

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG 2022

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-
Kennemerland
te Haarlem

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Financiële positie	67
Resultaat	68
Kengetallen	69

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	70
B2 Balans per 31 december 2022	75
B3 Staat van baten en lasten 2022	77
B4 Kasstroomoverzicht 2022	78
B5 Toelichting behorende tot de balans	79
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	84
B7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	92
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	93
B9 Vaststelling jaarverslag	94

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire resultaatverdeling regeling omtrent bestemming van het resultaat	95
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	96



Bestuursverslag 2022

Samenwerkingsverband PO-ZK

Mei 2023

Naam	Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland
Werkgeversnummer	21429
Postbus	4145
Bezoekadres	Schipholpoort 2
Postcode	2034 MA
Woonplaats	Haarlem

Inhoudsopgave

Voorwoord

1	Verplicht beleid	5
1.1	Treasurybeleid	5
1.2	Inkoop- en aanbestedingsbeleid	5
2.	Visie en besturing	6
2.1	Visie	6
2.1.1	Doelstellingen van de organisatie	6
2.1.2	Kernactiviteit	6
2.2	Besturing	7
2.2.1	Juridische structuur	7
2.2.2	Interne organisatiestructuur	9
2.2.3	Belangrijkste elementen beleid	14
2.3.4	Reflectie op de resultaten	15
2.2.5	Politieke en/of maatschappelijke ontwikkelingen	22
2.2.6	Maatschappelijke aspecten van de sturingsfilosofie	22
2.2.7	Nevenfuncties schoolbestuurders en directeur-bestuurder	23
2.3	Naleving branchecode	24
2.3.1	Ontwikkelingen op het gebied van governance	25
2.3.2	Code goed bestuur	25
2.3.3	Afwijking code goed bestuur	25
2.3.4	Horizontale verantwoording	25
2.4	Verslag toezichthoudend orgaan	26
2.5	Omgeving	26
2.5.1	Afhandeling van klachten	26
2.5.2	Ontwikkelingen internationalisering afgelopen jaar	26
2.5.3	Toekomstige ontwikkelingen internationalisering	26
3.	Risicomanagement	27
3.1	Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	27
3.2	Risicoprofiel	29
4.	Bedrijfsvoering	31
4.1	Bedrijfsvoering	31
4.1.1	Ontwikkelingen personeel	31
4.1.2	Beleid beheersing van uitkeringen na ontslag	31
4.1.3	Huisvesting, toegankelijkheid en toelatingsbeleid	31
4.1.4	Financiële positie op balansdatum	32

4.1.5 Ontwikkeling balansposten	32
4.1.6 Resultaat	33
4.1.7 Exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie 2021	33
4.2 Begroting versus realisatie 2022	34
4.3 Ontwikkelingen interne en externe kwaliteitszorg	41
4.4 Onderwijsprestaties en ontwikkeling onderwijs	42
4.4.1 Onderwijsprestaties	42
4.4.2 Onderzoek en ontwikkeling	42
4.5 Duurzaamheid	42
5. Toekomstige ontwikkelingen	43
5.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein	43
5.1.1 Toekomstige ontwikkelingen onderwijs	43
5.1.2 Toekomstige ontwikkelingen onderzoek	43
5.1.3 Toekomstige ontwikkelingen kwaliteitszorg	43
5.1.4 Toekomstige ontwikkelingen personeel	43
5.1.5 Toekomstige ontwikkelingen huisvesting	44
5.1.6 Investeringsbeleid	44
5.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid	44
5.2 Continuïteitsparagraaf	44
5.2.1 Leerlingaantallen en personeel	44
5.3 Meerjarenbegroting	49

Bijlagen:

- Zelfevaluatie
- Toelichting financiële situatie, bespreking KC

Het verslag van de Intern toezichthouder is separaat beschikbaar.

Voorwoord

Na twee roerige jaren waarin onze maatschappij ontregelde zijn in het jaar 2022 de scholen volledig open geweest en is verder gewerkt aan herstel. De gevolgen van Covid-19 voor de maatschappij en onze sector zijn echter nog steeds merkbaar en groot. De extra NPO-middelen die scholen ontvangen vanuit de overheid voor het tegengaan van corona-gerelateerde onderwijsachterstanden lossen niet alles op. Het lerarentekort is in de afgelopen jaren zichtbaarder en onhoudbaar geworden. Daarnaast zorgt de grote instroom van anderstalige leerlingen, als gevolg van de oorlog in Oekraïne en spreiding van vluchtelingen over Nederland, voor extra uitdagingen. Het samenwerkingsverband verwacht als gevolg van deze maatschappelijke problemen een groei van het gespecialiseerd onderwijs.

Voor het samenwerkingsverband betekent het dat we goed blijven kijken naar de invulling van onze faciliterende rol en dat wij prioriteiten en inzet heroverwegen gegeven bovenstaande ontwikkelingen. Ook sluiten wij aan op de groeiende vraag vanuit scholen rondom gedragsvraagstukken en het onderwijsaanbod aan anderstalige leerlingen. Op basis van het Activiteitenplan 21-22 en 22-23 zijn er het afgelopen jaar verschillende projecten, scholing en andere activiteiten ontplooid die bijdragen aan het waarmaken van onze ambities. In schooljaar 21-22 is als onderdeel daarvan de nieuwe governancestructuur geïmplementeerd.

Financieel is het samenwerkingsverband gezond en stond 2022 in het teken van de voorbereiding op de nieuwe bekostigingssystematiek funderend onderwijs. Het eigen vermogen is in 2022 tegen de wens in gegroeid ondanks extra investeringen. Het beleid van het Rijk heeft gezorgd voor financiële onzekerheden en onverwachte inkomsten. Het samenwerkingsverband ontving pas op 20 december 2022 de beschikking volgens de nieuwe systematiek voor kalenderjaar 2023 en heeft in het najaar onverwachte en zeer hoge correcties en compensaties ontvangen. Tegelijkertijd eist het Ministerie dat de eigen reserves sneller dan afgesproken worden afgebouwd en heeft het samenwerkingsverband een brief ontvangen over een voorgenomen korting op de middelen. We zijn echter niet bereidt om onder deze druk over te gaan tot ondoelmatige inzet van middelen. Met instemming van de Algemene Ledenvergadering kiest het samenwerkingsverband ervoor om een bestemmingsreserve aan te leggen om het ondersteuningsbudget per leerling voor het regulier onderwijs op peil te kunnen houden wanneer het gespecialiseerd onderwijs groeit en de samenwerking tussen onderwijs en jeugd worden geborgd in duurzame financiële afspraken. We realiseren ons dat de voorgenomen korting door het Rijk dan gedragen moet worden.

De medewerkers van Team PO-ZK hebben ook in 2022 hard gewerkt aan (passend) onderwijs in de regio. Ze hebben flexibel ingespeeld op onverwachte situaties en de relaties met samenwerkingspartners versterkt. Iets om trots op te zijn!

Maroes Albers, Directeur-bestuurder Samenwerkingsverband PO-ZK

1 Verplicht beleid

1.1 Treasurybeleid

De Vereniging hanteert een treasurystatuut dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. De Vereniging heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van een spaarrekening bij de huisbankier, die voldoet aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid is in 2022 niet veranderd. De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door de directeur-bestuurder middels periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag en jaarrekening.

1.2 Inkoop- en aanbestedingsbeleid

Bij het inkopen en aanbesteden door de overheid worden publieke gelden aangewend. Hierop rust de verantwoordelijkheid deze gelden op een rechtmatige, efficiënte en integere wijze te besteden. De richtlijnen gelden voor alle publiekrechtelijke instellingen. Op grond hiervan heeft het samenwerkingsverband een helder en eenduidig inkoop- en aanbestedingsbeleid. Het beleid geeft aan wat de kaders zijn en op welke manier wij leveringen, diensten en werken inkopen. In mei 2022 is het inkoop- en aanbestedingsbeleid herijkt.

De daadwerkelijke inkoopuitgaven van het Samenwerkingsverband zijn beperkt omdat conform het Ondersteuningsplan zoveel mogelijk van de ontvangen bekostiging overgedragen wordt aan de deelnemende schoolbesturen.

2. Visie en besturing

2.1 Visie

In deze paragraaf worden de visie en de wijze van besturing van het samenwerkingsverband toegelicht.

2.1.1 Doelstellingen van de organisatie

Zeven ambities en doelstellingen staan centraal in de realisatie van de missie en visie van het samenwerkingsverband. Deze worden toegelicht in het Ondersteuningsplan en vertaald in een jaarlijks activiteitenplan. Dit activiteitenplan wordt jaarlijks geëvalueerd. Deze drie documenten vormen tezamen de basis van ons dagelijks werk.

Ambitie		Doelstelling
1	Goed onderwijs vormt de basis	Het ondersteunen en faciliteren van goed onderwijs op de scholen
2	Passend onderwijs in verbinding met zorg voor jeugd	Goede samenwerking met de zorgpartners realiseren
3	Een dekkend netwerk	Voor iedere leerling in onze regio een plek die past bij zijn of haar onderwijsbehoefte
4	Passend arrangeren	Betrokkenen zelf passend laten arrangeren naar specifieke onderwijsvoorzieningen
5	Ouders in positie	De ondersteuning van ouders realiseren zodat zij een gelijkwaardige stem hebben
6	Verdeling van de ondersteuningsmiddelen	De financiële beheersbaarheid en transparantie bewaken
7	Samenwerkingsverband passend onderwijs Zuid-Kennemerland	Een transparante en lerende organisatie zijn

Het samenwerkingsverband beoordeelt haar functioneren aan de hand van kwalitatieve en kwantitatieve data vanuit verschillende perspectieven. De kwaliteitszorg van het samenwerkingsverband staat uitgebreid omschreven in het Ondersteuningsplan.

2.1.2 Kernactiviteit

Het samenwerkingsverband richt zich op het realiseren van een samenhangend geheel van onderwijsvoorzieningen zowel binnen als tussen de basisscholen en in samenwerking met de scholen voor speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs. Het samenwerkingsverband beschikt over alle financiële middelen voor lichte ondersteuning en zware ondersteuning. Het algemene doel en de definitie van passend onderwijs vormt onze maatschappelijke opgave:

“Passend onderwijs betekent voor ons samenwerkingsverband dat wij onderwijs bieden aan iedere leerling passend bij zijn of haar onderwijsbehoefte en mogelijkheden. Het is onze ambitie om binnen het regulier basisonderwijs, en waar nodig in het gespecialiseerd onderwijs, een zodanig gedifferentieerd onderwijsaanbod te creëren dat iedere leerling zich optimaal kan ontwikkelen.”

Het samenwerkingsverband is een netwerkorganisatie. Zij helpt het netwerk van schoolbesturen, scholen en ketenpartners te versterken, maakt verbindingen en helpt daar waar het netwerk niet tot een oplossing komt. Het samenwerkingsverband stimuleert de ontwikkeling van scholen tot professionele organisaties met een eigen schoolconcept en een open relatie tot de omgeving. Het samenwerkingsverband streeft ernaar om de beperkte omvang van het speciaal (basis)onderwijs op verantwoorde wijze te continueren en toekomstbestendig te maken.

2.2 Besturing

2.2.1 Juridische structuur

De juridische vorm van het samenwerkingsverband is een vereniging, opgericht op 6 juni 2007 en gevestigd te Haarlem. De deelnemende besturen vormen de leden van de vereniging. Ieder betrokken schoolbestuur beslist zelf wie afgevaardigd wordt in de Algemene Ledenvergadering.

In de statuten is vastgelegd dat de leden van het samenwerkingsverband tezamen in de Algemene Vergadering (AV) het toezichthoudend orgaan vormen, met een directeur-bestuurder als verenigingsbestuur. De Algemene Vergadering heeft een externe onafhankelijk voorzitter en drie commissies ingesteld; de Kwaliteitscommissie, Remuneratiecommissie en Voortgangcommissie. De Algemene Vergadering brengt jaarlijks een verslag uit.

In 2022 hebben geen schoolbestuurswisselingen plaatsgevonden. Maroes Albers is directeur-bestuurder binnen het samenwerkingsverband in schooljaar 21-22 en 22-23.

