beter uitvoeren. Daarbij geven de vernieuwde rapportages een beter inzicht in de doelmatigheid van de besteding van de middelen.

Bovenmatige reserves en duurzame inzetbaarheid van middelen

Het samenwerkingsverband heeft meer reserves dan wettelijk, op basis van de signaleringswaarde, is toegestaan. De ALV heeft tijdens vergaderingen besproken met welke plannen het vermogen, op een kwalitatief verantwoorde wijze, verder kan worden afgebouwd. De bestuurders gaven aan dat zij de middelen graag structureel willen inzetten, in plaats van incidenteel. Bestuurders zien namelijk dat de scholen door structurele projecten duurzaam personeelsbeleid kunnen voeren en daarmee beter kunnen borgen in de school. Met als gevolg dat de scholen beter in staat zijn om de leerlingen een passende onderwijsplek te bieden. Tijdens gesprekken over de afbouw van het vermogen staat de structurele inzet van middelen daarom centraal.

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

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

Verantwoording over 2022

- Het ondersteuningsplan 2019-2022 is reeds vastgesteld in 2018 en geldt tot mei 2022. De directeur-bestuurder heeft, na overleg met de Inspectie van het Onderwijs, besloten om de geldigheid van het huidige ondersteuningsplan te verlengen tot 1 mei 2023 en eventuele aanpassingen/wijzigingen t.o.v. het vigerende ondersteuningsplan 2019-2022 in een appendix te beschrijven. De ALV heeft dit goedgekeurd.
- Het bestuursverslag, het activiteitenplan en de begroting zijn goedgekeurd. De ALV houdt de meerjarenbegroting, vanwege de motie Westerveld, tot nader order aan. De motie van Westerveld gaat over het mogelijk verlagen van de bekostiging van samenwerkingsverbanden die te hoge reserves hebben opgebouwd. Deze motie is aangenomen, maar het is momenteel onduidelijk hoe de minister hier invulling aan gaat geven. Op het moment dat er meer duidelijkheid is over de uitwerking van de motie Westerveld, wordt de meerjarenbegroting opnieuw bekeken en besproken.

- De ALV heeft in 2022 Horlings Nexia accountants aangewezen als accountant.

- 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 2022 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.



Wettelijke taken

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

De financiële commissie vervult hierin een adviserende/ondersteunende rol.

Omgang met code goed bestuur en afwijkingen daarvan.

Verantwoording over 2022

- Het samenwerkingsverband kent een transparante cyclus van planvorming (incl. begroting), reflectie op de voortgang (in trimesterrapportages) en verantwoording (in het jaarverslag). De directeur-bestuurder bespreekt deze stukken met de ALV en informeert de ALV tussentijds over de voortgang (memo's en mondeling).
- De leden van de ALV hebben zicht op de doelmatigheid van de bestedingen, doordat zij zelf inzicht hebben in de begroting en de financiële commissie hen hierover van een advies voorziet.
- De financiële commissie bestaat uit twee leden van de ALV. De commissie ondersteunt en adviseert de ALV t.a.v. 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 controller werkt samen met de medewerker beleid en kwaliteit om het beleid aan te laten sluiten op de financiën 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 2023.

- Het samenwerkingsverband volgt de Code Goed Onderwijsbestuur VO, maar wijkt wel af van deze code doordat er geen klokkenluidersregeling en integriteitscode is opgemaakt en gepubliceerd. Deze keuze sluit aan op de wettelijke norm, omdat deze verplicht zijn vanaf vijftig medewerkers. Het governance model voldoet verder 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 2022 gelukt is.



Wettelijke taken

Optreden als werkgever van het bestuur (incl. evaluatie).

De remuneratiecommissie vervult hierin een adviserende/ondersteunende rol.

Verantwoording over 2022

- De remuneratiecommissie bestaat uit twee leden van de ALV en de onafhankelijk voorzitter. De commissie ondersteunt en adviseert de ALV om haar werkgeversrol voor de directeur-bestuurder te vervullen.
- De remuneratiecommissie ziet geen bezwaren t.a.v. het onderscheid 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 zijn twee voortgangsgesprekken gevoerd met de onafhankelijk voorzitter.

Ontwikkelpunten 2023

Uit de reflectie door de ALV volgen de volgende doelen voor 2023:

- 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 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, op een structurele manier, wordt ingezet voor de leerlingen in het passend onderwijs op onze scholen.
- De onderlinge kennis tussen de schoolbestuurders verder uitbreiden, door o.a. de dialoog te blijven voeren over de gerealiseerde resultaten.



INRICHTING VERENIGING, STATUTAIRE GELEDINGEN EN COMMISSIES

Per 31 december 2022 bestaan de geledingen en commissies uit de volgende personen:

Algemene Leden Vergadering (ALV)

De ALV bestaat uit de bestuurders van de aangesloten besturen (één vrouw en acht mannen). Het samenwerkingsverband heeft geen invloed op de samenstelling. 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 (lid cvb van Vonk, voorheen Clusius College)
- J. Welmers (voorzitter rvb van Heliomare)
- W. Niezen (waarnemend lid cvb van Ronduit Onderwijs)
- H.A. Nijdeken (voorzitter cvb van Petrus Canisius College)
- A. Hoekstra (voorzitter cvb van Pontis Onderwijsgroep, bestuur van Trinitas College)
- J. Klooster (rector van Adriaan Roland Holtschool met mandaat van Voortgezet Vrijeschoolonderwijs Noord-Holland)
- A.M.D. van Kampen (regiodirecteur Noord en lid uitvoerend bestuur van Aloysius Stichting)

Het separate jaarverslag van de ALV is verwerkt in dit jaarverslag.

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:

- R.B.M. Rigter (voorzitter cvb van SOVON)
- K. Hoogvorst (voorzitter cvb van CSG Jan Arentsz)

Remuneratiecommissie ALV

De remuneratiecommissie ALV bestaat uit de volgende personen:

- J. Welmers (voorzitter 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

Ondersteuningsplanraad (OPR)

De OPR bestaat uit de volgende personen:

- B. Broesder, voorzitter (personeelslid, Petrus Canisius College)
- P. van der Kolk (personeelslid, Heliomare)
- C. Höhner (personeelslid, Voortgezet Vrijeschoolonderwijs Noord-Holland)



- R. Zoon (ouder, Voortgezet Vrijeschoolonderwijs Noord-Holland)
- D. de Graaf (personeelslid, CSG Jan Arentsz)
- S. Versfeld (personeelslid, Trinitas College)
- P. Bouwmeester (ouder, Trinitas College)
- M. Boer (personeelslid, Vonk, voorheen Clusius College)
- J. van der Meulen (personeelslid, SOVON)
- K. Groentjes (personeelslid, Ronduit Onderwijs)

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. Streefland, voorzitter (senior consulent passend onderwijs)
- 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)
- E. Heijne, 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 (extern)
- A. Russell, secretaris (extern)
- E. Wellink, secretariael medewerker (samenwerkingsverband)

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		PCC	Petrus Canisius College
D	DC Pro	Deskundigencommissie Praktijkonderwijs		PDCA	Plan-Do-Check-Act
E	ECA	Expertise Centrum Arbeid		Po	Primair onderwijs
	ECHA	European Council for High Ability		P&O	Personeel en Organisatie
	EMB	Ernstige meervoudige beperking		PPO-NK	Passend Primair Onderwijs Noord-Kennemerland
F	Fte	Fulltime-equivalent		Pro	Praktijkonderwijs
H	HAS	Handelingsrichte Aanpak Schoolaanwezigheid	R	RI&E	Risico-inventarisatie en -evaluatie
	havo	Hoger algemeen voortgezet onderwijs		RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
	HBO	Hoger beroepsonderwijs		RPAhn	Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid Noord-Holland Noord
	HIT	Heliomare Interventieteam Thuiszitters		Rvb	Raad van Bestuur
I	ICT	Informatie- en communicatietechnologie	S	S-klas	Structuurklas
	ISK	Internationale Schakelklassen		Sbo	Speciaal basisonderwijs
J	J&G	Jeugd & Gezin		So	Speciaal onderwijs
	JGGZ	Jeugd-Geestelijke Gezondheidszorg		SOVON	Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland-Noord
	JOS	Jeugdhulp op school	T	TLV	Toelaatbaarheidsverklaring
	JOT	Jongeren Overleg Team		TOP	Totaal Ontwikkel Plan
	JPra	Jongeren Platform Regio Alkmaar	V	Vo	Voortgezet onderwijs
M	MAZL	Meer Aandacht voor Ziek gemelde Leerlingen		Vmbo	Vorbereidend middelbaar beroepsonderwijs
	MBO	Middelbaar beroepsonderwijs		Vso	Voortgezet speciaal onderwijs
	MDO	Multidisciplinair overleg		Vsv	Voortijdig schoolverlaten
	MR-P	Medezeggenschapsraad Personeel		Vwo	Vorbereidend wetenschappelijk onderwijs



STATUTAIRE GEGEVENS

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

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







STERKE KINDEREN

SAMENWERKINGSVERBAND VO NOORD-KENNEMERLAND

Meer informatie

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

Adres

Hertog Aalbrechtweg 5
1823 DL Alkmaar

Algemeen

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

Team passend onderwijs

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

Financieel jaarverslag en jaarrekening 2022



**STERKE
KINDEREN**

SAMENWERKINGSVERBAND
VO NOORD-KENNEMERLAND

Accountantscontrole april 2023
Financiële commissie 5 juni 2023
OPR 12 juni 2023 (definitief)
ALV 15 juni 2023 (definitief)
Bestuur 20 juni 2023
Inspectie/DUO voor 1 juli 2023

Inhoudsopgave

1. Financiële beleid	3
1.1 Financiële beleid	3
1.2 Financiële beheer	3
1.3 Allocatie en ondersteuningsmiddelen	4
1.4 Gezamenlijke exploitatie	4
1.5 Treasury	5
2. Toelichting op de balans en exploitatie	6
2.1 Toelichting op de balans	6
2.2 Toelichting op de exploitatie 2022	9
2.3. Toelichting op het vermogen en indicatoren	16
2.4 Gevoerd beleid bij de beheersing van uitkeringen na ontslag	18
3. Continuïteitsparagraaf	19
3.1 Inhoudelijke uitgangspunten en ontwikkelingen	19
3.2 Financiële uitgangspunten en ontwikkelingen	19
3.3 Ontwikkeling leerlingenaantallen en leerlingenstromen	20
3.4 Personele bezetting	21
3.5 Meerjarenbegroting exploitatie	22
3.6 Meerjarenbegroting balans	23
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 Financieel beleid

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 inkomsten van het samenwerkingsverband bestaan grotendeels uit rijksbijdragen. Deze zijn gebaseerd op het leerlingenaantal in het samenwerkingsverband. Het rijk keert de gelden rechtstreeks uit aan de vso- en PrO-scholen en brengt deze in mindering op de inkomsten voor het samenwerkingsverband. Vanaf 2023 gebeurt dit per kalenderjaar. Naast de reguliere rijksbijdragen ontvangen we incidenteel aanvullende gelden. Denk aan specifieke rijkssubsidies op aanvraag, aanvullende rijksmiddelen op basis van landelijke regelingen of geoormerkte projectgeldten vanuit gemeenten en uitvoeringsorganisaties. De uitgaven bestaan grotendeels uit de overdrachten aan schoolbesturen voor lichte en extra ondersteuning. Verder besteden we een deel van de middelen aan innovatie, ontwikkeling, ontmoeting en verbinding, management en organisatie en het voldoen aan onze wettelijke verplichtingen.

We streven naar het behoud van onze gezonde financiële positie. Dat doen we door:

- De benodigde meerjarige reservepositie te koppelen aan de richtlijnen van de Inspectie en deze te toetsen aan de periodieke risico-inventarisatie en de meerjarige ontwikkeling van het leerlingenaantal;
- Ons in te spannen om de extra reserves in te zetten voor de aangesloten scholen en besturen;
- Bij het toekennen van middelen onderscheid te maken tussen structurele ondersteuningsmiddelen en incidentele middelen voor nieuw beleid en kwaliteitsverbetering. Zo dagen we de scholen uit zich te ontwikkelen en het onderwijs te innoveren. De begroting is daarom (deels) gekoppeld aan activiteitenprogramma's;
- Te investeren in maatwerk, professionalisering, samenwerking, versterking van het netwerk, een soepele transitie tussen onderwijssectoren en een stevige positie van jongeren en ouders;
- Via onze begrotingen, rapportages en plannen de aangesloten scholen en besturen te informeren over de beschikbare ondersteuningsmiddelen op de middellange termijn, zodat ze hun eigen beleid en planning hierop kunnen afstemmen.

1.2 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 gezien en rekening houden met mogelijke meerjarige financiële consequenties van beleidsmatige keuzes. De financiële documenten worden voorbereid door de controller en de directeur-bestuurder en goedgekeurd met de financiële commissie.

De financiële commissie bestaat uit twee leden van de ALV en heeft een adviserende functie. De commissie ondersteunt en adviseert de ALV bij het uitoefenen van het toezicht, bereidt beslissingen voor en treedt op als gesprekspartner en klankbord van de directeur-bestuurder en controller. De ALV behoudt het integrale toezicht. 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 deze 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.

Het samenwerkingsverband heeft de financiële administratie en salarisadministratie uitbesteed aan het administratiekantoor OOG & OHM in Amsterdam. OOG & OHM draagt zorg voor de primaire vastlegging van gegevens. In het financieel beheer wordt het

samenwerkingsverband ondersteund door een externe controller, die vanuit OOG & OHM wordt ingehuurd voor ca. 6 à 8 uren per week. De controller is het eerste aanspreekpunt voor alle in- en externe financiële aangelegenheden, bewaakt de relatie met en werkzaamheden van OOG & OHM en bewaakt de wijze van toepassing van de planning & control cyclus. Jaarlijks worden de werkzaamheden van OOG & OHM geëvalueerd en worden waar nodig verbeterafspraken gemaakt. Dat is in 2022 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.

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. Deels wordt daarbij gesteund op de interne beheersingsmaatregelen die binnen OOG & OHM zijn genomen ten aanzien van functiescheiding en betalingsverkeer. Er is geen aanleiding te veronderstellen dat de risicobeheersings- en controlesystemen ten aanzien van financiële verslaggevingsrisico's in het boekjaar 2022 niet naar behoren hebben gefunctioneerd.

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 2022 is Horlings Nexia Accountants te Amsterdam benoemd als controlerend accountant.

1.3 Allocatie en ondersteuningsmiddelen

We verdelen de middelen onder de scholen op basis van een verdeelmodel en een verdeelsleutel.

- De opdrachten ondersteuningsbekostiging voor het praktijkonderwijs en het vso worden op basis van teldatum t-1 rechtstreeks door DUO aan de betreffende scholen overgemaakt;
- Bij de middelen voor lichte ondersteuning geldt een verdeelmodel met een plafond (conform de meerjarenbegroting) en een verdeelsleutel op basis van het aantal leerlingen in de onderinstroom, eerstejaars nieuwkomers en het gemiddelde deelnamepercentage leerlingen met een twoo-indicatie in de eerste jaren passend onderwijs;
- Bij de middelen voor extra ondersteuning geldt een verdeelmodel met een plafond (conform de meerjarenbegroting), een vaste voet van 15 procent per school en een verdeelsleutel op basis van het aantal havo/vwo-jongeren (gewicht 1) en andere leerlingen (gewicht 3);
- Verder zijn er budgetten beschikbaar voor de ontwikkelagenda, innovatie en professionalisering. We verdelen de ontwikkelgelden over de individuele scholen. Bij de toekenning van innovatiemiddelen streven we naar samenwerking tussen diverse netwerkpartners, zoals vo-scholen, vso-scholen en jeugdhulp- en zorgorganisaties. Aan de besteding van middelen voor innovatie en bovenschoolse arrangementen gaat onderzoek vooraf: naar de doelgroep, de mogelijkheden om in de behoeften te voorzien en de meerwaarde ten opzichte van bestaande voorzieningen;
- 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, het symbiosetraject Spinaker-Van der Meij, de S-klas op de Viaan, het Heliomare Interventieteam Thuiszitters, de bovenschoolse praktijkroute op het PCC en Intermezzo op het Murmellius gymnasium.

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 per die datum 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 circulaires 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 bij ING en beschikt over een betaalrekening en een spaarrekening. In het voorjaar van 2022 is, vanwege de negatieve rentestand, besloten om over te gaan op de faciliteit Schatkistbankieren. Dit is met ingang van juni 2022 geëffectueerd. Alle publieke middelen zijn in deze faciliteit ondergebracht. Het samenwerkingsverband heeft geen vermogen geplaatst in aandelen of andere belangen en verstrekt geen leningen. Het totale saldo van de liquiditeiten op 31 december 2022 bedraagt € 3.012.076 (stand op 31 december 2021: € 4.442.302).

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 2022 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 2021 en 2022:

		Werkelijk 31-12-2021	Werkelijk 31-12-2022	Mutatie 2022
	ACTIVA			
	Vaste activa			
1.2	Materiële vaste activa	115.172	110.022	-5.150
		115.172	110.022	-5.150
	Vlottende activa			
1.5	Vorderingen	312.998	193.385	-119.612
1.7	Liquide middelen	4.442.302	3.012.076	-1.430.226
		4.755.300	3.205.462	-1.549.838
	Totaal activa	4.870.471	3.315.484	-1.554.988
				-
	PASSIVA			-
2.1	Eigen vermogen	4.425.286	2.770.501	-1.654.785
2.2	Voorzieningen	99.142	149.730	50.588
2.5	Kortlopende schulden	346.043	395.253	49.210
	Totaal passiva	4.870.471	3.315.484	-1.554.987

Het balanstotaal van het samenwerkingsverband daalt ten opzichte van 31 december 2021 met € 1.554.987 naar € 3.315.484. 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 2022 beperkt investeringen in materiële vaste activa plaatsgevonden. De investeringen betreffen de aanschaf van een mobiele telefoon, twee laptops en 3 robots. Door de afschrijvingen op de reeds aanwezige materiële vaste activa is de boekwaarde in 2022 afgenomen. In 2022 zijn de materiële vaste activa doorgenomen en zijn de items die niet meer in gebruik zijn, gedesinvesteerd. Zie verder de verloopstaat materiële vaste activa zoals opgenomen in de jaarrekening. 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 2022 (bijvoorbeeld declaraties van projectkosten en de gefactureerde bijdragen aan schoolbesturen voor de deelname aan CLEO);
- Nog te ontvangen creditnota i.v.m. teveel betaalde projectkosten;
- Openstaande rekening-courant verhouding met samenwerkingsverband po Noord-Kennemerland (voor zover gelden te vorderen zijn);
- Nog te ontvangen rente over het 4e kwartaal van de faciliteit Schatkistbankieren;
- Vooruitbetaalde bedragen voor kalenderjaar 2023.

De omvang van de vorderingen is ca. € 120.000 lager dan per ultimo 2021. Dat komt omdat over het jaar 2021 de rekening courant verhouding met swv po Noord-Kennemerland pas in zijn geheel na afloop van het boekjaar is afgewikkeld (effect ca. € 65.000) en er per eind 2022 minder bedragen vooruitbetaald zijn dan per eind 2021 (beschikkingen zijn grotendeels afgegeven en betaald tot en met eind 2022 en niet meer voor het schooljaar vooruit betaald). De openstaande posten zijn of worden alle in 2023 volledig afgewikkeld.

Liquiditeiten

De liquiditeitspositie is als volgt:

	Werkelijk 31-12-2021	Werkelijk 31-12-2022	Mutatie 2022
ING Rekening Courant	961.635	-	-961.635
ING Rekening Courant CLEO	3.148	1.931	-1.217
ING Spaarrekening	3.477.519	-	-3.477.519
Schatkistbankieren	-	3.010.145	3.010.145
Totaal	4.442.302	3.012.076	-1.430.226

Alle gelden zijn per direct beschikbaar en opneembaar. Uit dit overzicht blijkt een daling van de liquiditeitspositie met circa € 1,430 miljoen ten opzichte van 31 december 2021. Dat komt vooral door het gerealiseerde negatief resultaat over het boekjaar. Voor een nadere specificatie van de kasstromen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

Eigen vermogen

Het over 2022 behaalde resultaat wordt volledig onttrokken aan de algemene reserve. Deze bedraagt daarmee per ultimo 2022 € 2.770.501:

	Werkelijk 31-12-2021	Mutatie 2022	Werkelijk 31-12-2022
Algemene reserve	907.470	-	907.470
Bestemmingsreserve NPO	44.836	108.720	153.556
Bestemmingsreserve Publiek	3.472.979	-1.763.505	1.709.474
Totaal algemene reserve	4.425.285	-1.654.785	2.770.501

Van het eigen vermogen kwalificeert € 907.470 als algemene reserve in relatie tot de gesignaleerde en gekwantificeerde risico's. Een bedrag van € 153.556 betreft de gevormde bestemmingsreserve NPO - gelden, zijnde de ontvangen maar per ultimo 2022 nog niet bestede gelden uit hoofde van het Nationaal Programma Onderwijs. Het resterende bedrag ad € 1.709.474 wordt aangemerkt als publieke bestemmingsreserve die beschikbaar is in het kader van de doelstelling. Voor een nadere toelichting op de omvang van het vermogen, indicatoren en de signaleringswaarde wordt verwezen naar desbetreffende paragraaf.

Voorzieningen

De voorzieningen bestaan louter uit personele voorzieningen:

Voorziening WW

Bij het samenwerkingsverband worden de WW-plus kosten in rekening gebracht van voormalige medewerkers die een bovenwettelijke WW-uitkering krijgen. Ter dekking van deze kosten is een voorziening gevormd. Per ultimo 2022 betreft dit nog twee voormalige 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 2022 geen jubilarissen. Op basis van de personele bezetting per ultimo 2022 was een iets lagere voorziening nodig dan per eind 2021 op de balans aanwezig was; om die reden is per saldo een beperkt bedrag vrijgevallen.

Voorziening individueel keuzebudget

Op grond van de CAO heeft de werknemer de beschikking over een basisbudget van 50 uren bij een fulltime aanstelling. In de CAO zoals in 2022 vastgesteld, is een aanvullend recht van 40 uren bij een fulltime aanstelling opgenomen voor schooljaar 2022-2023. Daarnaast is (los van de CAO) landelijk een extra aanvulling toegekend voor schooljaar 2022-2023. Een 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 2022. In 2022 is de voorziening per saldo flink gestegen ten opzichte van de stand per eind 2021. Dat komt (los van de CAO-verhoging waardoor het aantal openstaande uren een hogere financiële waarde vertegenwoordigt) omdat in 2022 met iedere medewerker individueel het saldo openstaande uren is besproken en opnieuw is vastgesteld per eind 2022. Dat heeft in sommige gevallen geleid tot een aanpassing van het aantal openstaande uren en daarnaast tot concrete afspraken over opname van uren in het komende jaar.

Voorziening Wet Arbeidsmarkt in Balans

In het kader van de Wet Arbeidsmarkt in Balans moet per jaareinde een voorziening worden gevormd voor de te betalen transitievergoeding voor medewerkers met een aflopend contract, waarvan wordt voorzien dat deze niet gecontinueerd zal worden. Er waren per eind 2022 twee medewerkers met een tijdelijk of aflopend contract. De intentie is om beide overeenkomsten per de afloopdatum om te zetten in een overeenkomst voor onbepaalde tijd, maar pas nadat evaluatieve gesprekken hebben plaatsgevonden en onder voorbehoud van ontwikkelingen en het functioneren van beide medewerkers in de loop van 2023.