De wettelijke basis voor het SWV is neergelegd in de WPO, m.n. paragraaf 2 artikel 18 - 28. De vereniging heeft in het jaar 2021 18 leden, te weten:

1. Stichting Spaarnesant, Haarlem
2. Bloemendaalse Schoolvereniging, Bloemendaal
3. Stichting TWijs, Haarlem
4. Schoolvereniging Aerdenhout-Bentveld, Aerdenhout
5. Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede, Heemstede
6. Stichting Jong Leren, Heemstede
7. Stichting R.K. onderwijs Aerdenhout, Aerdenhout

8. Stichting KOPAD, Bloemendaal
9. Stichting Muziekinstituut van de Kathedraal St. Bavo, Haarlem
10. Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem
11. Stichting Katholiek Basisonderwijs Haarlem-Schoten, Haarlem
12. Stichting Basisschool Icarus, Heemstede
13. Stichting Vrije Scholen Ithaka, Haarlem
14. De Haarlemse Montessorischool, Haarlem
15. Stichting Islamitische scholen El Amal, Amsterdam
16. Stichting Lucas Onderwijs, 'De School', Zandvoort
17. Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg, Voorhout
18. Stichting Epilepsie Instellingen Nederland, Cruquius

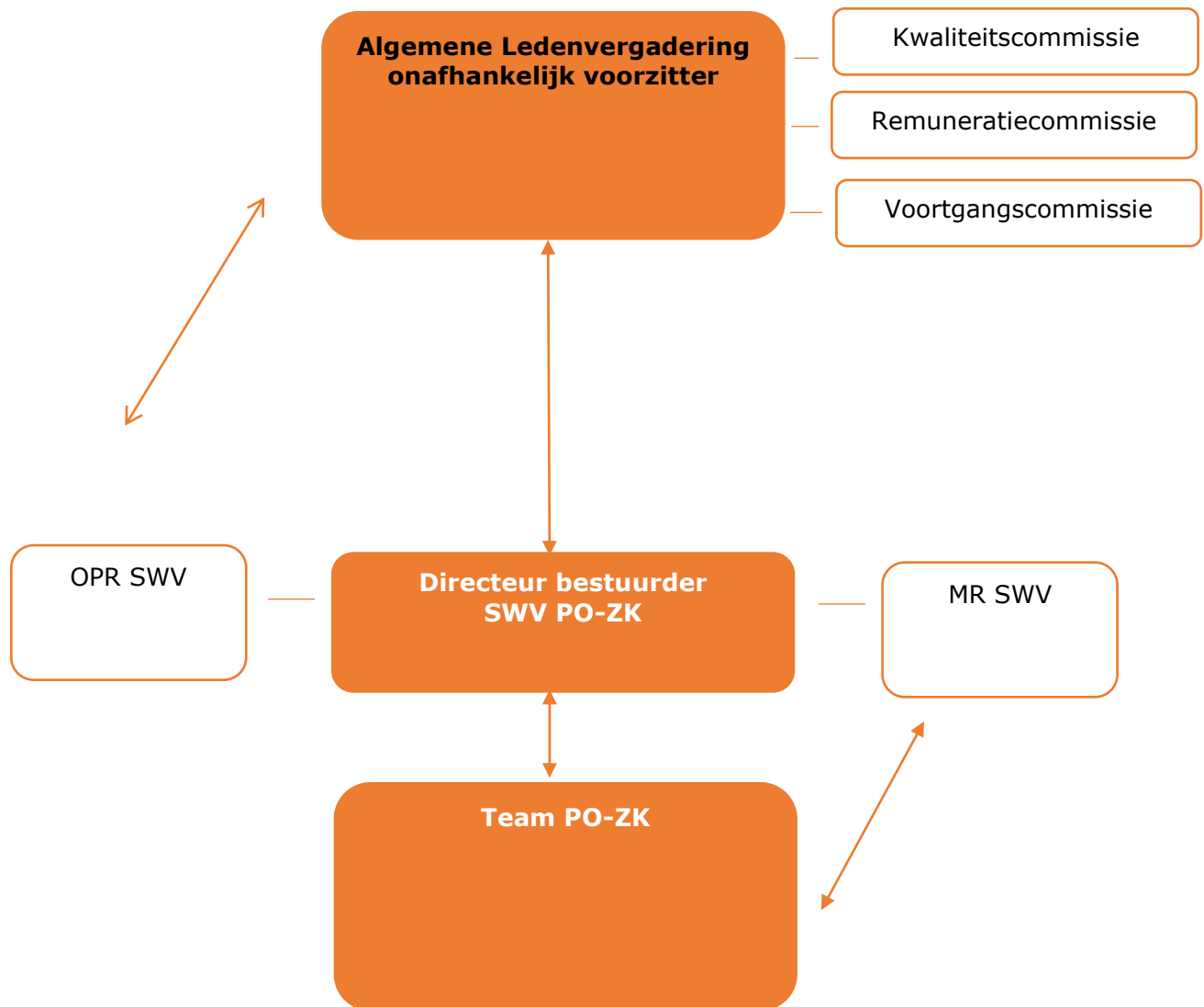
Adresgegevens:

Vereniging SWV Passend onderwijs Zuid-Kennemerland

Gevestigd te Haarlem, KvK 34275874

Schipholpoort 2, 2034 MA Haarlem

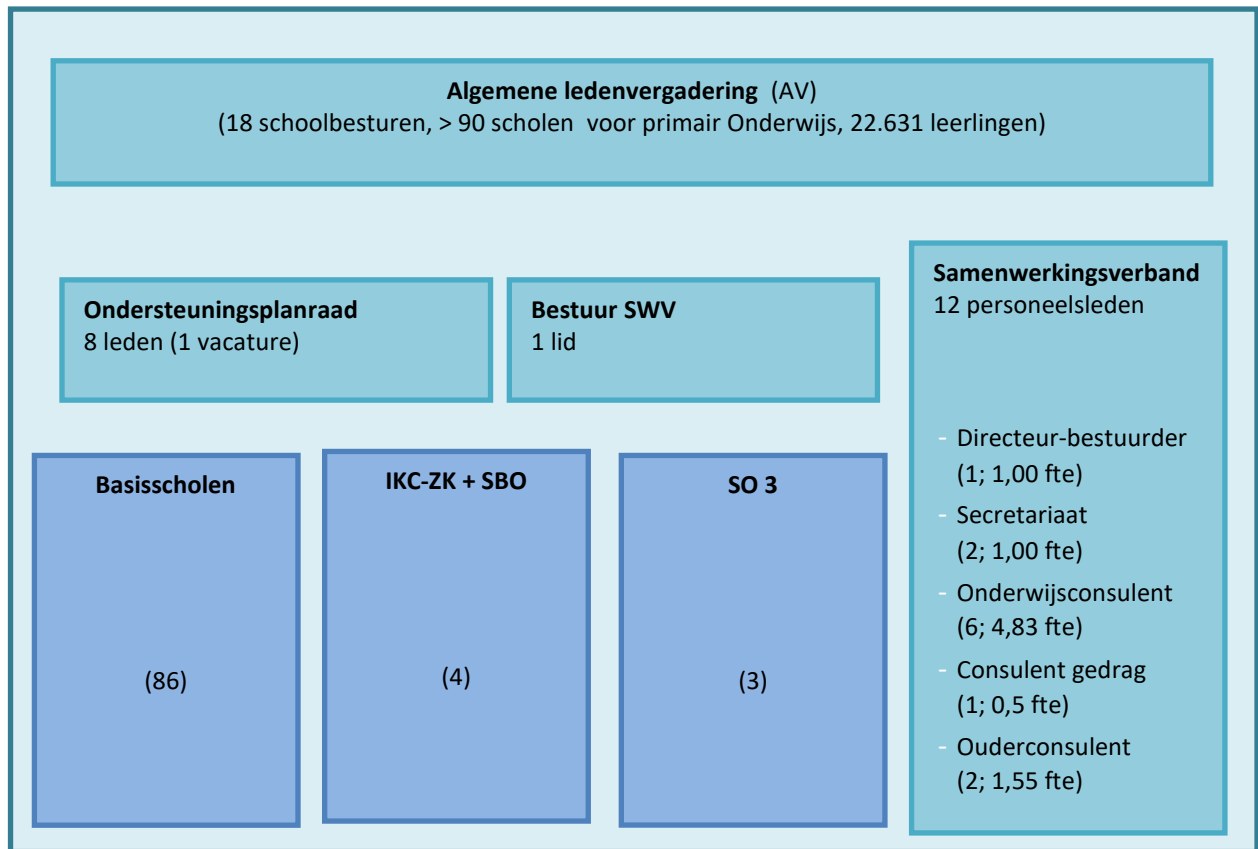
Postadres: postbus 4145, 2003 EC Haarlem



2.2.2 Interne organisatiestructuur

Het samenwerkingsverband kiest voor een verenigingsmodel vanwege het grote aantal schoolbesturen dat is aangesloten. Vanwege de omvang is het niet werkbaar wanneer alle partijen in het bestuur plaatsnemen. In de vereniging zijn alle schoolbesturen aangesloten via het lidmaatschap van de vereniging. Alle besturen hebben op deze wijze via de Algemene

ledenvergadering invloed op de koers van het samenwerkingsverband. De vereniging is als volgt samengesteld, op datum 31-12-2022 en de teldatum 1-2-2022:



De Algemene ledenvergadering (AV)

De AV heeft als toezichthouder de volgende taken:

1. Toezichthouden op de uitvoering van de kerntaken van de directeur-bestuurder (kwaliteit, continuïteit en maatschappelijke opdracht), hierbij hoort ook de statutaire rol om jaarplan/begroting, ondersteuningsplan en jaarverslag/jaarrekening goed te keuren. Onderdeel hiervan is het aanstellen van de accountant en het realiseren van statutenwijziging.
2. Werkgeverschap: de AV is de werkgever van de directeur-bestuurder (in alle aspecten: beloning, functioneren en beoordeling).
3. Sparring-partner voor de directeur-bestuurder.

Aan deze drie taken wordt vormgegeven door jaarlijks twee vergaderingen te organiseren waarvoor alle leden van de vereniging (AV) worden uitgenodigd. Op die vergaderingen keurt de toezichthouder de Meerjarenbegroting (december) en het jaarverslag en het Ondersteuningsplan (juni) goed. Vanwege de nieuwe bekostigingssystematiek voor het

funderend onderwijs wordt in 2023 de vergadering waarin de begroting wordt goedgekeurd verplaatst naar september/oktober, afhankelijk van wanneer het samenwerkingsverband de beschikking ontvangt vanuit het Ministerie van Onderwijs. Deze vergaderingen worden voorgezeten door de onafhankelijk voorzitter. Een afvaardiging van de AV gaat tweemaal per jaar in gesprek met de OPR van het samenwerkingsverband.

De AV heeft daarnaast de volgende commissies ingesteld:

1) Kwaliteitscommissie;

Taak: bewaken doel- en rechtmatigheid inzet middelen, uitvoering Ondersteuningsplan.

Hiervoor legt de kwaliteitscommissie contact met de Raden van Toezicht van de schoolbesturen, in aansluiting op de nieuwe taken voor schoolbesturen en samenwerkingsverbanden in de 'Evaluatie en verbeteraanpak passend onderwijs' van het Ministerie van OCW. De kwaliteitscommissie brengt rapport uit aan de AV op de vergadering van juni.

Samenstelling: minimaal 2 schoolbesturen, 1 onafhankelijk lid vanuit jeugdhulp/zorg, 1 onafhankelijk lid financieel en 1 onafhankelijk lid onderwijskundig en de onafhankelijk voorzitter.

2) Remuneratiecommissie;

Taak: werkgeverschap directeur-bestuurder.

Samenstelling: 2 schoolbestuurders en de onafhankelijk voorzitter.

3) Voortgangcommissie;

Taak: sparringpartner voor de directeur-bestuurder: tussen de twee vergaderingen van de AV vinden bijeenkomsten plaats tussen de directeur-bestuurder en een gekozen afvaardiging van de AV.

Samenstelling: hierin nemen de grootste schoolbesturen plaats, tenminste een vertegenwoordiging vanuit het gespecialiseerd onderwijs, een vertegenwoordiging namens de éénpitters en de onafhankelijk voorzitter.

Leden van de commissies worden door de AV gekozen, resp. op voordracht van de deelnemende leden benoemd (externe leden). Het profiel en de aanstelling van de directeur-bestuurder vindt plaats in samenspraak met de OPR en MR van het samenwerkingsverband.

Directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het besturen van de vereniging en geeft leiding aan het personeel dat is verbonden aan het samenwerkingsverband. In het directiestatuut is de vooraf bepaalde handelingsruimte vastgesteld waarbinnen de directeur-bestuurder zijn taken en bevoegdheden dient uit te oefenen.

Samenstelling commissies Algemene ledenvergadering schooljaar 21-22 & 22-23

Onafhankelijk voorzitter Algemene Vergadering	Hester Minnema
Voortgangscommissie	John van Veen Ben Custers Maarten Stuifbergen Marten Elkerbout Marloes Speelman Johan van Triest (21-22)/ Anna-Marieke van Kampen Ruth Veldhuizen van Zanten
Kwaliteitscommissie	John van Veen Ben Custers Extern lid: Igor Verettas (onderwijs) Extern lid: Chantal van Liefland (jeugdhulp) Extern lid: Annemarie van Groenestijn (financiën)
Remuneratiecommissie	Marten Elkerbout Maarten Stuifbergen

Werknemers

Binnen het samenwerkingsverband werken op 31-12-2021, naast de directeur, zes onderwijsconsulenten, een consulent gedrag, twee ouderconsulenten, een directiesecretaresse en een administratief medewerker (12 personeelsleden, totaal 8,78 fte).

In de schooljaren 21-22 en 22-23 zijn er vanuit het samenwerkingsverband drie externe gedragspecialisten beschikbaar voor onze scholen. Zij worden aangestuurd door de consulent gedrag van het samenwerkingsverband. De in 2020 vrijgekomen fte door het vertrek van een consulent gedrag wordt hiermee tijdelijk ingevuld. Hiervoor is gekozen omdat de expertisefunctie van het IKC Zuid-Kennemerland nog in ontwikkeling is en het samenwerkingsverband op die manier flexibel blijft om zich hierop aan te passen. In schooljaar 21-22 en in de eerste vijf maanden van schooljaar 22-23 zijn daarnaast drie externe HB specialisten beschikbaar voor onze scholen vanuit het meerjarenproject 'Versteken onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen'.

Het samenwerkingsverband voorziet in medezeggenschap van het personeel. De MR van het samenwerkingsverband bestaat uit drie leden, gekozen uit en door het personeel van het samenwerkingsverband. De belangrijkste opdracht van de MR is het uitvoeren van medezeggenschap op de voorbereiding en uitvoering van het beleid, met name waar het zaken betreft die directe of indirect betrekking hebben op medewerkers in dienst van het

samenwerkingsverband. Er zijn statuten opgesteld en de vergaderingen van de MR zijn openbaar tenzij de MR anders bepaalt. De leden van de MR zijn in 2022 ongewijzigd.