Voorziening langdurig zieken

Er waren per eind 2022 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 2022 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 betalen loonheffing, pensioenpremies en vakantiegelden over 2022, vooruit ontvangen gelden van OCW (subsidie hoogbegaafdheid), nog te verwachten projectkosten voor Jeugdhulp op School, de openstaande rekening-courant verhouding met samenwerkingsverband po Noord-Kennemerland (voor zover gelden nog verschuldigd zijn) en de nog openstaande inkomende facturen die betrekking hebben op boekjaar 2022.

De omvang van de kortlopende schulden is ca. € 49.000 hoger dan per ultimo 2021; dat komt vooral door de per jaareinde nog te ontvangen facturen inzake de inzet van de gedagsdeskundige en de preventieve ambulante begeleiding door Groeimee. De openstaande posten zijn in 2023 alle volledig voldaan.

2.2 Toelichting op de exploitatie 2022

De totale exploitatie over 2022 geeft het volgende beeld:

		Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Vershil	% t.o.v. begroting
	BATEN					
3.1	Rijksbijdragen	22.303.969	21.980.335	24.033.492	2.053.157	109,3%
3.2	Overige overheidsbijdragen	150.433	125.000	102.855	-22.145	-
3.5	Overige baten	107.278	93.000	115.405	22.405	124,1%
	Totaal baten	22.561.680	22.198.335	24.251.752	2.053.417	109,3%
	LASTEN					
4.1	Personele lasten	1.743.292	1.767.354	1.891.022	123.667	107,0%
4.2	Afschrijvingen	20.059	19.854	18.769	-1.085	94,5%
4.3	Huisvestingslasten	108.774	108.000	128.436	20.436	118,9%
4.4	Overige instellingslasten	544.260	858.899	889.767	30.868	103,6%
4.5	Overdrachten schoolbesturen	20.522.647	20.130.647	22.979.875	2.849.228	114,2%
	Totaal lasten	22.939.031	22.884.754	25.907.869	3.023.114	113,2%
	Saldo baten en lasten	-377.351	-686.420	-1.656.117	-969.697	
5.	Financiele baten en lasten	-24.991	-20.000	1.332	21.332	-
	RESULTAAT	-402.343	-706.420	-1.654.785	-948.365	234,2%

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 werden in 2022 nog per schooljaar berekend en beschikt, de overige middelen per kalenderjaar. Voor boekjaar 2022 betekent dit dat het budget zware ondersteuning personeel voor 7/12e deel is gebaseerd op de telling van de leerlingenaantallen per 1 oktober 2020 en voor 5/12e deel op de telling van de leerlingenaantallen per 1 oktober 2021.

De Rijksbijdragen waren voor 2022 begroot op € 21,980 miljoen. De gerealiseerde Rijksbijdragen bedragen € 24,033 miljoen en zijn daarmee ca. € 2,053 miljoen hoger dan begroot.

Deze hogere bekostiging komt voor een beperkt deel door een kleine correctie in de leerlingaantallen na het vaststellen van de begroting, maar vooral door de opwaartse aanpassing van de bekostigingstarieven. De tarieven voor de lichte ondersteuning zijn verhoogd in lijn met de CAO VO en in de vastgestelde definitieve bekostigingsregeling voor 2021-2022 zijn de tarieven voor de zware ondersteuning gestegen op basis van de aanpassingen in de CAO PO; daar staan overigens ook hogere verplichte overdrachten aan Pro en vso tegenover. In de definitieve bekostigingsregeling 2021-2022 zijn in de zware personele bekostiging ook opgenomen:

- Een structureel bedrag van ca. € 109.000 ter compensatie voor de wijzigingen in de regelgeving omtrent btw-heffing bij ter beschikking stellen van personeel (€ 7,42 per leerling);
- Een eenmalig bedrag van ca. € 93.000 voor het opzetten en doorontwikkelen van ouder- en jeugdsteunpunten (€ 6,36 per leerling);

	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Vershil	% t.o.v. begroting
Lichte ondersteuning algemeen	1.540.943	1.518.132	1.580.857	62.725	104,1%
Lichte ondersteuning LWOO	8.716.494	8.587.465	8.931.514	344.049	104,0%
Lichte ondersteuning PRO	1.927.895	1.899.356	1.975.452	76.096	104,0%
Zware ondersteuning personeel	9.459.962	9.428.753	10.867.517	1.438.764	115,3%
Zware ondersteuning materieel	444.615	438.034	452.871	14.837	103,4%
Bekostiging Nationaal Programma Onderwijs	44.836	108.595	108.720	125	100,1%
Subsidie Hoogbegaafdheid	169.223	-	118.599	118.599	-
Subsidie kansengelijkheid	-	-	-	-	-
Rijksvergoeding overige	-	-	-2.039	-2.039	-
Totaal Rijksbijdragen	22.303.968	21.980.335	24.033.492	2.053.157	109,3%

Ter aanvullende toelichting:

- De bekostiging uit hoofde van het Nationaal Programma Onderwijs betreft leerlingen PrO; dit is een specifieke subsidie, waarvan het nog niet bestede deel per ultimo 2022 in een bestemmingsreserve is opgenomen ter besteding in de komende jaren;
- De subsidie hoogbegaafdheid betreft de vrijval van de ontvangen subsidie. Deze subsidie valt vrij op basis van de geboekte lasten (de werkelijke bestedingen) met inachtneming van de afspraken m.b.t. cofinanciering. De subsidie voor hoogbegaafden was als p.m. post begroot (in de lasten was hetzelfde bedrag opgenomen);
- Ook de subsidie voor kansengelijkheid was begroot als p.m. post. Ook deze subsidie valt vrij op basis van de geboekte lasten (de werkelijke bestedingen), maar hierop hebben in 2022 geen bestedingen plaatsgevonden en zijn dus ook geen baten vrijgevallen;
- De overige Rijksbijdragen betreffen de bijdrage van het samenwerkingsverband in de landelijke WW-kosten, die worden ingehouden op de Rijksbijdragen.

De Rijksbijdragen zijn ca. € 1,730 miljoen hoger dan in 2021, vooral door de opwaartse aanpassing van de bekostiging.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen waren voor het jaar 2022 begroot op € 125.000. De realisatie bedraagt € 102.855 en is daarmee ca. € 22.000 lager dan begroot. De overige overheidsbijdragen bestaan uit de volgende posten:

	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Vershil	% t.o.v. begroting
Gemeente Langedijk Jeugd GGZ	56.160	45.000	18.720	-26.280	41,6%
Steunpunt VSV / Professionalisering stagevoorbereiding	22.910	55.000	74.230	19.230	135,0%
Steunpunt VSV / Interprofessioneel samenwerken	12.688	15.000	9.905	-5.095	66,0%
Steunpunt VSV / J&G Coach CLEO	28.675	-	-	-	-
Steunpunt VSV / Project Welbevinden	30.000	-	-	-	-
Steunpunt VSV / Transformatieve school	-	10.000	-	-10.000	0,0%
Totaal	150.433	125.000	102.855	-22.145	82,3%

- Er was € 45.000 begroot als subsidiebedrag van de gemeente Dijk & Waard voor de uitvoering van de activiteiten van het JGGZ VO - team. Hier staan kosten tegenover (per saldo dekt de subsidie 50% van de kosten). De overeenkomst met de gemeente is echter na 1 april 2022 niet verlengd, omdat is afgesproken dat declaratie van kosten vanaf die datum buiten het samenwerkingsverband om plaatsvindt. Om die reden is de opbrengst lager dan begroot;
- De andere baten in deze categorie worden ontvangen via een penvoerder, maar de oorsprong daarvan ligt bij de gemeente(n); 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;

- De baten vanuit het VSV - project Professionalisering stagevoorbereiding en -begeleiding in het onderwijs zijn gelijk aan de hiervoor gemaakte kosten; de baten zijn hoger dan begroot omdat ook een deel van het in 2021 nog niet bestede budget is vergoed;
- Er was € 15.000 begroot vanuit het Transformatiefonds voor de uitvoering van het “Leertraject interprofessioneel samenwerken onderwijs en jeugd”, waarvoor een vergoeding vanuit Stichting Groeimee (als penvoerder) is verkregen voor de inzet van de uren vanuit het samenwerkingsverband (de kosten hiervoor zijn inbegrepen in de loonkosten, die vallen onder kosten uitvoeringsorganisatie). De baten zijn lager dan begroot omdat minder uren zijn ingezet dan aanvankelijk gepland;
- Er was € 10.000 begroot als subsidie voor de activiteiten m.b.t. professionalisering voorzetting Transformatieve School, maar dit bleek bij nader inzien het bedrag voor de subsidie gelijke kansen te zijn en is niet gerealiseerd.

De overige overheidsbijdragen zijn ca. € 48.000 lager dan in 2021, vooral omdat twee projecten (J&G coach CLEO en project Welbevinden) in financiële zin zijn beëindigd, in die zin dat de geldstromen niet meer via het samenwerkingsverband lopen.

Overige baten

De overige baten waren voor het jaar 2022 begroot op ca. € 93.000 en komen in werkelijkheid uit op € 115.405. De specificatie van de overige baten is als volgt:

	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Vershil	% t.o.v. begroting
Externe facturatie CLEO	102.720	93.000	113.655	20.655	122,2%
Overige baten	4.528	-	1.750	1.750	-
Totaal overige baten	107.248	93.000	115.405	22.405	124,1%

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 een bedrag van € 1.750 ontvangen dat betrekking heeft op de doorbelasting van de kosten voor een leerling die participeert in de Trajectplusvoorziening van een ander samenwerkingsverband.

De overige baten zijn ca. € 8.000 hoger dan in 2021 vooral door de hogere deelname aan CLEO.

Totale baten

De totale baten waren voor het jaar 2022 begroot op € 22,198 miljoen. De gerealiseerde baten bedragen € 24,252 miljoen en zijn daarmee € 2,053 miljoen (9,3%) hoger dan begroot, vooral door de hoger uitvallende Rijksbekostiging.

Toelichting op de lasten

Personele lasten

De totale gemiddelde personele bezetting in 2022 bedroeg 13,7 fte (2021: 15,0 fte). Het verloop over de maanden per functiecategorie en per team is als volgt:

	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	totaal
DIR	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
OOP	7,5	7,5	7,0	7,3	7,3	6,4	6,0	6,4	5,8	6,5	6,6	7,4	6,8
OP	6,0	6,0	6,0	6,2	5,5	6,1	6,1	6,1	6,1	5,4	5,4	5,4	5,9
Totaal	14,5	14,5	14,0	14,5	13,8	13,5	13,1	13,5	12,9	12,9	13,0	13,8	13,7

	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	totaal
CLEO	4,6	4,6	4,8	5,2	5,2	5,6	5,2	5,2	4,6	4,6	4,6	4,6	4,9
M&O	3,9	3,9	3,2	3,2	3,2	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	3,3	3,3	3,0
UITV	5,3	5,3	5,3	5,3	4,6	4,6	4,6	5,2	5,2	5,2	4,4	5,2	5,0
UITV CVT	0,7	0,7	0,7	0,8	0,8	0,8	0,8	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Totaal	14,5	14,5	14,0	14,5	13,8	13,5	13,1	13,5	12,9	12,9	13,0	13,8	13,7

Hieruit blijken wat schommelingen over de maanden. Zo traden in het voorjaar van 2022 zowel de medewerkster beleid & kwaliteit als haar tijdelijk vervangster uit dienst. Vervanging werd gedurende het jaar op interim-basis ingevuld en per 1 november weer met indiensttreding van de nieuwe medewerkster beleid & kwaliteit. Verder was er wat verloop bij CLEO. Tenslotte waren er in de categorie OOP verschillende mutaties, die verband hielden met tijdelijke uitbreidingen op projectbasis en vervangingen van zieke en zwangere medewerkers. De formatieve bezetting was begroot op 14,3 fte. De werkelijke formatieve inzet is dus ca. 0,6 fte lager dan begroot omdat vertrekkende medewerkers niet direct vervangen zijn en daarvoor gebruik gemaakt is van externe inhuur.

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

De loonkosten bestaan uit de salariskosten van de medewerkers, inclusief vakantiegelden, eindejaarsuitkeringen en werkgeverslasten. De loonkosten voor het jaar 2022 waren begroot op € 1,203 miljoen. De werkelijke loonkosten bedragen € 1,134 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. € 71.000 lager dan begroot. Dat komt enerzijds doordat minder fte zijn ingezet dan begroot en doordat de begrote kosten voor de verzuimverzekering in de realisatie worden opgenomen onder de overige personeelskosten (die daardoor hoger zijn dan begroot); anderzijds zijn de loonkosten hoger door de CAO-stijging van 4,75% in 2022 (effect ca. € 51.000).

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 2022 begroot op € 564.000. De werkelijke bestedingen bedragen circa € 757.000 en zijn daarmee ca. € 193.000 hoger dan begroot. Die overschrijding komt op hoofdlijn door:

- hogere kosten van externe inhuur, o.a. voor de medewerkster beleid & kwaliteit, vervanging van consultants en de uitvoering van projecten (HB, nieuwkomers);
- de kosten van de verzuimverzekering (ca. € 61.000), die bij de begroting waren opgenomen in de loonkosten en in de realisatie onder overige personeelslasten vallen;
- de mutaties van de personele voorzieningen die ca. € 63.000 hoger zijn dan begroot (in het bijzonder door de toename van de voorziening voor het individueel keuzebudget).

De totale personeelskosten (loonkosten en overige personeelskosten samen) waren voor 2022 begroot op € 1,767 miljoen. De realisatie bedroeg € 1,891 miljoen en is daarmee ca. € 124.000 hoger dan begroot (het cumulatieve effect van enerzijds minder formatieve inzet dan begroot en anderzijds de kosten van de CAO-stijging, meer externe inhuur en hogere mutaties van de personele voorzieningen). De totale personeelskosten zijn ca. € 148.000 hoger dan in 2021, dat wordt vooral verklaard door de hogere kosten van externe inhuur in 2022 en de hogere mutaties van de personele voorzieningen.

Afschrijvingen

Afschrijvingen vinden plaats met ingang van de eerste van de maand van aanschaf. De afschrijvingen bestaan in 2022 uit afschrijvingen op investeringen die al in 2021 of eerdere jaren zijn gedaan en afschrijvingen op investeringen die zijn gedaan in 2022. De afschrijvingen voor 2022 waren begroot op € 19.854. De werkelijke afschrijvingen in 2022 bedragen € 18.769 en zijn daarmee vrijwel gelijk aan de begroting. De afschrijvingen zijn iets lager dan in 2021 omdat in 2022 weinig investeringen zijn gedaan.

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 en verlengd voor nog eens 5 jaar tot en met 2026. De huurkosten en andere huisvestingsgerelateerde kosten worden met het samenwerkingsverband po Noord-Kennemerland gedeeld. Voor de locatie van CLEO wordt een maandelijks huurvergoeding aan de gemeente Alkmaar betaald. De huisvestingslasten waren voor 2022 begroot op € 108.000 en bedragen in werkelijkheid € 128.436. De huisvestingskosten zijn ca. € 20.000 hoger dan begroot door de indexering van de schoonmaaklasten, de (niet begrote) aanvullende huur van sportaccommodatie voor CLEO en de kosten van herstel van glasschade, die niet verzekerd bleek te zijn. Deze oorzaken verklaren ook waarom de huisvestingskosten in 2022 hoger zijn dan in 2021.

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 2022 begroot op ca. € 859.000. De werkelijke kosten bedragen € 889.767 en zijn daarmee circa € 31.000 (3,6%) hoger dan begroot. Deze hogere kosten worden op hoofdlijn veroorzaakt door:

	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Verschil
Inzet op HB	100.059	-	97.151	97.151
Inzet op Onderzoek en leerlandschap	17.785	50.000	-	-50.000
Innovatie	14.313	125.000	178.020	53.020
Professionalisering	45.145	74.999	52.434	-22.565
Monitoring en evaluaties	25.193	100.000	34.217	-65.784
Verbinding onderwijs en jeugdpreventie	105.463	90.000	161.342	71.342
Projecten	2.120	105.000	75.803	-29.197
PR, conferenties en themabijeenkomsten	18.221	31.500	54.281	22.781
Interventiebudget bestuur	19.267	55.000	7.060	-47.940
Overige	196.694	227.400	229.460	2.060
Totaal	544.260	858.899	889.767	30.868

Ter toelichting:

- De bestedingen voor HB betreffen de inzet voor het HB - expertiseteam, projectbegeleiding, de kosten van de werkmiddagen zaakvakken en de trainingen bij het Landelijk informatiecentrum Hoogbegaafdheid. Deze post was p.m., evenals de opbrengsten. Tegenover het nu opgevoerde bedrag aan kosten (vermeerderd met een bedrag van € 21.447 dat onder de loonkosten is verantwoord) staat hetzelfde bedrag aan baten;
- Er was € 50.000 begroot voor het uitvoeren van onderzoek (extern of intern) en andere activiteiten ten behoeve van het versterken en verbreden van het leerlandschap binnen het samenwerkingsverband. Deze activiteit heeft in 2022 niet plaats gevonden;
- De bestedingen onder de post “innovatiebudget” betreffen deels de inzet voor de taskforce IDN, het project schoolaanwezigheid en de toekenning van cofinanciering aan De Viaan voor de implementatie van een nieuw onderwijsconcept. Daarenboven heeft de in het najaar uitgezette actie om scholen te stimuleren aanvragen in het kader van innovatie / kwaliteitsverbetering in te dienen, geleid tot honorering van vier aanvragen voor een totaalbedrag van € 118.400, waardoor uiteindelijk het begrote bedrag is overschreden;
- Er was € 75.000 begroot op de post professionalisering; dit betrof het geven van trainingen, workshops en leergangen t.b.v. de scholen en besturen vanuit het professionaliseringsaanbod van het samenwerkingsverband, inclusief de kosten van de proeftuin schoolaanwezigheid. De bestedingen zijn echter ruim lager uitgevallen omdat op deze post een kleiner beroep is gedaan;
- De post monitoring basis- en extra ondersteuning betrof het uitvoeren van QuickScans, zelfevaluaties en procesbegeleiding van passend onderwijs. Hierop was € 100.000 begroot, maar in werkelijkheid is hieraan minder besteed omdat de evaluaties grotendeels zijn verplaatst naar 2023 en verder;
- De inzet op de verbinding van onderwijs en jeugdpreventie betrof aanvankelijk alleen de kosten van de activiteiten van het JGGZ VO - team (inzet van Groeimee), maar is vanaf 1 september uitgebreid door aanvullende afspraken met Groeimee en de gemeente Alkmaar over de uitbreiding van de inzet van de gedragswetenschapper JGGZ-VO in Noord-Kennemerland en de inzet van preventief ambulant jeugdhulpverleners;
- De post projecten betreft bestedingen ten laste van extern gefinancierde projecten, waar opbrengsten tegenover staan of stonden.
- Op de post PR, conferenties en themabijeenkomsten is in 2022 ca. € 23.000 meer besteed dan begroot, onder meer door extra inzet ten behoeve van het nieuwe ondersteuningsplan.

- Op alle andere posten komen gezamenlijk per saldo ongeveer uit op het niveau van de begroting; deze post bestaat uit diverse beperkte onder- en overschrijdingen op een veelheid aan posten. Zo was onder meer sprake van overbesteding op kosten van ICT en licenties en ondersteuning van TOP dossier. Er was onder meer sprake van onderbesteding op de post bestuur/OPR.

De overige instellingslasten zijn ca. € 346.000 hoger dan in 2021. Dat komt vooral door de hogere bestedingen op projecten (waar ook hogere baten tegenover staan), hogere inzet op innovatie en de hogere kosten aan verbinding van onderwijs en jeugdpreventie i.v.m. de uitbreiding van de activiteiten in 2022.

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 2022 begroot op € 20,131 miljoen. De gerealiseerde overdrachten bedragen € 22,980 miljoen en zijn daarmee ca. € 2,849 miljoen hoger dan begroot. De specificatie van de overdrachten is als volgt:

	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Vershil	% t.o.v. begroting
VSO (rechtstreeks via DUO)	6.731.715	6.700.979	7.489.134	788.155	111,8%
VSO groeiregeling	444.876	170.000	224.750	54.750	132,2%
PrO (rechtstreeks via DUO)	2.272.393	2.322.445	2.407.056	84.611	103,6%
Inzet NPO gelden PrO	-	108.595	-	-108.595	0,0%
VO lichte ondersteuning	6.932.322	6.727.555	8.040.593	1.313.038	119,5%
VO extra ondersteuning	2.200.000	2.200.000	2.621.081	421.081	119,1%
Ontwikkelagenda	924.460	925.000	1.102.046	177.046	119,1%
Verzuimpreventie	85.677	-	-	-	-
Maatwerkarrangementen	169.977	175.000	214.059	39.059	122,3%
Trajectklas Willem Blaeu	350.848	367.000	406.435	39.435	110,7%
Intermezzo/Murmellius	113.100	115.200	122.700	7.500	106,5%
Structuurklas Pro	71.280	61.450	70.134	8.684	114,1%
Interventieteam Heliomare	134.243	142.000	153.172	11.172	107,9%
PCC bovenschoolse praktijkroute	91.756	115.424	128.715	13.291	111,5%
Totaal overdrachten	20.522.647	20.130.647	22.979.875	2.849.228	114,2%

Ter toelichting:

- De rechtstreekse overdrachten aan het vso worden door DUO op de beschikkingen in mindering gebracht op basis van de leerlingtellingen en tarieven. Deze zijn ca. € 788.000 hoger dan begroot door de verhoging van de verplichte afdrachten voor vso op basis van de verhoogde bekostiging (zie de toelichting op de baten). Ook de te betalen vso-groeibekostiging op basis van de leerlingaantallen van 1 februari 2022 was hierdoor hoger dan waarvan bij het opstellen van de begroting was uitgegaan;
- De rechtstreekse overdrachten aan PrO zijn ook gebaseerd op de beschikkingen zoals op de DUO-site gepubliceerd. Deze komen ca. € 85.000 hoger uit dan begroot als direct gevolg van verhoging van de bekostiging;
- Er was € 109.000 begroot voor de inzet van de middelen die worden ontvangen uit hoofde van het NPO ten behoeve van PrO (zie ook de baten). In de begroting was opgenomen dat de daadwerkelijke inzet van deze gelden nog nader zou worden uitgewerkt. Deze middelen zullen worden toegekend aan de PrO-scholen (ook het nog niet bestede deel van 2021, waarvoor een bestemmingsreserve is gevormd), ter besteding aan personele inzet voor maatwerktrajecten: HGW, het werken vanuit leerdoelen, het geven van feedback en het aanleren van de metacognitieve vaardigheden. Omdat besteding door de PrO-scholen pas op een later moment kan plaatsvinden, zijn in 2022 nog geen beschikkingen gemaakt. Naar verwachting worden deze middelen in 2023 besteed;
- De toekenningen voor lichte en extra ondersteuning en de ontwikkelagenda aan de besturen zijn aanvankelijk uitbetaald conform begroting. In de begroting was echter afgesproken dat, indien de bekostiging in het jaar 2022 zou worden aangepast, dezelfde aanpassing zou worden gedaan in de toekenning van de overdrachten aan lichte ondersteuning en extra ondersteuning. Dat is in het najaar van 2022 geëffectueerd door de aanvankelijke toekenning voor 2022 te verhogen met 9,34%. Daarenboven is voor deze drie

toekenningen met terugwerkende kracht ook de indexering over 2021 (4,3%) en 2020 (5,5%) betaald, omdat bleek dat deze indexering niet eerder had plaatsgevonden (terwijl deze wel was opgenomen in de bekostiging van het samenwerkingsverband). Deze indexering heeft een cumulatief effect van ca. € 1,911 miljoen (19%);

- De toekenning voor verzuimpreventie was in 2022 niet meer aan de orde;
- De bestedingen aan maatwerk (TVIA en interventies) betreffen extra ondersteuning, grotendeels op individueel niveau (waarvoor aan scholen en besturen voor leerlingen individuele beschikkingen worden afgegeven) en de inzet voor de symbiose Spinaker / Van der Meij College. De bestedingen voor maatwerk zijn ca. € 39.000 hoger uitgekomen dan begroot;
- De bestedingen voor de trajectplusklas Willem Blaeu, Intermezzo, de Structuurklas Pro, Heliomare Interventieteam Thuiszitters en de bovenschoolse praktijkroute PCC zijn in 2022 aangepast op basis van het zittende aantal leerlingen en/of de verhoogde bekostiging en om die reden alle hoger dan begroot.