Ondersteuningsplanraad

De Ondersteuningsplanraad (OPR) bestaat uit personeelsleden en ouders van leerlingen van scholen die zijn aangesloten bij het samenwerkingsverband. De leden van de ondersteuningsplanraad worden afgevaardigd door de leden van de afzonderlijke medezeggenschapsraden, waarbij de helft van het aantal leden uit personeel en de helft uit ouders bestaat. In ons samenwerkingsverband is gekozen voor een Ondersteuningsplanraad van acht leden. De acht leden worden gekozen uit vier samengestelde groepen van besturen. De groepen zijn zo gekozen dat de besturen (< 1200 leerlingen) en het speciaal onderwijs nadrukkelijk is vertegenwoordigd in de ondersteuningsplanraad. Tweemaal per jaar vindt er overleg plaats tussen de OPR en het Intern toezicht. Tijdens de vergadering in maart 2022 is een vertegenwoordiging van de Algemene Vergadering aangesloten. In juni is de OPR aanwezig geweest tijdens de Algemene Vergadering bij de bespreking van het nieuwe Ondersteuningsplan.

De OPR heeft instemmingsrecht op de vaststelling en wijziging van het ondersteuningsplan. De OPR ziet zijn taak breder. De OPR wil vanuit zijn rol een bijdrage leveren aan de realisering van passend onderwijs in de regio Zuid-Kennemerland. Dat wil zeggen dat de OPR erop toe ziet en, waar mogelijk, eraan bijdraagt dat het onderwijs passend is voor leerlingen, ouders en voor het personeel. Dit betekent dat de OPR circa vijf keer per jaar bijeenkomt om het vernieuwde ondersteuningsplan en de bijbehorende begroting, activiteitenplan, jaarverslag en thematisch gekozen onderwerpen te bespreken. De OPR heeft een eigen beoordelingskader op basis waarvan vragen gesteld worden aan het samenwerkingsverband over passend onderwijs in de regio en zijn eigen rol evalueert. De OPR kan gebruikmaken van het initiatiefrecht, zoals omschreven in artikel 6 van de WMS. Dit betekent o.a. dat de OPR voorstellen kan doen aan het bevoegd gezag van het samenwerkingsverband.

Adviesgroep

Naast de Ondersteuningsplanraad maakt de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband gebruik van de Adviesgroep. De Adviesgroep bestaat uit minimaal zeven leden en is een pluriforme groep. De Adviesgroep bestaat uit drie intern begeleiders, directeurs (bao en GO) en een onderwijsconsulent van het samenwerkingsverband. De leden van de Adviesgroep vertegenwoordigen gezamenlijk de grootste besturen uit het samenwerkingsverband. De directeur-bestuurder gebruikt de Adviesgroep als klankbord bij belangrijke beslissingen.

2.2.3 Belangrijkste elementen beleid

De activiteiten zijn opgenomen in het activiteitenplan 2021-2022 en het activiteitenplan 2022-2023. Aan het einde van ieder schooljaar wordt het activiteitenplan geëvalueerd. De activiteitenplannen en de evaluaties zijn beschikbaar op de website (menu 'Over PO-ZK'). De belangrijkste aandachtspunten in de activiteiten in 2022 waren:

- Inhoudelijke bijeenkomsten en professionalisering voor directie, IB en leerkrachten (deels digitaal vormgegeven); w.o. Passend onderwijsmarkt, IB-netwerken, leerkrachtmiddagen, intervisie, gebiedsgesprekken met directies en directienetwerk.
- Ontwikkeling IKC Zuid-Kennemerland en (bovenregionale) afstemming cluster 3 aanbod.
- Voorbereiding op nieuwe bekostigingssystematiek funderend onderwijs per 1-1-2023 en volumebekostiging onderwijs op IKC ZK.
- Voorbereiding en sturing op realisatie collectieve bekostiging jeugdhulp op GO scholen; in samenwerking met samenwerkingsverbanden PO en VO in Zuid-Kennemerland en IJmond.
- Versterken samenwerking gemeenten en zorgpartners: Jeugdondersteuningsplan vastgesteld, sturingslijn OOGO/platform Jeugd/JOP ingericht. Kennismaking nieuwe wethouders.
- Uitvoering project Versterken HB onderwijs, w.o. DWS-voorziening.
- Uitvoering project High Dosage Tutoring en project versterken rekenonderwijs.
- Uitvoering project Meerjarenbeleid nieuwkomers.
- Versterken beschikbare expertise voor reguliere basisscholen (project Expertisepool); sturing op/bijdrage aan realisatie Expertteam IKC Zuid Kennemerland.
- Inzet externe gedragsspecialisten en externe HB-specialisten.
- Uitvoering DWS-voorziening.
- Deelname stelselonderzoek Inspectie; doel- en rechtmatigheid inzet passend onderwijsmiddelen.

Naast de lopende vaste agenda van het samenwerkingsverband zijn de aandachtspunten in de komende jaren de voorzieningen in het gespecialiseerd onderwijs en de verbinding tussen hen en het reguliere onderwijs. De ambitie om te komen tot voorzieningen waarin onderwijs en jeugdhulp versmolten zijn brengt complexe vraagstukken met zich mee. Deze vraagstukken zijn zowel inhoudelijk als financieel van aard. In onze regio is een groot tekort aan jeugdhulpbudgetten waardoor de samenwerking onder druk staat. Het samenwerkingsverband streeft naar volumebekostiging voor het gespecialiseerd onderwijs, zowel aan de onderwijs- als de jeugdhulp kant. Hiervoor heeft het samenwerkingsverband begin 2021 een externe projectleider aangesteld, die inmiddels ook voor het SWV PO-IJmond en SWV VO-ZK werkt aan dezelfde opdracht. De verwachting is dat per 1-8-2023 de jeugdhulp op de gespecialiseerde scholen wordt gefinancierd op basis van volume en voorafgaande afspraken.

2.3.4 Reflectie op de resultaten

Het samenwerkingsverband benut vele bronnen om te beoordelen of het doet wat goed is en of we de gestelde ambities en doelstellingen behalen. Drie van deze bronnen vormen de basis voor de jaarlijkse zelfevaluatie, die terug te vinden is als bijlage. In onderstaand schema wordt kort neergezet hoe het samenwerkingsverband terugblijkt op de behaalde resultaten per doelstelling. Overall kijken wij tevreden terug op onze inzet van het afgelopen jaar. De beoogde activiteiten zijn grotendeels gerealiseerd en hebben hun bijdrage geleverd aan het behalen van de doelstellingen.

Een grote zorg is het personeelstekort in het onderwijs, maar ook in de kinderopvang en de zorg. In onze regio leidt dit er in enkele gevallen toe dat klassen minder dagen les kunnen krijgen en/of dat startende leerkrachten onvoldoende kunnen worden begeleid. Zeker in het gespecialiseerd onderwijs is dit een nijpend probleem. De capaciteit van het gespecialiseerd onderwijs staat onder druk. Er is vraag vanuit onze eigen regio en omliggende regio's, maar de capaciteit kan niet worden vergroot door personeelstekort. De druk op het organiseren van de bezetting in combinatie met groeiende ondersteuningsbehoeften van leerlingen (o.a. gevolgen covid, tekorten jeugdhulp, toename anderstaligen) leiden ertoe dat scholen aan het 'overleven' zijn.

We zien dit terug in de stijging van het aantal verwijzingen naar het gespecialiseerd onderwijs. Daaraan draagt ook de stuwende werking vanuit de kinderdagcentra (zorg) aan bij, waar de wachtlijsten groot en lang zijn. Dit is een landelijke trend, waarbij de cijfers in onze regio relatief laag blijven. Desalniettemin is zichtbaar dat deze maatschappelijke problemen een negatief effect op het behalen van gewenste ambities.

Er is de afgelopen jaren landelijk ingezet op de afbouw van het teveel aan eigen reserves van de samenwerkingsverbanden. Het samenwerkingsverband PO-ZK heeft een te groot eigen vermogen, dat in 2022 tegen de wens in is gegroeid. Met instemming van de Algemene ledenvergadering kiest het samenwerkingsverband ervoor om een bestemmingsreserve aan te leggen om het ondersteuningsbudget per leerling voor het regulier onderwijs op peil te kunnen houden wanneer het gespecialiseerd onderwijs groeit en de samenwerking tussen onderwijs en jeugd worden geborgd in duurzame financiële afspraken. We zijn er ons van bewust dat een bestemmingsreserve wordt gezien als eigen vermogen en dus meetelt als eigen vermogen waar het gaat om de voorgenomen korting vanuit het Rijk. Een eenmalige redelijke korting kan het samenwerkingsverband dragen, een meerjarige korting heeft consequenties voor de uitvoering van het Ondersteuningsplan.

Doelstelling	Reflectievragen	Reflectie op behaalde resultaten door SWV
1 Het ondersteunen en faciliteren van goed onderwijs op de scholen	• Organiseert het SWV een kwalitatief professionaliseringsaanbod voor de scholen? • Is de deelname aan het professionaliseringsaanbod voldoende en evenredig verdeeld onder de schoolbesturen? • Hebben de schoolbesturen zicht op de kwaliteit van passend onderwijs op hun scholen? • Heeft het samenwerkingsverband zicht op het aantal scholen dat onvoldoende passend onderwijs kan bieden en het ingezette beleid? • Zijn scholen tevreden over de ondersteuning vanuit het samenwerkingsverband?	Er is gewerkt aan de versterking van het onderwijs in brede zin, middels verschillende projecten en het professionaliseringsaanbod (zie ondersteuningsplan 22-26 en activiteitenplan 21-22 en 22-23). In verschillende evaluaties komt naar voren dat de scholen het aanbod aan scholing en de ondersteuning van consultants als waardevol ervaren. Het samenwerkingsverband biedt een breed scala aan trainingen, coaching- en ontwikkelingstrajecten waarvan scholen gebruik maken. De verdeling van deelnemers onder schoolbesturen is evenwichtig. De afstemming tussen het samenwerkingsverband en de grote schoolbesturen op het gebied van professionaliseringsaanbod en kwaliteit is dit jaar versterkt. De schriftelijke verantwoording geeft aan dat schoolbesturen zicht hebben op de kwaliteit van het (passend) onderwijs op hun scholen en goed kunnen verwoorden welke doelen/prioriteiten zij hebben. Over het algemeen zijn zij tevreden over de kwaliteit. Er is aandacht voor de betrokkenheid van ouders en leerlingen. Sommige scholen zijn hierin verder dan andere scholen, er zijn mooie voorbeelden. Er zijn zorgen over de gevolgen van het lerarentekort en tijdelijkheid van de NPO middelen. Signalen bij het samenwerkingsverband over het disfunctioneren van individuele scholen worden door de directeur van het samenwerkingsverband besproken met het schoolbestuur.
2 Goede samenwerking met de zorgpartners realiseren	• Zijn samenwerkingspartners tevreden over de samenwerking met het samenwerkingsverband? • Zijn overlegstructuren ingericht? • Zorgt de samenwerking met zorgpartners voor concrete afspraken die voor de uitvoerende organisaties tot verbetering leiden?	Het Jeugdondersteuning is bestuurlijk vastgesteld en geeft een visie en uitvoeringsagenda op het snijvlak onderwijs-jeugdhulp. Het biedt een meerjarig kader voor de samenwerking tussen gemeenten en samenwerkingsverbanden. Monitoring vindt plaats in het Platform JOP/Jeugd, in voorbereiding op het jaarlijkse bestuurlijke gesprek in het OOGO in bijzijn van CJG en GGD. Deze nieuwe overlegstructuur is in 2022 geïmplementeerd binnen de regio. De samenwerkingsrelaties zijn goed, de realisatie van de uitvoeringsagenda gaat deels goed en deels moeizaam. Het samenwerkingsverband neemt sinds schooljaar 21-22 deel aan de stuurgroep

	Doelstelling	Reflectievragen	Reflectie op behaalde resultaten door SWV
			Onderwijsachterstandenbeleid van de gemeente Haarlem. Dit is met name zinvol om verschillende losstaande projecten met elkaar te verbinden. De jeugdzorgregio Zuid-Kennemerland en IJmond heeft de samenwerkingsverbanden betrokken bij de verwerving i.v.m. de nieuwe aanbesteding inkoop jeugdhulp (vanaf 2023). Het proces verloopt echter niet zonder slag of stoot en er is nog veel onduidelijk. De samenwerkingsverbanden PO en VO van de regio's Zuid-Kennemerland en IJmond hebben de krachten gebundeld om met de gemeenten afspraken te maken over de inrichting van het 'ontwikkel continuüm' en de collectieve bekostiging van jeugdhulp op het gespecialiseerd onderwijs. Tweemaal per jaar wordt overleg gevoerd met de voorschoolse zorginstellingen, die een rol spelen bij het aanvragen van een voorschoolse TLV. Meerdere malen per jaar is er een bestuurlijk overleg tussen CJG Kennemerland, SWV VO-ZK en SWV PO-ZK. Er is binnen het platform JOP contact met de afdeling leerlingenvervoer. Zij ervaren grote problemen met de organisatie daarvan vanwege een tekort aan chauffeurs. Ook de GO scholen signaleren dit; het komt voor dat kinderen niet op school komen omdat er geen vervoer is of dat kinderen lang op school moeten wachten.
3	Voor iedere leerling in onze regio een plek die past bij zijn of haar onderwijsbehoefte	• Kunnen scholen voldoen aan hun zorgplicht? Is het SWV daarbij ondersteunend? • Hoe ontwikkelt het aantal thuiszitters zich? • Hebben we alle (dreigende) thuiszitters in beeld? Krijgen zij binnen drie maanden een passend	Het aantal (dreigende) thuiszitters volgens eigen telling is in 2022 gestegen in vergelijking met voorgaande kalenderjaren, rond de 15-16 (dreigende) thuiszitters gemiddeld in 2022, met een piek in juni 2022 van 22 leerlingen. Er is een duidelijke stijging in de jaren na Covid-19. Sinds 2022 houden we ook de achterliggende redenen bij. Zonder conclusies te kunnen trekken ontstaat hieruit het beeld dat in de meeste gevallen ouders het aanbod niet passend vinden en/of dat leerlingen tijdelijk een zorgtraject doorlopen. In 2022 2 leerlingen die een vrijstelling 5a hebben gekregen na deelname aan het onderwijs. Het lukt ons om voor alle leerlingen, die om welke reden dan ook tijdelijk niet naar