De bestedingen aan overdrachten zijn ca. € 2,457 miljoen hoger dan in 2021 door de toegepaste indexeringen en de verhoging van de TLV-bedragen voor het vso.

Totale lasten

De totale lasten waren voor het jaar 2022 begroot op € 22,885 miljoen. De werkelijke lasten bedragen circa € 25,907 miljoen en zijn daarmee ca. € 3,023 miljoen (13,2%) hoger dan begroot, vooral door de hogere overdrachten.

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 2022 geeft dat het volgende beeld:

	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Vershil	% t.o.v. begroting	Aandeel in lasten
Rechtstreekse overdrachten	18.581.306	18.120.979	20.782.614	2.661.635	114,7%	80,2%
Basisondersteuning en ontwikkeling	1.087.141	1.120.000	1.198.865	78.865	107,0%	4,6%
Extra ondersteuning, voorzieningen en arrangementen	1.187.829	1.540.669	1.517.662	-23.006	98,5%	5,9%
CLEO	599.001	574.925	530.696	-44.229	92,3%	2,0%
Uitvoeringsorganisatie swv	643.237	647.179	759.542	112.363	117,4%	2,9%
Management & organisatie	708.360	662.004	843.320	181.316	127,4%	3,3%
Innovatie	132.157	219.000	275.171	56.171	125,6%	1,1%
Totaal lasten	22.939.031	22.884.754	25.907.869	3.023.115	113,2%	100,0%

Uit bovenstaande tabel blijkt onder meer dat in 2022:

- Ca. 80,2% (2021: 81%) van de totale lasten betrekking heeft op rechtstreekse doorbetalingen aan de schoolbesturen. Daarnaast wordt nog eens ca. 12,5% (2021: 12,5 %) besteed aan de uitvoering van basisondersteuning, extra ondersteuning (inclusief voorzieningen en arrangementen) en CLEO;
- Ca. 2,9% (2021: 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. 3,3% (2021: 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 2022 1,1% (2021: 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 2022 begroot op € 20.000 negatief vanwege de negatieve rentestand. In juni 2022 is overgestapt op de faciliteit Schatkistbankieren, waarbij de rente gegarandeerd nooit lager is dan 0%. In tegenstelling tot wat werd verwacht trok de rente in het najaar weer aan en werd op de bij Schatkistbankieren uitstaande gelden een positieve rente gerealiseerd. Het saldo van de financiële baten (positieve rente van € 14.281) en de financiële lasten (negatieve rente van € 12.952) bedroeg over het gehele jaar 2022 zelfs € 1.332 positief. Dat was beter dan begroot en ook beter dan in 2021 toen het saldo van de financiële baten en lasten (door de negatieve rente gedurende dat jaar) nog € 24.991 negatief bedroeg.

Totaalbeeld

Het totaal financieel resultaat van het samenwerkingsverband over 2022 bedraagt € 1.654.785 negatief. Er was een negatief resultaat begroot van € 706.420. Het totaal financieel resultaat is dus € 948.365 “lager” dan begroot. Tegenover circa € 2,053 miljoen meer baten staan circa € 3,023 meer lasten en circa € 21.000 hogere financiële baten en lasten. Samengevat:

	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Verschil	% t.o.v. begroting
Baten	22.561.680	22.198.335	24.251.752	2.053.417	109,3%
Lasten	22.939.031	22.884.754	25.907.869	3.023.114	113,2%
Financiële baten en lasten	-24.991	-20.000	1.332	21.332	-
Totaal	-402.342	-706.420	-1.654.785	-948.365	234,2%

Daarmee wordt de beoogde afbouw van het vermogen in 2022 meer dan gerealiseerd, en verloopt deze afbouw, in tegenstelling tot in 2021, sneller dan aanvankelijk was voorzien.

Resultaatbestemming

Het over 2022 behaalde resultaat wordt volledig onttrokken aan het eigen vermogen:

	Werkelijk 31-12-2021	Mutatie 2022	Werkelijk 31-12-2022
Algemene reserve	907.470	-	907.470
Bestemmingsreserve NPO	44.836	108.720	153.556
Bestemmingsreserve Publiek	3.472.979	-1.763.505	1.709.474
Totaal algemene reserve	4.425.285	-1.654.785	2.770.501

Het samenwerkingsverband houdt een weerstandvermogen 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, die naar verwachting in 2023 wordt besteed. 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. 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 drie indicatoren: solvabiliteit en liquiditeit en de ratio normatief publiek eigen vermogen.

Voor de liquiditeit wordt 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 als volgt, afgezet tegen de grenswaarden:

Indicator	Omschrijving	Formule	Grenswaarde	2021	2022
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
Liquiditeit	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op korte termijn te voldoen	Vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden	0,75	13,74	8,11
Absolute omvang liquide middelen			€ 100.000	€ 4.442.302	€ 3.012.076

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 de indicatoren voor solvabiliteit 2 en liquiditeit zijn gedaald in 2022 en de absolute omvang van de liquide middelen is afgenomen. Dat is in lijn met het beleid om het vermogen naar beneden te brengen en met het gerealiseerde resultaat in boekjaar 2022. De drie indicatoren liggen per eind 2022 nog wel alle ruim boven de grenswaarde die de Inspectie hanteert. Dat duidt op een nog steeds sterke financiële positie van het samenwerkingsverband per eind 2022.

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 (weerstandsvermogen), met een minimum voor kleinere samenwerkingsverbanden van € 250.000. Specifieke of verplichte voorzieningen die ook onderdeel uitmaken van het vermogen van samenwerkingsverbanden (bijvoorbeeld 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 2022 nog ca. € 1,922 miljoen:

	Werkelijk 31-12-2021	Werkelijk 31-12-2022
Genormeerd eigen vermogen	789.659	848.811
Werkelijk eigen vermogen	4.425.286	2.770.501
Bovennormatief vermogen	3.635.627	1.921.689

Door het financieel resultaat 2022 is het bovennormatief vermogen gedaald. Dat was ook het streven. Om de afbouw tot onder de signaleringswaarde verder te borgen is in de meerjarenbegroting opgenomen dat in de komende jaren wordt gestuurd op negatieve exploitatieresultaten. Daarmee zal het vermogen in de komende jaren verder dalen. Voor een verdere uitwerking van de indicatoren en de vermogenspositie in meerjarenperspectief verwijzen wij naar de continuïteitsparagraaf.

Daarbij is nog geen rekening gehouden met de uitwerking van de Motie Westerveld die in november 2022 in de Tweede Kamer is aangenomen. Met deze motie heeft de Minister de opdracht gekregen maatregelen te treffen om de bovennormatieve vermogens bij samenwerkingsverbanden te verlagen. In februari 2023 heeft de Minister per brief aan de samenwerkingsverbanden laten weten te gaan komen met een generieke kortingsmaatregel (een vast bedrag per leerling), maar de omvang en uitwerking daarvan volgen op zijn vroegst in de zomer van 2023. Op het moment van opstellen van dit jaarverslag en jaarrekening was daarvan nog niets bekend.

2.4 Gevoerd beleid bij de beheersing van uitkeringen na ontslag

De vereniging is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim, maar heeft het ziekterisico wel verzekerd bij Centraal Beheer. Loonkosten van zieke medewerkers worden in het eerste jaar van ziekte voor 100% vergoed, na een wachttijd van 4 weken; de vergoeding in het 2e ziektejaar bedraagt 70%.

Voor eventuele ziekte-uitkeringen die aan (ex-) medewerkers worden gedaan, betaalt het samenwerkingsverband een individuele gedifferentieerde premiecomponent via het publiek bestel. In de afgelopen jaren zijn vrijwel geen ziekte-uitkeringen aan (ex-) medewerkers gedaan. Voor het jaar 2022 bedroeg de gedifferentieerde premiecomponent voor de ZW - lasten 0,18%.

Voor (ex-)medewerkers die instromen in de WIA betaalt het samenwerkingsverband een individuele gedifferentieerde premiecomponent via het publiek bestel. Voor het jaar 2022 bedroeg de gedifferentieerde premiecomponent voor de WGA - lasten 0,99%. Instroom in de WIA wordt zoveel als mogelijk voorkomen door een zorgvuldig verzuimbeleid te voeren.

Eventuele uitkeringskosten van voormalig medewerkers die een WW-uitkering krijgen, worden gedeeltelijk zelf gedragen. 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 gecalculerde voorziening getroffen. Er is momenteel geen sprake van personeelsformatie die als gevolg van beleid risicodragend is.

Bij het samenwerkingsverband worden de WW-plus kosten in rekening gebracht van voormalige medewerkers die een bovenwettelijke WW-uitkering krijgen. Ter dekking van deze kosten is een voorziening gevormd. Per ultimo 2022 betreft dit nog twee voormalige medewerkers, waarvan de uitkeringslasten lopen tot uiterlijk 2026.

In 2022 heeft het samenwerkingsverband geen vaststellingsovereenkomsten afgesloten voor uitdiensttreding.

3. Continuïteitsparagraaf

Onderwijsbesturen 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

De begroting 2023 en meerjarenbegroting 2023 - 2026 bouwen voort op de meerjarenbegroting van 2022-2025 en zijn qua opbouw direct te verbinden aan de actielijnen in het ondersteuningsplan. Op deze manier kan iedereen zien waar het samenwerkingsverband diens publieke middelen aan besteedt en met welk doel. De financiële consequenties van het nieuwe ondersteuningsplan, dat nog in ontwikkeling is, zijn nog niet in de begroting verwerkt; wel is rekening gehouden met het concept activiteitenplan januari tot mei 2023.

Na vaststelling van het nieuwe ondersteuningsplan vóór 1 mei 2023, zullen de kosten die gemoeid zijn met de uitvoering daarvan worden opgenomen in de nieuwe meerjarenbegroting 2024-2027. Mocht de uitvoering van het nieuwe ondersteuningsplan leiden tot financiële consequenties in 2023 dan zullen deze separaat worden benoemd en worden opgenomen in de financiële trimesterrapportages in 2023.

Vanuit 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.

In 2023 biedt het samenwerkingsverband aan professionals van scholen de mogelijkheid om hun expertise te vergroten, 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 jeugd- en oudersteunpunt (JOP) uit. Daarnaast staat 2023 in het teken van de continuïtering 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 2023 verder te verbreden. De huidige ‘Taskforce inclusief dekkend netwerk’ en de werkgroep beweging naar inclusiever onderwijs worden samengevoegd in een werkgroep die actief zal zijn met de uitwerking van de Inclusie-agenda 2023-2025.

3.2 Financiële uitgangspunten en ontwikkelingen

In 2022 is de beoogde vermogensafbouw al gedeeltelijk gerealiseerd, maar ook in de begroting voor 2023 en verder is voorzien om extra middelen in te zetten voor kwalitatieve doeleinden, zodat de afbouw van het vermogen kan worden bewerkstelligd naar het gewenste niveau.

Aanbevelingen Inspectie

Uit het onderzoek van de Inspectie kwamen drie financieel gerelateerde zaken naar voren:

- De vermogenspositie van het samenwerkingsverband is hoger dan de signaleringswaarde. De Inspectie ziet dat de daling van het vermogen langzamer gaat dan gewenst en adviseert om sterker in te zetten op afbouw van het vermogen, maar wel door middelen op een kwalitatief verantwoorde wijze en resultaatgericht te besteden;
- De Inspectie vindt de meerjarige leerlingenprognoses een aandachtspunt; deze waren voorheen gebaseerd op de mutatiepercentages van afgelopen jaar en zouden beter gebaseerd kunnen worden op de verwachte ontwikkelingen en initiatieven van het samenwerkingsverband zelf. Concreet: de in de vorige meerjarenbegroting opgenomen prognose van stijgende leerlingenaantallen in het vso strookt niet met de ambitie van inclusiviteit. De Inspectie adviseert om deze ambitie ook taakstellend te vertalen in de prognoses van de leerlingenaantallen van het vso;
- De Inspectie adviseert om de risico's van het samenwerkingsverband beter in kaart te brengen en scherper te kwantificeren.

Financiële doelstellingen

De begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2023-2026 hebben als belangrijkste doelstelling de realisatie van het ondersteuningsplan met verhoogde inzet van bovenmatige reserves (afbouw vermogen). In lijn met de aandachtspunten van de Inspectie geeft het samenwerkingsverband daaraan de volgende concrete uitvoering:

- Continueren van de ontwikkelagenda passend onderwijs, die aanvankelijk per eind 2021 zou worden beëindigd, voor dezelfde omvang in 2023 en 2024 (€ 925.000 op jaarbasis) met mogelijke verlenging voor een extra jaar (besluit ALV van 5 oktober 2021). In deze begroting is ook de verlenging voor het extra jaar opgenomen;
- Continueren van de hoogte van de ondersteuningsmiddelen voor lichte en extra ondersteuning in het regulier onderwijs voor de gehele periode van de meerjarenbegroting, inclusief de aanvulling op de lichte ondersteuning vanuit de reserves. Voor de periode na 2026 moet wel bezien worden hoe hiermee verder wordt omgegaan. In principe vervalt dan de aanvulling vanuit de reserves. Vanuit het controllersoverleg kwam de vraag boven op welke wijze deze afbouw wordt gedaan. Voor het vo vervallen immers in 2025 al de NPO-gelden, in 2026 de middelen voor de ontwikkelagenda en in 2027 zou het budget voor de lichte ondersteuning dan ook lager zijn. Ter verdere bespreking in de komende jaren;
- Aanpassen van toekenningen van de overdrachten aan lichte ondersteuning en extra ondersteuning indien de bekostiging in het jaar 2023 wordt aangepast. Het samenwerkingsverband geeft op basis daarvan aangepaste beschikkingen aan de schoolbesturen af, waarin de begrote overdrachten worden verhoogd met hetzelfde percentage als de aanpassing van de bekostiging. Daarmee wordt bereikt dat de mogelijke extra baten ook worden doorvertaald in de overdrachten en per saldo niet leiden tot een exploitatie-overschot in 2023;
- Het onderbouwd ter beschikking stellen van middelen aan de scholen en schoolbesturen om innovatieve c.q. kwaliteit verhogende activiteiten te bekostigen, gericht op betere ondersteuning van de leerlingen binnen het samenwerkingsverband;
- Het laten uitvoeren van een externe risicoanalyse en de vertaling daarvan in een benodigde risico-buffer.

Per saldo is de inzet om de reservepositie van het samenwerkingsverband in de komende jaren te verlagen door een verantwoorde inzet van middelen.

3.3 Ontwikkeling leerlingenaantallen en leerlingenstromen

De Rijksbekostiging en de financiële (en dus beleids-) mogelijkheden van het samenwerkingsverband worden voor 2023 en in meerjarenperspectief vooral bepaald door het aantal leerlingen en de meerjarige prognose van de ontwikkeling van het aantal leerlingen. Met ingang van 2023 wordt alle bekostiging door DUO toegekend per kalenderjaar gebaseerd op teldatum 1 oktober 2022 voor regulier vo en PrO en teldatum 1 februari 2022 voor vso.

VO en PrO

- Het totaal aantal vo-leerlingen per 1 oktober 2022 bedraagt 14.577 (per 1 oktober 2021: 14.495), op basis van eigen opgave van de schoolbesturen;
- Het totaal aantal vo-leerlingen is ten opzichte van 1 oktober 2021 toegenomen met 82 leerlingen (0,56%). Deze telling wordt beïnvloed door 64 nieuwkomers die administratief bij het PCC staan ingeschreven, maar onderwijs volgen bij ROC Horizon. Daarmee is de dalende trend die in de afgelopen jaren zichtbaar was, doorbroken;
- Bij het PrO is ten opzichte van 1 oktober 2021 sprake van een daling met 10 leerlingen (2,16%); de stijging van het aantal reguliere vo-leerlingen bedraagt in vergelijking met 1 oktober 2020 dus 92 leerlingen (0,65%);
- Voor de prognose van het aantal vo-leerlingen werd in de vorige meerjarenbegroting nog uitgegaan van een jaarlijkse daling van 2%. Ontwikkelingen als nieuwbouw, trek uit grootstedelijk gebied en instroom van nieuwkomers, lijken deze trend echter te doorbreken en de verwachte daling te compenseren. Voor de meerjarenbegroting wordt wat betreft het reguliere aantal vo-leerlingen (exclusief PrO) dan ook uitgegaan van een stabilisering. Op basis van de prognose van SOVON is de verwachting dat het aantal leerlingen op het PrO in 2024 verder daalt naar ca. 430 en daarna stabiliseert.

VSO

- Het aantal vso-leerlingen per 1 februari 2022 bedraagt 519 (per 1 oktober 2021: 506).
- Het totaal aantal vso-leerlingen is ten opzichte van 1 oktober 2021 gestegen met 13 leerlingen, maar dat is eigenlijk geen goede vergelijking, gezien de verschillen in teldatum. In lijn met de opmerking vanuit de Inspectie is de inzet om de komende jaren een

daling van het aantal vso-leerlingen te bewerkstelligen en deze te maximeren op de landelijke richtlijn van 3,5% van het totaal aantal vo-leerlingen.

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

	teldatum 1-10-2022	teldatum 1-10-2023	teldatum 1-10-2024	teldatum 1-10-2025
	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2025</u>
leerlingen VO	14.123	14.123	14.123	14.123
leerlingen PrO	454	430	430	430
Totaal leerlingen VO	14.577	14.553	14.553	14.553
	teldatum 1-2-2022	teldatum 1-2-2023	teldatum 1-2-2024	teldatum 1-2-2025
	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2025</u>
Totaal leerlingen VSO	519	509	509	509

3.4 Personele bezetting

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

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
DIR	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
OOP	6,8	6,2	6,2	6,2	6,2
OP	5,9	9,3	9,0	8,7	8,7
Totaal	13,7	16,5	16,2	15,9	15,9

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
CLEO	4,9	6,2	6,2	6,2	6,2
M&O	3,0	3,7	3,7	3,7	3,7
UITV	5,0	5,9	5,6	5,3	5,3
UITV CVT	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Totaal	13,7	16,5	16,2	15,9	15,9

Voor het jaar 2023 wordt de formatieve inzet verhoogd in vergelijking met de werkelijke bezetting in 2022. Dat zit voornamelijk in gewenste uitbreidingen (deels vervangingen) bij CLEO, de invulling van twee vacatures bij de consultants, de inzet van 0,6 fte projectuitvoering voor het expertiseteam HB (tot 1 augustus 2024) en het invullen van de functie van medewerker beleid & kwaliteit, die gedurende 2022 grotendeels met externe inhuur was bezet. Voor de jaren daarna wordt, behoudens het vervallen van de inzet voor het expertiseteam HB, een stabilisering van de formatie voorzien.

3.5 Meerjarenbegroting exploitatie

De totale begroting van het samenwerkingsverband voor de jaren 2023 tot en met 2026, in de gehanteerde interne systematiek en categorisering, en vergeleken met de werkelijke cijfers 2022, ziet er als volgt uit:

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
BATEN					
Rijksbijdragen lichte en zware ondersteuning	24.033.492	23.624.084	23.472.260	23.472.260	23.472.260
Overige overheidsbijdragen	102.855	-	-	-	-
Overige baten	115.405	200.000	155.000	155.000	155.000
Totaal baten	24.251.752	23.824.084	23.627.260	23.627.260	23.627.260
LASTEN					
Overdrachten	20.782.614	20.184.833	20.040.163	20.040.163	20.040.163
Management & organisatie	1.198.865	720.201	713.656	717.145	720.669
Uitvoeringsorganisatie swv	1.517.662	838.203	817.082	795.477	801.208
Basisondersteuning en ontwikkeling	530.696	1.070.000	1.060.000	1.055.000	125.000
Extra ondersteuning, voorzieningen en arrangementen	759.542	1.861.895	1.263.396	1.248.396	1.248.396
CLEO	843.320	680.770	686.382	692.051	697.777
Innovatie	275.171	240.000	210.000	210.000	210.000
Totaal lasten	25.907.869	25.595.902	24.790.679	24.758.232	23.843.213
Financiële baten en lasten	1.332	-	-	-	-
Financieel resultaat	-1.654.785	-1.771.817	-1.163.419	-1.130.973	-215.953

In meerjarenperspectief dalen na 2023 de begrote baten licht, als direct gevolg van de verwachte daling van de leerlingen in het PrO en vso en stabiliseren de baten na 2024. De lasten vertonen een dalende tendens, in 2026 beïnvloed door het beëindigen van de ontwikkelagenda (opgenomen in de post basisondersteuning en ontwikkeling). De extra ondersteuning daalt in meerjarenperspectief omdat na 2023 de bestedingen van de NPO - gelden (€ 215.500) en de inzet voor jeugdhulp op school (€ 365.000) niet meer in de begrotingen zijn opgenomen. Er worden geen majeure investeringen voorzien. De begrote tekorten worden onttrokken aan de algemene reserve. Zie voor de verdere uitwerking de balansprognose. Omgerekend naar de indeling conform de jaarrekening is de meerjarenbegroting als volgt:

		Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
	BATEN					
3.1	Rijksbijdragen	24.033.492	23.624.084	23.472.260	23.472.260	23.472.260
3.2	Overige overheidsbijdragen	102.855	-	-	-	-
3.5	Overige baten	115.405	200.000	155.000	155.000	155.000
	Totaal baten	24.251.752	23.824.084	23.627.260	23.627.260	23.627.260
	LASTEN					
4.1	Personele lasten	1.891.022	2.017.473	1.985.420	1.957.973	1.972.953
4.2	Afschrijvingen	18.769	20.200	20.200	20.200	20.200
4.3	Huisvestingslasten	128.436	112.000	112.000	112.000	112.000
4.4	Overige instellingslasten	889.767	979.500	567.500	562.500	557.500
4.5	Overdrachten schoolbesturen	22.979.875	22.466.728	22.105.559	22.105.559	21.180.559
	Totaal lasten	25.907.869	25.595.902	24.790.679	24.758.232	23.843.213
	Saldo baten en lasten	-1.656.117	-1.771.817	-1.163.419	-1.130.973	-215.953
5.	Financiële baten en lasten	1.332	-	-	-	-
	RESULTAAT	-1.654.785	-1.771.817	-1.163.419	-1.130.973	-215.953