	Doelstelling	Reflectievragen	Reflectie op behaalde resultaten door SWV
		aanbod? • Signaleren wij 'gaten' in het dekkende netwerk? Zo ja, wordt hier beleid op ingezet?	school kunnen, een plek te organiseren. Deze leerlingen zijn in beeld en krijgen een passend aanbod binnen drie maanden. Niet altijd lukt dat zo goed of snel als wenselijk; soms omdat er sprake is van wachtlijsten bij jeugdhulp of onderwijs, soms omdat school en ouders een andere visie hebben op wat nodig is. Soms is er 'gedoe' over de regievraag en over wie moet betalen. Indien scholen en kernteampartners er niet uitkomen wordt opgeschaald naar managementniveau. Tot nu toe vinden we dan altijd een oplossing. De reguliere scholen kunnen veel zelf, zij bieden een breed scala aan onderwijs voor verschillende onderwijsbehoeften. Er wordt door het samenwerkingsverband geïnvesteerd in het versterken van de expertise rondom de basisscholen (de expertisepool). Binnen de expertisepool leveren verschillende partijen hun expertise aan het regulier onderwijs. De beschikbare expertise vanuit IKC Zuid Kennemerland is nog niet optimaal. Hiervoor zijn vanaf de begroting 2023 structureel middelen beschikbaar. Over de beschikbare expertise vanuit het cluster 3 onderwijs is het samenwerkingsverband tevreden. De druk op de capaciteit van de GO scholen is groot (meer verwijzingen, druk vanuit andere regio's en instroom KDC's). Zowel leerlingen uit het reguliere onderwijs als de ITK en cluster 2 scholen kunnen niet altijd geplaatst worden op het moment van aanmelding. Voor de gehele regio geldt dat in de komende jaren het plaatsen van leerlingen van de ITK een zorg is gezien de grote aantallen. Hierover zijn afspraken op bestuursniveau wenselijk. Ook zien we een grote toename in het aantal kleuters binnen het GO.
4	Betrokkenen zelf passend laten arrangeren naar specifieke onderwijsvoorzieningen	• Werkt de triade zoals afgesproken? • Zijn scholen en ouders tevreden over de systematiek? • Zijn de overdrachtsmomenten tussen	Het bespreken van de evaluatiemomenten komt nog steeds weinig tot stand, het bespreken van terugplaatsingsmogelijkheden is vaker dan voorheen gespreksonderwerp. Ouders zijn echter over het algemeen tevreden over hun betrokkenheid in het proces. Vanaf schooljaar 20-21 ontvangen reguliere scholen bij

Doelstelling		Reflectievragen	Reflectie op behaalde resultaten door SWV
		voorschool en PO en PO en VO goed gefaciliteerd?	terugplaatsing eenmalig een bedrag voor een ‘zachte landing’, dit heeft nog niet geresulteerd in een aanzienlijke toename van het aantal terugplaatsingen. De TLV's worden medeondertekend door een tweede deskundige. We merken dat steeds vaker de ouders, ons onderwijsloket of de verwijzende school meerdere GO scholen moeten benaderen. Dit wordt veroorzaakt door de druk op het GO, maar zorgt aan alle kanten voor een inefficiënte werkwijze. Het samenwerkingsverband wil in het nieuwe ondersteuningsplan scherpere afspraken maken over de (morele) zorgplicht en stuurt op een gezamenlijk aanmeldingsplek binnen het IKC Zuid-Kennemerland en op termijn in combinatie met cluster 3 onderwijs. De kleine Eigen Wijzer is vanaf 1 oktober 2022 afgeschaft, na een grondige analyse en evaluatie. Het stroomlijnen van de overdracht van informatie van voorschoolse voorziening naar de basisschool blijft een aandachtspunt, waarin de gemeente Haarlem het voortouw neemt. Het samenwerkingsverband heeft in 2022 een poster opgeleverd die scholen ondersteunt bij de te nemen stappen in het aanmeldingsproces, waarvan het opvragen van informatie vanuit de voorschoolse voorzieningen onderdeel is. De Eigen Wijzer is onderdeel van de standaard overdracht van PO naar VO. De overdracht van PO naar VO is in 2022 gedigitaliseerd.
5	De ondersteuning van ouders realiseren zodat zij een gelijkwaardige stem hebben.	• Zorgt de triade voor een gelijkwaardige rol van school en ouders in de besluitvorming? • Geeft het samenwerkingsverband ouders duidelijke informatie? • Biedt het SWV ondersteuning aan scholen bij situaties waarin de relatie	Uit de evaluatie met ouders blijkt dat de meeste ouders zich betrokken hebben gevoeld bij de besluitvorming over de overstap van hun kind naar een andere school. De meeste ouders zijn tevreden over hoe dit proces verlopen is en over de nieuwe school van hun kind. Enkele ouders uitten hun onvrede over wat de verwijzende school voor hun kind heeft ingezet of wanneer het besluit is genomen. Het onderwijsloket is een vraagbaak voor zowel de school als ouders. Er komen situaties langs waarbij de school en ouders vastlopen. Dat zijn de uitzonderingen, de

Doelstelling		Reflectievragen	Reflectie op behaalde resultaten door SWV
		verstoord is? Biedt het SWV scholen een professionaliseringaanbod op het gebied van oudercommunicatie?	meeste triades werken naar tevredenheid. Toch blijft het goed om met elkaar in gesprek te gaan over hoe je omgaat met situaties waarin verschillende belangen spelen. Als samenwerkingsverband hebben wij dit jaar trainingen aangeboden over dit thema; o.a. de basistraining Samenwerken onder Spanning. De scholen maken nauwelijks gebruik van de beschikbare training oudercommunicatie vanuit het samenwerkingsverband, we proberen dit te stimuleren. Zowel ouders al scholen geven positieve feedback over het functioneren van het onderwijsloket; zij voelen zich gesteund. Naast het onderwijsloket kunnen ouders ook op onze website terecht voor informatie. Hierbij zijn ook de landelijke uitgegeven informatiesets te vinden. De ouderconsulenten zijn aanwezig geweest bij bijeenkomsten rondom het 'ouder- en jeugdsteunpunt'.
6	De financiële beheersbaarheid en transparantie bewaken	- Heeft het samenwerkingsverband voldoende zicht op de financiële ontwikkelingen, risico's en prognoses? - Zijn interne processen helder en overdraagbaar?	Het samenwerkingsverband heeft zicht op de financiële ontwikkelingen en prognoses, maar door Rijksbeleid is er in 2022 veel financiële onzekerheid ontstaan. Dit is uitgebreid toegelicht en besproken met de Kwaliteitscommissie en Voortgangscommissie (zie bijlage 2). Het is door dit beleid ondoenlijk om te sturen op de afbouw van de reserves. Het samenwerkingsverband wordt ondersteund door een externe controller, die meekijkt met het financiële beleid. In september en mei krijgen de Voortgangs- en Kwaliteitscommissie een Managementrapportage aangereikt. Deze stukken worden ook besproken met de OPR. Het samenwerkingsverband heeft zich in 2021 en 2022 goed voorbereid op de nieuwe bekostigingssystematiek en volumebekostiging van het IKC-Zuid Kennemerland. De interne processen zijn grotendeels helder, maar de kennis hierover is beperkt tot een beperkt aantal personen. Dit maakt het bureau van het samenwerkingsverband kwetsbaar. De belangrijkste interne processen zijn uitgewerkt tot 'handboek'.
7	Een transparante en lerende organisatie zijn	Zorgt het samenwerkingsverband voor kennisverspreiding en stimuleert zij	Het Ondersteuningsplan is vertaald in een film en een Prezi, waardoor de inhoud beter kan worden gedeeld met ouders en scholen. De film is in 2022 geüpdatet. Daarnaast

Doelstelling		Reflectievragen	Reflectie op behaalde resultaten door SWV
		kennisuitwisseling? Deelt het samenwerkingsverband haar resultaten?	staan alle definitieve beleidsdocumenten en OPR notulen op onze website. In alle projecten die het samenwerkingsverband uitvoert is aandacht voor borging en de verspreiding van opgedane resultaten. Daarnaast stimuleert het samenwerkingsverband op verschillende manieren kennisuitwisseling tussen scholen; bijvoorbeeld middels de intervisiegroepen, gebiedsgesprekken en IB netwerken. We zien aan de bezoekcijfers van onze website dat ook vanuit andere delen van het land gebruik wordt gemaakt van door ons ontwikkelde instrumenten (bijvoorbeeld ERWD, 4D Excel bladen, foutenanalyse, filmpje versterken kernteams).

2.2.5 Politieke en/of maatschappelijke ontwikkelingen

In het voorjaar 2020 is de 'Eindevaluatie passend onderwijs' gepubliceerd door het Ministerie van OCW, gevolgd door de beleidsnota 'Evaluatie en verbeteraanpak passend onderwijs'. Qua gewenste richting doen wij als samenwerkingsverband de goede dingen en verwachten wij geen enorme aanpassingen in onze manier van werken. Jaarlijks bespreekt de directeur-bestuurder een overzicht van de voortgang op de maatregelen met de Kwaliteitscommissie.

Eind 2021 is de landelijke leidraad 'Samen bouwen aan ouder- en jeugdsteenpunten' verschenen waarin samenwerkingsverbanden de opdracht krijgen dit soort punten in te richten. Het SWV PO-ZK voorziet voor een groot gedeelte in deze opdracht met haar Onderwijsloket. In schooljaar 2022-2023 is een project gestart om het hoorrecht van leerlingen te borgen.

Sinds eind 2021 is er een nieuwe Minister van OCW en een Minister voor primair- en voortgezet onderwijs en media. De politieke druk op het verbeteren van passend onderwijs en jeugdhulp is groot. Het voortbestaan van de samenwerkingsverbanden wordt niet bediscussieerd in het coalitieakkoord, maar we ervaren dat het Rijk de regionale beleidsvrijheid op organisatorische-, financiële- en inhoudelijke terreinen inperkt. De directeur-bestuurder heeft zicht- en invloed op de landelijke ontwikkelingen door haar rol als bestuurslid van het Netwerk LPO.

Voor het herstellen van onderwijsachterstanden als gevolg van de corona periode hebben scholen en gemeenten tijdelijke extra NPO middelen ontvangen. Deze middelen zijn ingezet, maar het betekent niet dat daarmee alle achterstanden zijn weggewerkt. Met name bij jonge kinderen, die nu instromen in het onderwijs, zijn de gevolgen zichtbaar. En zoals eerder aangegeven is het tekort aan personeel in meerdere sectoren van invloed op de mogelijkheden om passend onderwijs te bieden. Naast personeel is de beschikbaarheid van jeugdhulp, die soms nodig is om het onderwijs te bieden, een knelpunt. De budgetten voor de jeugdhulp waren al te krap en met de Hervormingsagenda Jeugd (in wording vanuit het Ministerie VWS) wordt een nieuwe bezuiniging ingezet.

Een extra uitdaging is het groeiende aantal anderstaligen leerlingen in onze regio. Door de oorlog in de Oekraïne en de verdeling van vluchtelingen over Nederland is onze Internationale Taalklas meer dan verdubbeld in aantal leerlingen. Deze leerlingen stromen na 1-2 jaar uit naar het reguliere onderwijs en dit vraagt veel van onze scholen.

Tot slot zijn de groei van kansenongelijkheid en prestatiedruk maatschappelijke ontwikkelingen die in Zuid-Kennemerland zichtbaar zijn.

2.2.6 Maatschappelijke aspecten van de sturingsfilosofie

Onderstaande kernwaarden zijn leidend in de manier waarop het samenwerkingsverband georganiseerd is, de wijze van leidinggeven en de samenwerking met partners.

- Vertrouwen in vakmanschap

- Partners in de school versterken
- Faciliterend, coachend, verbindend
- Leren van en met elkaar
- Denken vanuit wat nodig is voor een passende oplossing
- Snel en soepel regelen wat nodig is, geen onnodige bureaucratie

Er is voor medewerkers ruim budget om zich te ontwikkelen. Er worden jaarlijks functioneringsgesprekken gevoerd en tweejaarlijks beoordelingsgesprekken. Deze gesprekken zijn ontwikkelingsgericht. In 2022 hebben functionerings- en beoordelingsgesprekken plaatsgevonden. Er is in 2022 extra geïnvesteerd in de verbinding van het team, na de covid-19 periode waarin collega's elkaar minder hebben ontmoet.

Het samenwerkingsverband draagt bij aan duurzaamheid door het bieden van een fietsplan aan haar medewerkers. Daarnaast gaan wij bewust om met het gebruik van energie, printers etc. De verduurzaming van het kantoorgebouw ligt in handen van de verhuurder, het schoolbestuur Spaarnesant.

2.2.7 Nevenfuncties schoolbestuurders en directeur-bestuurder

	Naam bestuur/functie	Naam bestuurder	functie	Functie SWV	Nevenfuncties
1	Stichting Jong Leren	J. van Veen	bestuurder	lid	Lid Raad van Toezicht SWV Passend Onderwijs Haarlemmermeer
2	Stichting TWijs	B. Custers	bestuurder	secretaris/penningmeester	Voorzitter Bestuur VVE Breedenborgh Nieuw Vennep
3	Stichting Spaarnesant	M. Elkerbout	bestuurder	lid	geen Rvt ProBiblio Lid adviesraad SLO
4	Bloemendaalse Schoolvereniging	D. Korthals Altes-de Wolf	directeur-bestuurder	lid	geen
5	Schoolvereniging Aerdenhout-Bentveld	F. Roodenburgh	voorzitter	lid	geen
6	Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede	S. Wiggers	voorzitter		Advocaat
7	Stichting RK Onderwijs Aerdenhout	V. Struben	bestuursvoorzitter	lid	Spaarne Gasthuis, hoofd innovatie
8	Stichting KOPAD	F. Muijsen	bestuurder	lid	Eigen onderneming
9	Stichting Muziek Instituut van de Kathedraal St. Bavo	E. Lohman	voorzitter vanaf nov 21	lid	Geen
		M. van der Kar	voorzitter vanaf 1 maart 2023	lid	Geen
10	Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid Kennemerland	M. Stuifbergen	voorzitter CvB	lid	Bestuurder stichting de Golf, Zandvoort Ambassadeur Muziek in de Klas
11	Stichting Katholiek Basisonderwijs Haarlem-Schoten	T.M. Aarts MBA	voorzitter	lid	geen
12	Stichting Basisschool Icarus Heemstede	M. Speelman	directeur-bestuurder	lid	interim-directeur bao De Reiger, Nieuw Vennep
13	Stichting Vrije Scholen Ithaka	M. van Wijnen	bestuurder	lid	geen
14	De Haarlemse Montessori School	A. v.d. Eekhout	gedelegeerd bestuurder	lid	geen
15	Stichting Islamitische Scholen El Amal	F. el Faraji	functioneel bestuurder	lid	geen
16	Lucas Onderwijs	E.H. van Vliet	voorzitter CvB	lid	Lid dagelijks bestuur Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Den Haag Lid bestuur Stichting Passend Primair Onderwijs Delft, Den Hooft, Lansingerland, Pijnacker-Nootdorp en Schipluiden Lid bestuur Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden Lid raad van advies Sardes Lid raad van toezicht Kennisnet Commissie Samenwerkingsagenda PO-raad, VO-raad en VNG Lid klankbordgroep Rekenkamer Rotterdam Lid commissie van advies Federatie Techniek en Vakmanschap vmbio Lid adviesraad Nuffic Lid adviesraad Kenniscentrum Global & Inclusive Learning van De Haagse Hogeschool Lid adviesraad Nuffic Voorzitter Kennisbenuttingsraad Nationaal Regieorgaan Onderwijsonderzoek (NRO) Lid raad van commissarissen (tevens lid auditcommissie) woningcorporatie De Alliantie Voorzitter Auditcommissie PO-Raad Bestuurder en medeoprichter landelijke Coöperatie Samen Innoveren/Inkopen/CT Voor Onderwijs Nederland (SIVON) U.A. Lid Raad van Advies Hogeschool InHolland vestiging Den Haag Voorzitter Raad van Inbesteders Glaslokaal Bestuurder en medeoprichter Stichting Pool West (bovenbestuurlijke regionale onderwijsvervangingspool) Lid Stuurgroep 'Samen Opleiden', Hogeschool Leiden & Onderwijsbesturen Lid Expertgroep Onderzoek & Innovatie PO-Raad Lid Werkgroep Toekomstperspectief Digitalisering Funderend Onderwijs Voorzitter Proteus, Leidse vereniging van Renaissanceisten Lid Advisor Panel Shell Alumni Network Voorzitter Vera Gottschalk-frank Stichting
		Dr. Mr. I.M. de Bonth-Weekhout	Vice-voorzitter CvB		
17	Abolysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg, Voorhout	A.M. van Kampen	regiodirecteur	lid	geen
18	Stichting SEIN	J.W. Barzilai	voorzitter Raad van Bestuur	lid	geen

De directeur-bestuurder is per 1-12-2021 lid van het bestuur Netwerk LPO, dit is een onbezoldigde functie.

2.3 Naleving branchecode

Voor goed toezicht is het van belang dat de interne toezichthouder onafhankelijk van het bestuur moet kunnen functioneren en dus bij voorkeur een andere samenstelling moet hebben. In elk governance model is dat een leidend uitgangspunt. In het geval van ons SWV is sprake van een vereniging, waarvan alle deelnemende schoolbesturen lid zijn (vertegenwoordigd in de AV, het toezichthoudend orgaan) met een directeur-bestuurder als verenigingsbestuur. Een vereniging is een samenwerkingsvorm die bedoeld is om doelen te realiseren die een (rechts-) persoon alleen niet zou kunnen realiseren. De verenigingsvorm sluit goed aan bij de doelstelling van passend onderwijs, waarin samenwerken noodzakelijk is om de zorgplicht goed uit te kunnen voeren.

De AV heeft een model van overwegend bezwaar. Dit betekent dat ieder bestuur overwegend bezwaar kan maken tegen een ontwikkeling van het samenwerkingsverband. Verder is er een actief toezichtskader waarbij zowel (financiële) kengetallen en de verhalen uit het veld beide een duidelijke rol spelen in het toezicht. Het intern toezichtskader moet antwoord geven of de vereniging voldoet aan de gezamenlijke doelstellingen uit het ondersteuningsplan. Om te kunnen beoordelen of we goed doen wat we beogen, organiseren we tegenspraak op verschillende niveaus en vanuit verschillende perspectieven. De Kwaliteitscommissie bereidt de bespreking hiervan in de AV voor. De volledige kwaliteitszorg staat beschreven in het Ondersteuningsplan, hieronder lichten wij de verantwoordingselementen toe.

Gebiedsgesprekken

Als samenwerkingsverband kiezen wij voor narratieve verantwoording in plaats van uitgebreide schriftelijke verantwoording per school, om zo de administratieve last voor scholen en schoolbesturen te beperken. Dit past bij de visie van waaruit wij werken. Tijd en geld moet naar de ondersteuning van leerlingen gaan. Middels gebiedsgesprekken leggen de scholen jaarlijks narratieve verantwoording af over hun inzet voor passend onderwijs. Met elkaar in gesprek en van elkaar leren: Hoe doen wij passend onderwijs; ieder voor zich en samen? Wat kunnen wij aan elkaar hebben en van elkaar leren? Deze gesprekken worden gevoerd met een groep scholen die in eenzelfde gebied liggen en onder leiding van een gespreksleider. De gesprekken worden vertaald naar een 'zelfevaluatie', die als bijlage is toegevoegd aan het bestuursverslag.

Schriftelijke verantwoording schoolbesturen

Jaarlijks verantwoorden de schoolbesturen zich over de ontvangen passend onderwijs middelen vanuit het samenwerkingsverband aan de hand van een vast format. De vragen in dit format gaan over de gestelde doelen en het bereikte resultaat. Wij stimuleren schoolbesturen om de antwoorden ook op te nemen in het eigen jaarverslag. Het daagt de schoolbesturen uit om in gesprek te gaan met hun scholen en Raad van Toezicht en GMR over de gewenste kwaliteit van passend onderwijs. Het geeft het samenwerkingsverband zicht op hoe de schoolbesturen de middelen verdelen, met welke resultaten en hoe zij daarop sturen.

2.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

Vanwege de behoefte om de governance in de praktijk te versterken, de verbeteraanpak n.a.v. de Evaluatie passend onderwijs (mei 2020) en de herstelopdracht van de Inspectie (juni 2020) zijn de statuten van het samenwerkingsverband per 1-8-2021 gewijzigd. In de nieuwe statuten is vastgelegd dat de leden van het samenwerkingsverband tezamen in de Algemene Vergadering (AV) het toezichthoudend orgaan vormen, met een directeur-bestuurder als verenigingsbestuur. De Algemene Vergadering heeft een externe onafhankelijke voorzitter en drie commissies aangesteld: de Kwaliteitscommissie met drie externe leden, de Remuneratiecommissie en de Voortgangcommissie. De Algemene Vergadering houdt toezicht op de kengetallen en de activiteiten van het samenwerkingsverband door rapportages vanuit de directeur-bestuurder en AV commissies. In 2022 is de nieuwe governancestructuur volledig geïmplementeerd.

2.3.2 Code goed bestuur

Het SWV Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland heeft gekozen voor de vereniging als rechtsvorm. Inherent aan dit bestuursmodel, zeker in de wijze waarop dit thans in de statuten is uitgewerkt, is dat de Algemene ledenvergadering (AV) hierin een toezichthoudende taak heeft ten opzichte van het bestuur. Hiermee voldoet de Vereniging de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur en de code goed bestuur van de PO-raad (2014). Het samenwerkingsverband is zich er van bewust dat het Rijk stuurt op een wettelijke verplichting tot een volledige onafhankelijke Raad van Toezicht. Inhoudelijk staan wij hier als samenwerkingsverband niet achter en wij stappen derhalve pas over naar dit model als dit wettelijk verplicht is.

2.3.3 Afwijking code goed bestuur

De Inspectie heeft ons op 18 augustus 2021 bericht dat alle tekortkomingen rondom de herstelopdracht governance zijn weggenomen.

2.3.4 Horizontale verantwoording

Het samenwerkingsverband heeft naast de officiële verantwoording aan de leden (schoolbesturen) en het OOGO met de gemeenten, te maken met vele stakeholders. Daaronder vallen o.i. ook de directeuren, IB-ers en leerkrachten en ouders van het samenwerkingsverband. Het betreft ook partners waarmee wij samenwerken in bijvoorbeeld de jeugdzorg. De horizontale verantwoording start bij het beschikbaar stellen van het Ondersteuningsplan, het bijhorende activiteitenplan en de evaluatie daarvan. Het samenwerkingsverband gebruikt verschillende communicatiemiddelen om de manier waarop wij werken transparant te maken en ons aanbod voor scholen uit te dragen. Het Ondersteuningsplan is vertaald in een Prezi presentatie, die op maat afgestemd kan worden op de doelgroep. Op onze website is een film te vinden, waarin op hoofdlijnen het 'hoe en wat' van ons samenwerkingsverband wordt toegelicht. Daarnaast publiceren wij het ondersteuningsplan, evaluaties en jaarrekening op onze website. Op onze website is actuele informatie, kennis en inspiratie te vinden. Maandelijks brengen wij een nieuwsbrief uit. Jaarlijks ontvangen scholen een fysieke activiteitenkalender waarin het professionaliseringsaanbod staat. Daarnaast hebben we een

aantal folders voor scholen en/of ouders ontwikkeld. Het samenwerkingsverband is ook actief op LinkedIn.

De financiële en personele administratie is belegd bij het administratiekantoor Groenendijk Onderwijs Administratie BV, zij voldoen aan de ISAE3000-verklaring.

2.4 Verslag toezichthoudend orgaan

Het verslag van het toezichthoudend orgaan, de Algemene Ledenvergadering, is separaat toegevoegd.

2.5 Omgeving

2.5.1 Afhandeling van klachten

Het samenwerkingsverband zet mediation in wanneer er een verschil van mening ontstaat over de te kiezen oplossing. Wanneer de klacht een onderwerp van het samenwerkingsverband betreft, kunnen ouders en/of school het geschil ook voorleggen aan de landelijke geschillencommissie passend onderwijs. Uitleg over deze routes is te vinden op de website van het samenwerkingsverband. Er is in 2022 geen formele klacht ontvangen over het samenwerkingsverband.

2.5.2 Ontwikkelingen internationalisering afgelopen jaar

De maatschappelijke opdracht en daaruit voortvloeiende activiteiten van het samenwerkingsverband beperken zich tot Nederland. Wel draagt het samenwerkingsverband bij aan de ondersteuning van internationale leerlingen, middels het delen van kennis door en de instandhouding van de International School Haarlem en de Internationale Taalklas. Aan het project HDT is een internationaal onderzoek verbonden, maar dit wordt niet uitgevoerd onder de verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband.

2.5.3 Toekomstige ontwikkelingen internationalisering

Ook in de toekomst zullen er naar verwachting geen internationale activiteiten plaatsvinden anders dan de begeleiding van internationale leerlingen. De internationalisering van het onderwijsaanbod is de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen.

3. Risicomanagement

De meeste betalingen aan en vanuit het samenwerkingsverband gaan via de t-1 regeling (de telling van voorgaande jaar bepaald de uitkering in huidig jaar). Dit betekent dat het samenwerkingsverband zowel aan de inkomsten- als aan de uitgavenkant nauwkeurig kan begroten. Onzekere factor aan de inkomstenkant zijn de correcties op de beschikkingen vanuit het Rijk, deze leiden vaak tot onverwachte inkomsten, onvoorspelbaar in hoogte. Aan enkele kostenposten zijn voor het samenwerkingsverband wel financiële risico's verbonden, te weten personeel, TLV op de basisschool, groeiregeling SO en SBO. Voor jubilea en duurzame inzetbaarheid wordt een voorziening opgenomen. Het weerstandsvermogen is bepaald aan de hand van een gerichte risicobepaling op groei van SO-SBO, verevening, personele risico's en uitbetaling op t. Daarnaast is bij het vaststellen van het weerstandsvermogen rekening gehouden ten aanzien van onverwachte personele risico's.