3.6 Meerjarenbegroting balans

Onderstaand is een overzicht opgenomen van het geprognosticeerd verloop van het vermogen op basis van de meerjarenbegroting 2023-2026, op basis van de volgende aannames:

- Er is doorgerekend vanuit de werkelijke balans per 31 december 2022 (in de balansprognose die in de begroting was opgenomen, was nog geen rekening gehouden met de uitbetaling van de indexerings van de ontwikkelagenda en de lichte en extra ondersteuningsmiddelen, omdat die op dat moment nog niet bekend waren; daardoor was uitgegaan van een te hoge omvang van het eigen vermogen);
- De omvang van de materiële vaste activa is aangepast op basis van de begrote investeringen en in mindering te brengen afschrijvingen;
- De omvang van de voorzieningen is stabiel gehouden ervan uitgaande dat dotaties en onttrekkingen elkaar in evenwicht houden;
- Het begroot exploitatieresultaat per jaar is toegevoegd of onttrokken aan de bestemmingsreserve; de algemene reserve is stabiel gehouden op € 907.000;
- De balans is sluitend gemaakt door aan de debetzijde de liquide middelen aan te passen. Er is daarbij vanuit gegaan dat alle overige vorderingen stabiel zijn op ca. € 300.000 en de kortlopende schulden op ca. € 350.000. Dat zal in de praktijk niet zo zijn (door bijvoorbeeld vooruitbetalingen en laat of juist vroeg ontvangen facturen kunnen uiteindelijk nog flinke verschuivingen zichtbaar zijn tussen liquide middelen, kortlopende schulden en vorderingen). Deze wijze van prognosticeren geeft evenwel een redelijke benadering van de toekomstige situatie op basis van de meerjarenbegroting.

Op basis van die aannames ziet de balans er in meerjarenperspectief er als volgt uit:

		Werkelijk 31-12-2022	Begroting 31-12-2023	Begroting 31-12-2024	Begroting 31-12-2025	Begroting 31-12-2026
	ACTIVA					
	Vaste activa					
1.2	Materiële vaste activa	110.022	75.453	55.253	35.052	14.852
		110.022	75.453	55.253	35.052	14.852
	Vlottende activa					
1.5	Vorderingen	193.385	200.000	200.000	200.000	200.000
1.7	Liquide middelen	3.012.076	1.172.372	29.153	-1.081.619	-1.277.372
		3.205.462	1.372.372	229.153	-881.619	-1.077.372
	Totaal activa	3.315.484	1.447.825	284.406	-846.567	-1.062.521
	PASSIVA					
2.1	Eigen vermogen	2.770.501	998.683	-164.736	-1.295.709	-1.511.663
2.2	Voorzieningen	149.730	99.142	99.142	99.142	99.142
2.5	Kortlopende schulden	395.253	350.000	350.000	350.000	350.000
	Totaal passiva	3.315.484	1.447.825	284.406	-846.567	-1.062.521

De uitsplitsing van het eigen vermogen is als volgt:

	Werkelijk 31-12-2022	Begroting 31-12-2023	Begroting 31-12-2024	Begroting 31-12-2025	Begroting 31-12-2026
Algemene reserve	907.470	907.470	907.470	907.470	907.470
Bestemmingsreserve NPO	153.556	-	-	-	-
Bestemmingsreserve Publiek	1.709.474	91.213	-1.072.206	-2.203.179	-2.419.133
Totaal algemene reserve	2.770.500	998.683	-164.736	-1.295.709	-1.511.663

In de meerjarenbegroting is sterk ingezet op verlaging van het balanstotaal, de liquiditeiten en de omvang van het eigen vermogen. Dat gaat echter verder dan aanvankelijk gedacht omdat bij het opstellen van de meerjarenbegroting nog geen rekening was gehouden met het per eind 2022 genomen besluit tot uitbetaling van de indexeringen. Daardoor is het eigen vermogen per 31 december 2022 ca. € 2,0 miljoen lager dan waarvan bij het opstellen van de meerjarenbegroting was uitgegaan. Bij het doorrekenen van de huidige meerjarenbegroting en uitgaande van de *werkelijke* vermogenspositie op 31 december 2022, zou dan een negatief vermogen ontstaan in 2024. De realisatie van de begroting 2023 kan worden gecontinueerd, maar de realisatie van de meerjarenbegroting vanaf 2024 is eigenlijk niet meer mogelijk, omdat dan de vermogenspositie en de liquiditeitspositie negatief worden. Dat is een ongewenste situatie, maar is een consequentie van het besluit om de indexeringen in december 2022 uit te betalen.

Tegelijkertijd is nog geen rekening gehouden met de uitwerking van de Motie Westerveld die in november 2022 in de Tweede Kamer is aangenomen. Met deze motie heeft de Minister de opdracht gekregen maatregelen te treffen om de bovennormatieve vermogens bij samenwerkingsverbanden te verlagen. In februari 2023 heeft de Minister per brief aan de samenwerkingsverbanden laten weten te gaan komen met een generieke kortingsmaatregel (een vast bedrag per leerling), maar de omvang en uitwerking daarvan volgen op zijn vroegst in de zomer van 2023. Op het moment van opstellen van dit jaarverslag en jaarrekening was daarvan nog niets bekend, en zijn we in afwachting van de besluitvorming door de minister. Dat maakt het financieel toekomstperspectief onduidelijk en onzeker.

Omdat de uitvoering van de begroting 2023 ongewijzigd kan plaatsvinden, wachten wij de besluitvorming van de minister af alvorens wij een nieuwe meerjarenbegroting over de jaren 2024 en verder zullen opstellen. In de nieuwe meerjarenbegroting zullen wij aansluiten op

het nieuwe ondersteuningsplan, rekening houden met de actuele vermogenspositie en met de besluitvorming van de minister als uitwerking van de hierboven genoemde Motie Westerveld en op basis daarvan verantwoorde financiële keuzes maken.

3.7 Meerjarenbegroting ontwikkeling indicatoren en vermogenspositie

De ontwikkeling van de indicatoren in meerjarenperspectief is als volgt:

Indicator	Omschrijving	Formule	Grenswaarde	2022	2023	2024	2025	2026
Solvabiliteit 2	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op lange termijn te voldoen	Eigen vermogen plus voorzieningen gedeeld door balanstotaal	0,30	0,88	0,76	-0,23	-1,41	-1,33
Liquiditeit	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op korte termijn te voldoen	Vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden	0,75	8,11	3,92	0,65	-2,52	-3,65
Absolute omvang liquide middelen			€ 100.000	€ 3.012.076	€ 1.172.372	€ 29.153	€ -1.081.619	€ -1.277.372

Daaruit blijkt dat de absolute omvang van de liquiditeit en de indicatoren voor solvabiliteit 2 en liquiditeit in de komende jaren sterk dalen, en zakken onder de grenswaarden. Dat is een niet gewenste situatie en bij het opstellen van een nieuwe meerjarenbegroting zullen de grenswaarden als kaders moeten worden gehanteerd.

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

	Werkelijk 31-12-2022	Begroting 31-12-2023	Begroting 31-12-2024	Begroting 31-12-2025	Begroting 31-12-2026
Genormeerd eigen vermogen	848.811	833.843	826.954	826.954	826.954
Werkelijk eigen vermogen	2.770.501	998.683	-164.736	-1.295.709	-1.511.663
Bovennormatief vermogen	1.921.689	164.840	-991.691	-2.122.663	-2.338.617

Uit dit overzicht blijkt dat het vermogen in 2024 onder de grens van de signaleringswaarde zakt.

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 communicerende vaten: 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 totale 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 totale 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 schoolbesturen 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 schoolbesturen.

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.

In jaarplan en begroting 2023 is opgenomen dat het samenwerkingsverband in 2023 een externe risicoanalyse zal laten uitvoeren waarvan de uitkomsten zullen worden vertaald in een benodigde risico-buffer. De risicoanalyse zal medio 2023 door Infinite worden uitgevoerd. In het onderstaande zijn de eerder geïnventariseerde risico's beschreven.

Risico op generieke korting

Het risico op de toepassing van een generieke korting op basis van de motie Westerveld kent een forse impact en een hoge mate van onzekerheid, maar is bovenstaand uitvoerig en voldoende beschreven.

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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Budget zware ondersteuning	11.320.388	10.977.545	10.959.391	10.959.391	10.959.391
Overdracht naar VSO incl. groei en vangnet	7.713.884	8.084.833	7.940.163	7.940.163	7.940.163
	3.606.504	2.892.712	3.019.228	3.019.228	3.019.228
<i>Overdracht in % van bekostiging</i>	<i>68,1%</i>	<i>73,6%</i>	<i>72,5%</i>	<i>72,5%</i>	<i>72,5%</i>

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 (gekoppeld 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:

deelname VSO/PRO	risico	impact	*	kans	risicomanagement	risicoreserve
	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
	4 bedrijfsongevallen	aansprakelijkheid werkgever, eigen risico	1	1	verzekering	€ 5.000
interne bedrijfsvoering	1 mismanagement algemeen	bestuursaansprakelijkheid	3	1	verzekering	€ -
	2 omissies in betalingsverkeer incl. fraude (intern en Al	onverschuldige 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/gedragregels	€ 50.000
onvoorzien	1 -	-	1	1	-	€ 30.000
						€ 907.470
				*	1 laag	
					5 hoog	

De omvang van deze buffer zal in 2023 worden herijkt op basis van de nieuwe risicoanalyse, die in het voorjaar van 2023 door een externe partij wordt uitgevoerd.

Overig risicomanagement

Het samenwerkingsverband werkt aan interne risicobeheersing door:

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

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

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

- Kwaliteitsbewaking van de programma's;
- De ontwikkeling van de 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 van € 1.000 worden geactiveerd.

Materiële vaste activa

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

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

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

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 Pontis Onderwijsgroep
- Stichting voor Voortgezet Vrijeschoolonderwijs Noord-Holland
- Stichting VONK
- Stichting Heliomare
- Stichting Ronduit
- Aloysius Stichting

Eigen vermogen

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

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

Voorzieningen

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

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

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 2022 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,9%. Naar de stand van januari 2023 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 111,1% (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

1.1 Balans per 31 december 2022

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Vaste activa</u>				
1.2 Materiële vaste activa	<u>110.022</u>		<u>115.172</u>	
		110.022		115.172
<u>Vlottende activa</u>				
1.5 Vorderingen	193.385		312.998	
1.7 Liquide middelen	<u>3.012.076</u>		<u>4.442.302</u>	
		<u>3.205.462</u>		<u>4.755.300</u>
		<u>3.315.484</u>		<u>4.870.471</u>
2.1 Eigen vermogen		2.770.501		4.425.286
2.2 Voorzieningen		149.730		99.142
2.5 Kortlopende schulden		<u>395.253</u>		<u>346.043</u>
		<u>3.315.484</u>		<u>4.870.471</u>