Vanwege de nieuwe bekostigingssystematiek funderend onderwijs per 1-1-2023 zijn de inkomsten en uitgaven per die datum groter. Het weerstandsvermogen en de signaleringswaarde¹ van de Inspectie zijn hierop aangepast in de meerjarenbegroting.

3.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De risico's van het samenwerkingsverband zijn van een andere orde dan van een schoolbestuur. Zo is er geen sprake van exploitatie van gebouwen en zijn de werkgeversrisico's door het relatief kleine aantal personeelsleden evenmin vergelijkbaar met die van een schoolbestuur. Het samenwerkingsverband geeft zelf geen onderwijs, is primair een faciliterende organisatie, die schoolbesturen in staat stelt om passend onderwijs te verzorgen.

Strategische en operationele risico's

Ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de exploitatie, zoals de ontwikkeling van leerlingenaantallen (bepalend voor de baten) en deelname aan het speciaal (basis) onderwijs (bepalend voor een deel van de verplichte lasten) zijn redelijk te voorspellen op basis van de afgelopen jaren zichtbaar geworden trends en de ontwikkeling met betrekking tot de toelaatbaarheid. Groei of krimp, zowel van het regulier onderwijs als van speciale voorzieningen, kunnen dan ook grotendeels ondervangen worden in de meerjarenbegroting. Uitgaven aan speciale voorzieningen en de ondersteuningsmiddelen voor het regulier onderwijs vormen een communicerend vat: indien in de toekomst de kosten aan speciale voorzieningen zouden stijgen, kunnen de middelen voor ondersteuning in het regulier onderwijs worden beperkt. De risico's m.b.t. (te) hoge verplichte uitgaven aan speciale voorzieningen zijn zelfs wettelijk bij schoolbesturen belegd, door de regel dat indien de verplichte afdrachten aan het speciaal onderwijs het totale budget zware ondersteuning overschrijden, de aan het samenwerkingsverband deelnemende schoolbesturen navenant worden gekort op de eigen lumpsum.

¹ De signaleringswaarde van de Inspectie is het bedrag dat volgens de Inspectie toelaatbaar is als weerstandsvermogen, dit bedraagt momenteel 3,5 % van het totaal aan inkomsten.

De belangrijkste risico's voor het 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.

Uiteraard zijn er ook risico's die zich moeten vertalen in het weerstandsvermogen. Naast de personele bezetting, en dus enige werkgeversrisico's, is er sprake van werkprocessen die bij onzorgvuldige afhandeling tot schaderisico's kunnen leiden en daarnaast kan er sprake zijn van specifieke veranderingen of beleidsintenties² die risico's met zich meebrengen.

Management financiële risico's

Ter beheersing en controle van deze financiële risico's worden in mei en september managementrapportages opgesteld en besproken in de Voortgangs- en Kwaliteitscommissie van het samenwerkingsverband. Daarnaast heeft het samenwerkingsverband op ieder moment zicht op de actuele uitputting in het ICT systeem van Groenendijk Onderwijs Administratie. De directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband laat zich ondersteunen door een externe controller. De directeur-bestuurder en de directiesecretaresse nemen minimaal eenmaal per maand de financiële stand van zaken door. Voor personele risico's zijn voorzieningen getroffen en verzekeringen afgesloten. Daarnaast zorgt een goed personeelsbeleid voor vermindering van dit risico.

Kengetallen, zoals het aantal en type TLV's dat wordt afgegeven, worden bijgehouden om prognoses te kunnen maken ten behoeve van beleidsvorming en het op- en bijstellen van de begroting.

Impact landelijke ontwikkelingen

Ontwikkelingen op landelijk niveau kunnen van invloed zijn op de financiële situatie van het samenwerkingsverband. We volgen deze ontwikkelingen en anticiperen hierop waar nodig, bijvoorbeeld de gevolgen van de cao onderhandelingen/akkoord op onze loonkosten, jaarlijks worden de geprognosticeerde loonkosten in de meerjarenbegroting herijkt.

Daarnaast kunnen de landelijke aanpassingen in wet- en regelgeving financiële consequenties hebben.

De keuze over te stappen naar volumebekostiging voor de IKC ZK locaties sluit goed aan op de versimpelingen in de nieuwe bekostigingssystematiek (per 1-1-2023 ingegaan)³. Door een goede voorbereiding zijn de risico's die gepaard gingen met de overstap naar de nieuwe bekostigingssystematiek voorkomen.

² Een voorbeeld hiervan is de BTW discussie die momenteel gaande is op landelijk niveau en die gaat over wanneer samenwerkingsverbanden wel en niet BTW moeten betalen. Een ander voorbeeld is de verplichting van een ouder- en jeugdsteunpunt door het Rijk. Het Rijk compenseert de samenwerkingsverbanden hier tijdelijk voor, terwijl het een structurele voorziening moet zijn.

³ Meer informatie over de wijzigingen in de bekostigingssystematiek zijn te vinden op [Vereenvoudiging bekostiging primair onderwijs | Financiering onderwijs | Rijksoverheid.nl](#).

Het lerarentekort en de (ervaren) werkdruk in samenhang met de budgettekorten in de jeugdhulp brengen het risico met zich mee dat het aantal verwijzingen naar het gespecialiseerd onderwijs gaat groeien. Wij houden daarom rekening met een toename van het aantal leerlingen op het SBO en SO (2% SBO en 2% SO) als gevolg van maatschappelijke ontwikkelingen. De enorme toename van het aantal anderstalige leerlingen (de Internationale Taalklas is meer dan verdubbeld in aantal leerlingen) betekent dat het regulier onderwijs deze leerlingen over 1 á 2 jaar moet kunnen opvangen. Dit vraagt om vergroting van de expertise en de inzet van ondersteuningsbudgetten op deze ontvangende scholen.

Alle samenwerkingsverbanden hebben vanuit het Rijk de opdracht gekregen om voor het einde van 2023 hun reserves af te bouwen tot de signaleringswaarde van de Inspectie (het 'Sectorplan'). De accountant heeft n.a.v. de Jaarrekening 2021 hierover een opmerking geplaatst. Dit lukt het samenwerkingsverband PO-ZK onvoldoende terwijl voorgenomen extra investeringen wel worden gerealiseerd. De kosten zijn lager omdat een deel online is georganiseerd, projecten over meerdere jaren zijn verdeeld en kostenbewust is gehandeld. Het Rijk heeft zich voorgenomen om samenwerkingsverbanden met een teveel aan eigen vermogen te korten. De uitwerking hiervan, hoe hoog de korting is en of deze eenmalig is of niet, is onduidelijk en geeft veel onrust. Het samenwerkingsverband bespreekt middels de MARAP's in mei en september met de Voortgangscommissie of extra investeringen wenselijk zijn en heeft het Bestedingsplan eind 2022 herijkt.

Verschillende beleidsveranderingen bij het Ministerie van Onderwijs en maatschappelijke problemen (lerarentekort, covid-19, tekorten jeugdhulp) leiden tot financiële onzekerheden bij samenwerkingsverbanden en zorgen ervoor dat het samenwerkingsverband slecht kan sturen. De directeur-bestuurder heeft de intern toezichthouder hierover uitgebreid geïnformeerd en weloverwogen besluiten genomen (zie bijlagen).

De Algemene Vergadering heeft op 14 december de Begroting 2023 en Meerjarenbegroting 2023-2027 goedgekeurd, waarbij het samenwerkingsverband een bestemmingsreserve aanlegt voor de langere termijn. Hiermee kan het ondersteuningsbudget per leerling voor het regulier onderwijs op peil worden gehouden wanneer het gespecialiseerd onderwijs groeit en de samenwerking tussen onderwijs en jeugd worden geborgd in duurzame financiële afspraken. De afbouw van de reserves over meerdere jaren en vanuit een duurzaam perspectief zijn vastgelegd in het herijkte Bestedingsplan eind 2022. De Algemene Vergadering is zich ervan bewust dat dit beleid kan leiden tot een korting op de budgetten vanuit het Ministerie, maar is niet bereidt ondoelmatige- en onrechtmatige inzet van middelen te ondersteunen.

3.2 Risicoprofiel

Uitgaande van beschreven risico's is besloten tot een weerstandsvermogen/risico-reserve van € 425.000, in 2022, gebaseerd op:

	risico	impact	kans*	impact*	risicomanagement	bedrag
personeelsmanagement	1 niet verzekerde vervangingskosten (intern of inhuur) bij arbeidsverzuim	extra loonkosten	5	4	weerstandsvermogen	€ 100.000
	2 arbeidsconflicten	juridische kosten	1	1	personeelsmanagement	€ 40.000
		transitievergoeding	2	4	weerstandsvermogen	€ 75.000
		uitkeringskosten	2	2	weerstandsvermogen	€ 30.000
	3 caseload/calamiteiten in de bezetting/tijdelijke uitbreiding noodzakelijk	extra loonkosten	2	2	weerstandsvermogen	€ 45.000
	4 bedrijfsongevallen	aansprakelijkheid werkgever	1	1	verzekering	€ -
interne bedrijfsvoering	1 mismanagement algemeen	bestuursaansprakelijkheid	1	2	verzekering	€ -
	2 omissies in betalingsverkeer incl. betaling van spookfacturen en fraude	onverschuldigde betalingen	2	1	procuratie	€ -
	3 omissies in salarisbetalingen en premie-afdrachten	boetes en nabetalingen	3	1	AK	€ -
	4 ongewenste contractuele verplichtingen	afkoopkosten	1	3	contractenregister	€ 15.000
	5 dienstal, inbraak, brand	vervangingskosten/eigen risico	1	1	verzekering	€ 2.000
	7 ICT-shutdwon	continuïteit	3	1	systeembeheer	€ -
kerntaken	1 TLV-omissies	hogere overdracht	1	2	weerstandsvermogen	€ 15.000
	2 calamiteiten rond een leerling	noodzakelijke interventie	2	3	weerstandsvermogen	€ 50.000
	3 verwijtbaar en aansprakelijk handelen personeelsleden	aansprakelijkheid werkgever/eigen risico	1	1	verz beroepsaanspr/WA	€ 3.000
	4 geschillen ondersteuningstoeiwijzing	uitspraak schadeloosstelling	1	2	weerstandsvermogen	€ 20.000
	5 geschillen privacyschending	uitspraak schadeloosstelling	2	3	beveiligingsplan/FG	€ 30.000
						€ 425.000

*1= laag
5= hoog

Ten opzichte van de baten van het swv (begroting 2022) is dit 3,05% van de volledige baten (rijksbijdragen + overige baten). Op advies van de externe financieel adviseur is tot eind 2022 een bestemmingsreserve aangehouden voor de SBO bekostiging van € 155.000. Dit is bedoeld om eventuele tekorten op te vangen als gevolg van het (nieuwe) beleid rondom de vorming van IKC Zuid Kennemerland. Vanaf 2023 stijgt het weerstandsvermogen naar € 640.000 (stijgende inkomsten/uitgaven als gevolg van aanpassing lichte ondersteuning) en verdwijnt de bestemmingsreserve voor SBO als gevolg van start volumebekostiging IKC-ZK.

4. Bedrijfsvoering

4.1 Bedrijfsvoering

In deze paragraaf worden de belangrijkste ontwikkelingen toegelicht op het gebied van bedrijfsvoering in het afgelopen kalenderjaar.

4.1.1 Ontwikkelingen personeel

Bij de start van het nieuwe schooljaar is er een tijdelijke administratief medewerker gestart voor schooljaar 22-23 (0,2 fte ter vervanging van 0,4 fte). Dit geeft het samenwerkingsverband de ruimte om in dit schooljaar de inrichting van het secretariaat te herijken. Eén van de onderwijsconsulenten (0,7 fte) is in mei gaan werken op één van de IKC Zuid-Kennemerland locaties. Zij is vervangen door een nieuwe onderwijsconsulent (0,7 fte). In de laatste maanden van het schooljaar was er door het vertrek van één van de onderwijsconsulenten, ziekte en onbetaald verlof een capaciteitsprobleem bij de onderwijsconsulenten. Dit is deels opgevangen met een tijdelijk ingehuurd onderwijsconsulent en deels zijn taken intern opgevangen. Vanaf schooljaar 22-23 zijn de onderwijsconsulenten weer op volle sterkte. De twee ouderconsulenten hebben per schooljaar 22-23 een uitbreiding van in totaal 0,25 fte gekregen. Het daadwerkelijk aantal fte op 31-12-2022 is 8,88 fte zoals geprognosticeerd. De totale personeelskosten in 2022 zijn gelijk aan de begroting.

Het samenwerkingsverband is 'eigen risicodrager' en is aangemeld bij WW plus. Het samenwerkingsverband heeft een aansprakelijkheidsverzekering voor bestuurders, bedrijven en beroepen.

4.1.2 Beleid beheersing van uitkeringen na ontslag

Bij ontslag van medewerkers krijgt de vereniging bij de aanvraag van een werkloosheid-uitkering niet alleen te maken met het UWV, maar ook met het Participatiefonds (PF). Het UWV geeft informatie met betrekking de uitkering door aan het PF. Het PF betaalt de werkloosheidskosten van deze medewerkers en daarmee is het PF verantwoordelijk voor het beheren van de werkloosheids-uitgaven. Dit betekent ook dat de (ex)werkgever van deze medewerkers verantwoording dient af te leggen met betrekking tot het verleende ontslag. Het PF toetst dit ontslag op grond van de zogenaamde 'Instroomtoets'. Indien uit deze toets blijkt dat de werkgever zich voldoende heeft ingespannen en dat het ontslag onvermijdbaar was, dan worden de uitkeringskosten voortvloeiende uit het ontslag ten laste van het PF gebracht. In 2022 is dit niet van toepassing geweest.

4.1.3 Huisvesting, toegankelijkheid en toelatingsbeleid

Voor het samenwerkingsverband is alleen sprake van de eigen (in)huur van het kantoor. Dit gebouw wordt gehuurd door het schoolbestuur Spaarnesant en onderverhuurd aan het samenwerkingsverband. Ons kantoor is gevestigd op de eerste etage en daarnaast maken wij gebruik van vergaderruimten. De receptie ontvangt alle bezoekers en heeft zicht op welke personen er binnenkomen. Bezoekers worden bij de receptie opgehaald door degene die hen heeft

genodigd. Het gebouw is rolstoelvriendelijk en er is een lift aanwezig. Het gebouw is beveiligd met een alarm (en achterwacht) en is in de avond afgesloten. Wifi netwerken zijn beveiligd.

4.1.4 Financiële positie op balansdatum

Het samenwerkingsverband wil het eigen vermogen afbouwen tot het weerstandsvermogen en legt tot eind 2027 een bestemmingsreserve aan voor de instandhouding van het ondersteuningsbudget voor reguliere scholen. Afspraken hierover zijn eind 2022 vastgelegd in het Bestedingsplan. Jaarlijks wordt er in mei gekeken naar de financiële stand van zaken. Op basis van de jaarrekening en de '1 februari telling' wordt gekeken of naast het reeds afgesproken Bestedingsplan nieuwe investeringen gedaan kunnen worden waardoor het eigen vermogen op gewenst niveau komt. De financiële stand van zaken en eventuele investeringsvoorstellen worden besproken in de Kwaliteitscommissie en Voortgangscommissie van mei en ter besluitvorming neergelegd in de AV van juni. Deze investeringsvoorstellen worden o.a. gebaseerd op de financiële verantwoording van schoolbesturen in maart en de gebiedsgesprekken met schooldirecteuren in april, waar het samenwerkingsverband met scholen in gesprek gaat over de stand van zaken rondom passend onderwijs op de scholen. Hierdoor kan met de investeringsvoorstellen ook ingespeeld worden op de actuele behoeften bij scholen. De nieuwe investeringen worden opgenomen in het Ondersteuningsplan, dat ieder jaar in juni door de OPR en AV wordt vastgesteld. Zie voor meer informatie hoofdstuk 4.

Op 31-12-2022 is het eigen vermogen: € 2.961.261 (dit is € 2.384.648 boven de signaleringswaarde van de Inspectie uitgaande van 3,5 % van directe inkomsten vanuit het Rijk). In de meerjarenbegroting is de komende vijf kalenderjaren een negatief resultaat begroot, om eind 2027 rond het gewenste niveau van ons eigen vermogen te komen.

Kengetallen 2022 (2021)

Rentabiliteit	6,70 (1,29)
Weerstandsvermogen incl MVA	17,97 (13,14)
Eigen vermogen minus weerstandsvermogen	€ 2.536.261 (€ 1.431.805)
Vastgesteld weerstandsvermogen:	€ 425.000 (€ 425.000)
Solvabiliteit 1	84,76 (80,33)
Liquiditeit:	6,91 (5,32)
Huisvestingsratio:	0,43 (0,44)

4.1.5 Ontwikkeling balansposten

De materiële vaste activa is gestegen vanwege de investering in laptops. De vorderingen per balansdatum zijn € 7.586 hoger dan op 31-12-2021. De liquide middelen zijn met € 1.173.029 toegenomen vanwege de grote hoeveelheid onverwachte Rijksinkomsten. Het eigen vermogen is gestegen door een positief resultaat van € 1.104.456. De personeelsvoorzieningen zijn toegenomen met € 6.962. De kortlopende schulden 2022 zijn t.o.v. 2021 met € 70.963 gestegen.

A 2. MEERJARENBALANS						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Balans						
Vaste Activa						
Materieel	1.766	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Financieel	0	0	0	0	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	1.766	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Vlottende Activa						
Vorderingen	423.125	338.765	338.765	338.765	338.765	338.765
Liquide Middelen	3.068.983	2.756.615	2.322.739	1.733.660	1.095.392	1.033.885
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	3.492.108	3.095.380	2.661.504	2.072.425	1.434.157	1.372.650
TOTAAL ACTIVA	3.493.874	3.097.380	2.663.504	2.074.425	1.436.157	1.374.650
Eigen Vermogen	2.961.261	2.576.091	2.142.215	1.553.136	914.868	853.361
Algemene Reserve	2.806.261	2.421.091	1.987.215	1.398.136	759.868	698.361
Bestemmingsreserves publiek	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000
Voorzieningen	26.968	15.644	15.644	15.644	15.644	15.644
Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	505.645	505.645	505.645	505.645	505.645	505.645
TOTAAL PASSIVA	3.493.874	3.097.380	2.663.504	2.074.425	1.436.157	1.374.650

Toelichting meerjarenbalans

De meerjarenbalans laat zien dat het eigen vermogen vanaf eind 2023 daalt. Vanaf eind 2027 komt het eigen vermogen rond het vastgestelde weerstandsvermogen en de signaleringswaarde van de Inspectie. In het vastgestelde Bestedingsplan SWV PO-ZK (november 2022) is toegelicht hoe de komende jaren wordt toegewerkt naar een eigen vermogen onder de signaleringwaarde van de Inspectie. Het samenwerkingsverband voldoet hiermee niet aan de sectorale afspraken om binnen de termijn de reserves volledig af te bouwen. De onderbouwing hiervoor is te vinden in het Bestedingsplan 2022 en samengevat in de bijlage 'toelichting financiële situatie'.

4.1.6 Resultaat

Het resultaat van 2022 is € 1.104.456. Er was een groot negatief resultaat begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de onverwachte inkomsten vanuit het Rijk en daarnaast door een extra subsidie vanuit OCW voor het project HDT en hogere inkomsten voor grensverkeer. De overdracht aan scholen is ruim hoger dan begroot.

4.1.7 Exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie 2021

De begroting van 2022 laat een verwacht resultaat zien van - € 468.366 met uiteindelijk een gerealiseerd resultaat van € 1.104.456.

De begroting van 2021 liet een verwacht resultaat zien van -€ 256.464 met een gerealiseerd resultaat van € 182.607.

Het bedrag richting de reguliere basisscholen is in 2022 toegenomen t.o.v. 2021. Het ondersteuningsbudget per leerling is niet omhoog gegaan, maar de inhouding per plaatsing in het gespecialiseerd onderwijs is voor een deel van de plaatsingen verlaagd.

Het samenwerkingsverband betaald in de afgelopen jaren relatief iets meer TLV's dan de scholen. Dit wordt met name veroorzaakt door de groeiende onderinstroom op het GO. In schooljaar 21-22 zijn

er 199 (203)⁴ TLV's SBO en 60 (52) TLV's SO I ingehouden op het ondersteuningsbudget van de scholen. Er zijn in 2022 11 (7) TLV's op de Bao afgegeven, waarvan 5 (3) voorschoolse TLV's. Het totaal aantal leerlingen met een TLV op de Bao op 31-12-2021 is 65 (62). Het aantal voorschoolse TLV's, direct betaald door het samenwerkingsverband, is op 31-12-2022 veel hoger (78) dan op 31-12-2021 (45).

In 2022 zijn de personele kosten iets lager ten opzichte van de gerealiseerde kosten in 2021. Dit heeft te maken met het totaal aantal fte in vaste dienst dat is gedaald en tegelijkertijd stijgende loonkosten. Vanaf 2020 betaalde het samenwerkingsverband voor het eerst negatieve rente.

4.2 Begroting versus realisatie 2022

In het onderstaand schema is de begroting 2022 afgezet tegen de realisatie 2022. Er is een analyse gemaakt van de belangrijkste verschillen.

Baten

De inkomsten vanuit het Rijk vielen in 2022 extreem hoger uit dan begroot (€ 2.407.921 hoger). Zowel de inkomsten personeel uit de lichte (€ 749.497 hoger) als de zware ondersteuning (€ 1.663.337 hoger) vielen hoger uit dan begroot. Het samenwerkingsverband heeft eind 2022 correcties ontvangen op de voorlopige beschikkingen en compensaties als gevolg van Rijksbeleid (zie bijlagen), dit verklaart de hoogte van de onverwacht hoge inkomsten. In totaal hebben wij in het najaar € 1.821.656,34 onvoorziene extra middelen ontvangen plus een correctie op de beschikking van € 591.178,66. Wanneer wij deze middelen niet hadden ontvangen was ons eindresultaat -€ 1.308.379 (€ 1.104.456 - € 2.412.835) geweest, tegen een begroot tekort van -€ 468.366. Hiervan is € 1.095.226 meer uitgekeerd in de directe overdracht aan scholen.

De inkomsten en uitgaven voor grensverkeer SBO (aug-dec 2022) zijn niet verwerkt omdat de gegevens vanuit DUO (Kijkglas 5) niet gepubliceerd zijn. DUO heeft aangegeven dat Kijkglas 5 in het voorjaar van 2023 alsnog gepubliceerd wordt, maar in mei 2023 is deze nog niet gepubliceerd. Eind april 2023 heeft het samenwerkingsverband derhalve op basis van de eigen administratie facturen verstuurd, die ten gunste komen van de inkomsten in 2023. Er zijn wel inkomsten voor het grensverkeer van schooljaar 21-22, deze zijn hoger dan begroot vanwege het gegroeide aantal leerlingen dat vanuit een ander samenwerkingsverband bij ons op school zit. Dit heeft te maken met de druk op de capaciteit van het GO in de ons omringende regio's.

Lasten

De totale lasten van het samenwerkingsverband in 2022 vallen hoger uit dan begroot (€ 990.154 hoger). Dit is het gevolg van een grotere overdracht naar het gespecialiseerd en regulier onderwijs (€ 1.095.226 meer dan begroot). De overdracht aan het regulier onderwijs is met name groter omdat

⁴ De getallen tussen haakjes zijn de aantallen van kalenderjaar 2021 die ten behoeve van de vergelijking zijn toegevoegd.

de middelen voor de TLV op de basisschool⁵ voor schooljaar 22-23 in het kader van de nieuwe bekostigingssystematiek in eenmaal zijn uitgekeerd. De overdracht aan het gespecialiseerd onderwijs is groter om de TLV tarieven per schooljaar 22-23 aanzienlijk zijn verhoogd. De uitgaven aan de organisatie van het samenwerkingsverband zijn gelijk aan de begroting. De totale uitgaven aan de uitvoeringsorganisatie (waaronder projecten en professionalisering) zijn € 121.550 lager, dit wordt veroorzaakt door facturen die reeds in 2021 zijn betaald vooruitlopend op activiteiten in 2022.

Overdrachten

De hogere uitgaven voor ondersteuning van SO leerlingen (€ 426.214 hoger) en SBO leerlingen (€ 272.956) heeft te maken met de indexering vanuit het Rijk op de tarieven. De kosten voor extra TLV op SBO (Trapeze en Gentiaan) zijn hoger omdat het meer TLV's betreft dan begroot.

De post TLV op de basisschool wordt op T uitgekeerd en is derhalve minder voorspelbaar. Een stijging van het aantal TLV's op de basisschool betekent dat er meer kinderen met een extra ondersteuningsbehoefte op de basisschool kunnen blijven. Op deze post is in 2022 aanzienlijk meer uitgekeerd dan begroot (€ 372.207 meer). Dit wordt niet veroorzaakt door een stijging van het aantal TLV's op de Bao, maar door de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek waarbij schoolbesturen het bedrag per schooljaar voortaan aan het begin van het schooljaar in eenmaal krijgen uitbetaald i.p.v. maandelijks. Hier was bij het maken van de begroting nog geen rekening gehouden.

Management en organisatie

De gerealiseerde personeelskosten zijn gelijk aan de begroting. Het besteedde budget aan scholing valt € 8.699 hoger uit, dit komt vooral door uitstel van scholingsactiviteiten door de Covid-19 maatregelen (vorig jaar circa € 11.000 onder budget). Voor één personeelslid is dit jaar een meerjarige opleiding betaald. De vergoeding voor de OPR leden is iets hoger dan begroot omdat de OPR het afgelopen jaar een gezamenlijke training heeft gevolgd.

Uitvoeringsorganisatie SWV

In 2022 zijn de totale uitgaven aan de projecten hoger dan verwacht (€ 52.289 meer). De uitgaven aan de projecten DWS, Versterken HB onderwijs en Gentiaan zijn hoger dan verwacht. De hogere uitgaven voor het project Gentiaan betreft een nabetaling voor voorgaande schooljaren. In het project versterken HB onderwijs is dit jaar meer besteed om de borging van het project te realiseren en de HB specialisten langer beschikbaar te laten zijn voor scholen. De kosten voor DWS zijn gestegen als gevolg van de stijging van personeelskosten en het aannemen van een coördinator. Het project versterken rekenonderwijs heeft minder uitgaven gehad omdat er minder scholen dan verwacht zich hebben aangemeld voor deelname.

⁵ Een TLV op de basisschool is een bedrag dat de reguliere school waarop de leerling ontvangt van het samenwerkingsverband om extra ondersteuning aan die leerling te bieden. Het is een leerlinggebonden budget, dat in afstemming met ouders wordt ingezet. De hoogte van het bedrag is gelijk aan de tarieven voor TLV categorieën. Een reguliere school ontvangt deze middelen boven op het ondersteuningsbudget omdat er sprake is van een uitzonderings situatie.