1.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting 2022		2021
	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten				
3.1 Rijksbijdrage OCW	24.033.492	21.980.335	22.303.969	
3.2 Overige overheidsbijdragen	102.855	125.000	150.433	
3.5 Overige baten	<u>115.405</u>	<u>93.000</u>	<u>107.278</u>	
Totaal baten	<u>24.251.752</u>	<u>22.198.335</u>	<u>22.561.680</u>	
Lasten				
4.1 Personele lasten	1.891.022	1.767.354	1.743.292	
4.2 Afschrijvingen	18.769	19.854	20.059	
4.3 Huisvestingslasten	128.436	108.000	108.774	
4.4 Overige instellingslasten	889.767	858.899	544.260	
4.5 Overdrachten schoolbesturen	<u>22.979.875</u>	<u>20.130.647</u>	<u>20.522.647</u>	
Totaal lasten	<u>25.907.868</u>	<u>22.884.754</u>	<u>22.939.031</u>	
Saldo baten en lasten	-1.656.117	-686.420	-377.351	
5 Financiële baten en lasten	<u>1.332</u>	<u>-20.000</u>	<u>-24.991</u>	
	<u>1.332</u>	<u>-20.000</u>	<u>-24.991</u>	
Resultaat	<u><u>-1.654.785</u></u>	<u><u>-706.420</u></u>	<u><u>-402.343</u></u>	

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		-1.656.117		-377.351
Aanpassingen voor:				
-afschrijvingen (incl. desinvesteringen)	18.769		20.059	
-mutaties voorzieningen	<u>50.588</u>		<u>-50.169</u>	
		69.357		-30.110
Veranderingen in vlottende middelen:				
-vorderingen	119.612		-130.117	
-schulden	<u>49.209</u>		<u>-91.315</u>	
		168.822		-221.432
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	-		-	
Betaalde interest	<u>-1.332</u>		<u>24.991</u>	
		1.332		-24.991
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-1.416.606		-653.885
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	13.620		1.825	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>-</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-13.620		-1.825
Mutatie liquide middelen		<u><u>-1.430.226</u></u>		<u><u>-655.710</u></u>
stand liquide middelen per 1-1		4.442.302		5.098.012
mutatie		-1.430.226		-655.710
stand liquide middelen per 31-12		3.012.076		4.442.302

Toelichting behorende tot de balans

Materiele vaste activa

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardever- minderingen	Boekwaarde 1 jan.2022	Investerings- Aanschafwaarde desinvesteringen	Cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardever- minderingen	Boekwaarde 31 dec.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Gebouwen en terreinen	75.731	40.455	35.276	-	-	-	7.573	75.731	48.028
Inventaris en apparatuur	149.844	69.948	79.896	13.620	17.859	17.859	11.196	145.604	63.285
Totaal materiële activa	225.575	110.403	115.172	13.620	17.859	17.859	18.769	221.335	111.313

1.5 Vorderingen

	2022	2021
	EUR	EUR
Debiteuren	6.596	53.437
Vordering Gemeente	42.606	14.976
Overige vorderingen Overig	86.600	123.951
	129.206	138.927
<u>Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	57.583	120.634
Overige overlopende activa	-	-
	57.583	120.634
Totaal vorderingen	193.385	312.998

1.7 Liquide middelen

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Betaalrekeningen	1.931		964.783	
Schatkistbankieren	3.010.145		-	
Spaarrekening	-		3.477.519	
Totaal liquide middelen		<u>3.012.076</u>		<u>4.442.302</u>

2.1 Eigen vermogen

	Stand 1-1-2021	resultaat 2021	overige mutaties	stand 31-12-2021	resultaat 2022	overige mutaties	stand 31-12-2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Algemene reserve	907.470	-	-	907.470	-	-	907.470
Algemene reserve							-
Bestemmingsreserve (publiek)	3.920.159	-447.179	-	3.472.980	-1.763.505	-	1.709.475
Bestemmingsreserve NPO	-	44.836	-	44.836	108.720	-	153.556
Totaal eigen vermogen	<u>4.827.629</u>	<u>-402.343</u>	<u>-</u>	<u>4.425.286</u>	<u>-1.654.785</u>	<u>-</u>	<u>2.770.501</u>

2.2 Voorzieningen

	Stand 1 januari	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand 31 dec.	kortlopend < 1 jaar	Langlopend > 1jaar
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Personeelsvoorzieningen							
Voorziening uitkeringskosten OPDC	49.959	-	-6.111	-3.039	40.809	10.800	30.009
Voorziening individueel keuzebudget	35.215	61.313	-		96.528	3.464	93.064
Voorziening jubilea	13.968	-	-	-1.575	12.393	-	12.393
Totaal voorzieningen	<u>99.142</u>	<u>61.313</u>	<u>-6.111</u>	<u>-4.614</u>	<u>149.730</u>	<u>14.264</u>	<u>135.467</u>

2.4 Kortlopende schulden

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Schulden aan gemeenten		-		2.403
Crediteuren		106.900		120.343
Belastingen en premies sociale verzekeringen				
Loonheffing	57.639		74.721	
Pensioenen	<u>16.284</u>		<u>19.497</u>	
		73.923		94.218
Overlopende passiva				
Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt	29.732		58.007	
Vakantiegeld	38.665		38.957	
Accountants- en administratiekosten	10.588		9.597	
Overige	<u>135.446</u>		<u>22.519</u>	
		<u>214.430</u>		<u>129.079</u>
Totaal kortlopende schulden		<u>395.253</u>		<u>346.043</u>

Onder "overige" staan de kosten waarvan de schuld wel bekend was, maar de facturen pas in 2023 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 € 97.435 op jaarbasis (exclusief 5% btw-compensatie en voorschot servicekosten), waarvan 50% voor rekening van het samenwerkingsverband is.

< 1 jaar: € 48.717

> 1 < 5 jaar : € 105.555

> 5 jaar: € 0

Totaal € 154.272

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 € 29.964 (inclusief voorschot op de door of vanwege verhuurder verzorgde levering van zaken en diensten).

Baten

	2022	Begroting 2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Rijksbijdragen					
Rijksbijdrage OCW	23.914.893		21.980.335		22.134.746
Overige subsidies OCW	<u>118.599</u>		<u>-</u>		<u>169.223</u>
	<u>24.033.492</u>		<u>21.980.335</u>		<u>22.303.969</u>
Overige overheidsbijdragen en -subsidies					
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>102.855</u>		<u>125.000</u>		<u>150.433</u>
	<u>102.855</u>		<u>125.000</u>		<u>150.433</u>
Overige baten					
Detachering personeel	-		-		-
Overige baten	<u>115.405</u>		<u>93.000</u>		<u>107.278</u>
	<u>115.405</u>		<u>93.000</u>		<u>107.278</u>

Lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	EUR	EUR	EUR
Personele lasten			
<i>Lonen en salarissen</i>			
Brutolonen en salarissen	927.372	1.228.062	1.035.010
Sociale lasten	116.700	-	134.788
Pensioenpremies	148.735	-	161.677
	<u>1.192.807</u>	<u>1.228.062</u>	<u>1.331.475</u>
<i>Overige personele lasten</i>			
Dotaties/onttrekkingen personele voorzieningen	59.470	-	-44.058
Personeel niet in loondienst	598.848	516.493	351.223
Overig	99.167	47.800	150.704
	<u>757.486</u>	<u>564.293</u>	<u>457.868</u>
Af: uitkeringen UWV en verzekeraar	-59.271	-25.000	-46.051
	<u>1.891.022</u>	<u>1.767.354</u>	<u>1.743.292</u>

Het gemiddeld aantal fte in 2022 bedroeg 13,7 (2021: 15,0 fte).

Het totaal aantal fte was op peildatum 31 december 2022: 13,8 (18 personeelsleden) en op 31 december 2021: 15,5 fte (19 personeelsleden).

Afschrijvingen

Materiële vaste activa	18.769	19.854	20.059
	<u>18.769</u>	<u>19.854</u>	<u>20.059</u>

Huisvestingslasten

Huur	95.774	95.000	85.510
Schoonmaakkosten	18.412	11.500	13.686
Overige huisvestingslasten	14.250	1.500	9.578
	<u>128.436</u>	<u>108.000</u>	<u>108.774</u>

Lasten vervolg

	2022	Begroting 2022	2021
	EUR	EUR	EUR
Overige instellingslasten			
Administratie en beheer	36.006	32.000	36.566
Overige lasten	853.761	826.899	507.694
	<u>889.767</u>	<u>858.899</u>	<u>544.260</u>
Doorbetalen aan schoolbesturen			
Verplichte overdracht door DUO (v)so	7.489.134	6.700.979	6.731.715
Verplichte overdracht door DUO Pro	2.407.056	2.431.040	2.272.393
	<u>9.896.189</u>	<u>9.132.019</u>	<u>9.004.107</u>
Doorbetalen obv 1 februari (v)so	224.750	170.000	444.876
	<u>224.750</u>	<u>170.000</u>	<u>444.876</u>
(Extra) ondersteuning schoolbesturen (volgens verdeelmodel)	11.763.720	9.852.555	10.056.782
Maatwerkarrangementen	1.095.215	976.074	1.016.882
	<u>12.858.935</u>	<u>10.828.629</u>	<u>11.073.664</u>
Totaal doorbetalingen	22.979.875	20.130.647	20.522.647

Financiële baten en lasten

Rente baten	14.281	-	-		
Rente lasten	<u>-12.950</u>		<u>-20.000</u>	<u>-24.991</u>	
		<u>1.332</u>		<u>-20.000</u>	<u>-24.991</u>
<i>Specificatie honorarium</i>					
Onderzoek jaarrekening	15.125	12.709			
Fiscaal advies	-	-			
<i>Accountantslasten</i>	<u>15.125</u>	<u>12.709</u>			

Model G. Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule					
Omschrijving	Kenmerk toewijzing	Datum toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond
			EUR	EUR	
Hoogbegaafdheid	HBL19089	11-11-2019	361.296	361.296	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 2022 van € 1.654.785 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 2022 Samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland

De WNT is van toepassing op samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland. Het voor samenwerkingsverband vo Noord-Kennemerland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. 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 2022	
bedragen x € 1	G. v.d. Beek
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.897
Beloningen betaalbaar op termijn	18.729
<i>Subtotaal</i>	119.626
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	119.626
Het bedrag vd overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	G. v.d. Beek	G.J.M. Veldt
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/10 – 31/12	01/01 – 30/09
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	23.174	81.706
Beloningen betaalbaar op termijn	4.575	14.946
<i>Subtotaal</i>	27.748	96.652
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	52.679	156.321
Bezoldiging	27.748	96.652

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
R.B.M. Rigter (voorzitter cvb van SOVON)	Lid ALV
K. Hoogvorst (voorzitter cvb van CSG Jan Arentsz)	Lid ALV
G.P. Oud (lid cvb van Vonk, voorheen Clusius College)	Lid ALV
J. Welmers (voorzitter rvb van Heliomare)	Lid ALV
W. Niezen (waarnemend lid cvb van Ronduit Onderwijs)	Lid ALV
H.A. Nijdeken (voorzitter cvb van Petrus Canisius College)	Lid ALV
A. Hoekstra (voorzitter cvb van Pontis Onderwijsgroep, bestuur van Trinitas College)	Lid ALV
J. Klooster (rector van Adriaan Roland Holtschool met mandaat van Voortgezet Vrijeschoolonderwijs Noord-Holland)	Lid ALV
A.M.D. van Kampen (regiodirecteur Noord en lid uitvoerend bestuur van Aloysius Stichting)	Lid ALV

De ALV wordt ondersteund bij de uitvoering van de taken en verantwoordelijkheden door een onafhankelijke externe voorzitter. Deze functioneert als voorzitter in technische zin en kwalificeert niet als topfunctionaris in de zin van de WNT.

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.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De overige modellen zoals voorgeschreven in het verantwoordingsmodel WNT 2022 zijn niet van toepassing.

Nevenfuncties interne toezichhouder

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.

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 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022 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 2022 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

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie 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 2022 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 2022 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 2022.

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 2022. 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 2022, 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, 20 juni 2023

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant



STERKE KINDEREN

SAMENWERKINGSVERBAND VO NOORD-KENNEMERLAND

Adres

Hertog Aalbrechtweg 5

1823 DL Alkmaar

Algemeen

www.swvnk.nl

secretariaat@swvnk.nl

072 79 20 100