De bijdrage vanuit het samenwerkingsverband aan de ontwikkeling van het gespecialiseerd onderwijs zijn iets lager dan begroot. Deze middelen worden ingezet voor de inhuur van een adviseur voor de realisatie van collectieve bekostiging van jeugdhulp op gespecialiseerd onderwijs. Zij vertegenwoordigt in dit proces het onderwijs/ de scholen. Inmiddels hebben de samenwerkingsverbanden PO en VO in Zuid-Kennemerland en IJmond zich bij dit proces aangesloten, waardoor een deel van de kosten gedeeld wordt.

De Internationale Taalklas (ITK) krijgt structureel middelen krijgt vanuit het samenwerkingsverband. Dit zijn garantstellingen met vaste maximale bedragen voor de instandhouding van de 8+ klas (€ 25.000) en voor de leerlingen niet gefinancierd vanuit het Ministerie van OCW (€ 60.000). Door moment van facturatie is er een verschil tussen begroting en realisatie.

Het samenwerkingsverband ondersteunt leerlingen die uitvallen in het onderwijs, om welke reden dan ook. Dit vraagt om maatwerk en vaak een combinatie van onderwijs en zorg. Om snel en op maat te kunnen handelen reserveert het samenwerkingsverband een 'vangnet', welke gemaximeerd is in 2022 op € 40.000. Scholen kunnen hier via hun bestuur aanspraak op doen bij het samenwerkingsverband. In 2022 zijn er op deze post minder uitgaven gedaan (€ 22.558 minder) dan begroot. Het samenwerkingsverband vermoedt dat scholen en schoolbesturen gebruik maken van hun eigen NPO middelen en daarom minder aanspraak hoeven te doen op het vangnet. De behoefte aan maatwerk en extra inzet is niet minder.

Scholen voor gespecialiseerd onderwijs ontvangen middelen om hun expertise beschikbaar te stellen aan reguliere scholen. Vanaf schooljaar 2022-2023 ontvangt de Internationale Taalklas hiervoor jaarlijks een bedrag van € 35.000 (5/12 in 2022), dit bedrag was niet opgenomen in de begroting. De uitgaven zijn lager omdat de middelen gereserveerd voor het Expertteam IKC Zuid-Kennemerland (€ 100.000) niet zijn besteed.

Aan de organisatie van activiteiten is in 2022, net als in de twee voorafgaande jaren, veel minder besteed dan begroot (€ 34.797 minder). Het Groot Netwerk is verplaatst naar het voorjaar van 2023 en deze kosten zijn derhalve nog niet volledig gemaakt in 2022. Daarnaast maken we voor het organiseren van leerkrachtmiddagen steeds meer gebruik van de SWV expertisepool, waardoor er minder kosten zijn voor externe sprekers. Scholen hebben minder gebruik gemaakt van door het samenwerkingsverband ingekochte trainingen (met name teamtraining HG&KM). Het samenwerkingsverband vermoedt dat dit te maken heeft met de personeelsdruk en de beschikbare NPO middelen.

Overige uitgaven

De uitgaven voor uitgaand grensverkeer zijn lager omdat DUO de benodigde gegevens hiervoor, Kijkglas 5, niet heeft gepubliceerd. Zie toelichting onder paragraaf baten.

Conclusie

In het boekjaar 2022 zijn de overdrachten aan scholen gerealiseerd en zijn afgesproken extra investeringen gedaan. De inkomsten vanuit het Rijk zijn extreem groter dan verwacht, de kosten voor de uitvoeringsorganisatie zijn iets lager. Een groot deel van de extra middelen die het samenwerkingsverband heeft ontvangen zijn bovenop het begrootte bedrag uitgekeerd aan de reguliere en gespecialiseerde scholen.

Hierdoor heeft het samenwerkingsverband in 2022 een positief resultaat i.p.v. het begrootte negatieve resultaat en groeit het eigen vermogen. Eind 2022 is het Bestedingsplan voor de afbouw van de reserves herijkt en vastgesteld in de Algemene Vergadering. De meerjarenbegroting 2023-2027 is hierop aangepast.



	Begroting	Realisatie	Verschil
	2022	2022	2022
BATEN			
I Rijksbijdragen			
1 lichte ondersteuning personeel	€ 3.975.947	€ 4.718.662	€ -742.714
2 lichte ondersteuning materieel	€ 165.416	€ 172.199	€ -6.783
	€ 4.141.363	€ 4.890.861	€ -749.497
3 zware ondersteuning personeel	€ 8.404.669	€ 10.068.852	€ -1.664.183
4 zware ondersteuning materieel	€ 732.453	€ 731.608	€ 846
	€ 9.137.122	€ 10.800.459	€ -1.663.337
5 impuls schoolmaatschappelijk werk	€ 95.808	€ 90.895	€ 4.913
totaal rijksbijdragen	€ 13.374.294	€ 15.782.215	€ -2.407.921
II Overige baten			
1 inkomend grensverkeer sbo	€ 150.000	€ 292.773	€ -142.773
2 rentebaten	€ -6.000	€ 178	€ -6.178
3 Inkomende middelen HDT	€ 275.000	€ 292.513	€ -17.513
4 inkomende middelen subsidie HB	€ 118.400	€ 106.991	€ 11.410
5 overige baten	€ -	€ -	
totaal overige baten	€ 537.400	€ 692.454	€ -155.054
totaal baten	€ 13.911.694	€ 16.474.669	€ -2.562.976

LASTEN

I Overdrachten				
<u>Regulier onderwijs</u>				
1 ondersteuningsbedrag bao	€	6.293.083	€	6.315.158 € -22.075
2 TLV op BAO	€	765.000	€	1.137.707 € -372.707
3 terugplaatingsondersteuning	€	25.000	€	10.000 € 15.000
4 Afdracht kleuters	€	-	€	16.275 € -16.275
sub	€	7.083.083	€	7.479.139 € -396.056
<u>Speciaal basisonderwijs en SBO-plus</u>				
5 overdracht SBO januari-juli obv 1-2-21	€	968.434	€	940.023 € 28.411
6 overdracht SBO augustus-dec obv 1-2-22	€	707.991	€	983.974 € -275.983
7 extra TLV op SBO	€	30.000	€	55.384 € -25.384
sub	€	1.706.425	€	1.979.381 € -272.956
<u>Speciaal onderwijs</u>				
8 reguliere overdracht personeel	€	2.471.413	€	2.838.407 € -366.993
9 reguliere overdracht materieel	€	205.108	€	205.931 € -823
10 peildatum 1 februari / groeibekostiging SO	€	160.000	€	250.229 € -90.229
11 instandhouding intensieve groepen SO3	€	50.000	€	18.169 € 31.831
sub	€	2.886.521	€	3.312.735 € -426.214
sub	€	11.676.030	€	12.771.255 € -1.095.226
II Management & organisatie				
1 Personeelskosten	€	800.000	€	808.011 € -8.011
Consulenten	€	600.000	€	673.408 € -73.408
Managementteam	€	200.000	€	134.603 € 65.397
2 Reiskosten eigen personeel	€	1.250	€	296 € 954
3 Representatie eigen personeel (WKR)	€	11.520	€	4.697 € 6.823
4 Scholingsbudget eigen personeel	€	25.000	€	33.699 € -8.699
5 Huisvestingskosten	€	70.000	€	66.305 € 3.695
6 ICT/ telefonie kosten	€	9.000	€	7.226 € 1.774
Aanschaf ICT > 1500	€	2.000	€	530 € 1.470
Telecommunicatie	€	7.000	€	6.696 € 304
7 Bureaunkosten	€	11.500	€	14.591 € -3.091
Porti	€	2.500	€	1.978 € 522
Inventaris en kantoorbenodigdheden	€	1.250	€	1.800 € -550
Contributie/verzekeringen/office	€	7.000	€	10.695 € -3.695
leermiddelen	€	750	€	118 € 632
8 Financiële administratie extern	€	12.000	€	11.968 € 32
9 Accountscontrole	€	6.000	€	6.018 € -18
10 Vergaderkosten	€	1.000	€	468 € 532
11 Externe ondersteuning bestuur	€	17.260	€	20.449 € -3.189

kwaliteitscommissie	€	5.000	€	6.133	€	-1.133
Interne controller	€	5.000	€	14.316	€	-9.316
voorzitter AV	€	7.260			€	7.260
12 Vergoeding OPR	€	4.000	€	4.220	€	-220
13 Representatie extern	€	1.500	€	479	€	1.021
14 Overige kosten management en organisatie	€	2.000	€	1.010	€	990
15 Inhuur consultants			€	15.700	€	-15.700
sub	€	972.030	€	995.138	€	-23.108
III Uitvoeringsorganisatie swv						
1 Projecten	€	875.000	€	927.289	€	-52.289
Project DWS	€	200.000	€	236.786	€	-36.786
Project Versterken HB onderwijs	€	65.000	€	106.994	€	-41.994
Project HDT	€	425.000	€	401.536	€	23.464
Project Meerjarenbeleid nieuwkomers	€	70.000	€	29.167	€	40.833
Project Versterken rekenonderwijs	€	85.000	€	28.594	€	56.406
Project Gentiaan	€	-	€	88.125	€	-88.125
Overige projecten	€	30.000	€	36.088	€	-6.088
2 Ontwikkeling gespecialiseerd onderwijs	€	50.000	€	47.364	€	2.636
3 Garantstelling leerlingen ITK	€	60.000	€	55.000	€	5.000
4 Garantstelling Kopklas ITK	€	25.000	€	10.417	€	14.583
5 Maximale ruimte vangnetconstructie	€	40.000	€	17.442	€	22.558
6 Versterken onderwijs jeugdhulp	€	78.000	€	74.706	€	3.294
Bijdrage inzet CJG Coaches op school	€	75.000	€	-	€	75.000
Extern voorzitter platform jeugd onderwijs	€	3.000	€	-	€	3.000
7 Inzet expertise gespecialiseerd onderwijs op basis	€	407.000	€	321.581	€	85.419
Inzet expertise cluster 3	€	252.000			€	252.000
Uitvoering Inzet expertise IKC	€	55.000			€	55.000
Ontwikkeling expertteam IKC	€	100.000			€	100.000
8 Impuls gedragsconsulenten	€	75.000	€	69.204	€	5.796
9 Organisatie activiteiten	€	70.000	€	35.203	€	34.797
Leerkracht en IB bijeenkomsten	€	15.000	€	6.593	€	8.408
Directienetwerk	€	3.500	€	4.950	€	-1.450
Passend Onderwijsmarkt / Groot netwerk	€	19.000	€	8.261	€	10.739
Gebiedsgesprekken	€	2.500	€	97	€	2.403
Ingekochte trainingen	€	30.000	€	15.302	€	14.698
10 Vormgeving en drukwerk	€	5.000	€	4.587	€	413
Eigen Wijzer	€	2.230	€	-	€	2.230
Activiteitenkalender	€	500	€	-	€	500
Communicatiemateriaal	€	2.270			€	2.270
11 Website / webapplicatie	€	5.000	€	7.657	€	-2.657
12 Overige kosten uitvoeringsorganisatie	€	2.000	€	-	€	2.000
	€	1.692.000	€	1.570.450	€	121.550

IV Overige uitgaven			
1 Uitgaand grensverkeer SBO	€	40.000	€ 22.666 € 17.334
2 Bankkosten/Rentelasten	€	-	€ 10.704 € -10.704
	€	40.000	€ 33.370 € 6.630
totaal lasten	€	14.380.060	€ 15.370.214 € -990.154
RESULTAAT			
baten	€	13.911.694	€ 16.474.669 € -2.562.976
lasten	€	14.380.060	€ 15.370.214 € -990.154
resultaat	€	-468.366	€ 1.104.456 € -1.572.822

4.3 Ontwikkelingen interne en externe kwaliteitszorg

Er is bij het samenwerkingsverband sprake van interne kwaliteitszorg en externe kwaliteitszorg. Het interne toezichtskader moet antwoord geven op de vraag of de vereniging voldoet aan de gezamenlijke ambities en doelstellingen uit het ondersteuningsplan. Het gaat om input van besturen, directeuren, intern begeleiders, leerkrachten, ouders en stakeholders. De kwaliteit in het samenwerkingsverband hangt mede af van een goede verbinding tussen deze betrokkenen. Zij moeten allen de cultuur bewaken waarin samenwerken voor passend onderwijs als vanzelfsprekend is geïntegreerd in het dagelijks handelen. De Inspectie heeft tijdens haar bezoek aan het samenwerkingsverband in november 2019 haar complimenten uitgesproken voor de kwaliteitscultuur.

Om te kunnen beoordelen of we goed doen wat we beogen organiseren we tegenspraak op verschillende niveaus en vanuit verschillende perspectieven:

- Evaluatie activiteitenplan
- Evaluatie ouders (van kinderen waarvoor het samenwerkingsverband een TLV heeft afgegeven, procesevaluatie)
- Evaluatie functioneren samenwerkingsverband door scholen
- Gebiedsgesprekken over uitvoering passend onderwijs met directies van alle scholen
- Schriftelijke verantwoording middelen passend onderwijs schoolbesturen
- Intern toezichtskader samenwerkingsverband
- Ondersteuningsplanraad
- Functioneren medewerkers samenwerkingsverband
- Extern toezicht, interne kwaliteitscommissie met drie externe leden
- Jaarrekening
- Kengetallen

Deze informatie moet expliciet maken wat de realiteit en de cultuur van de organisatie is. Op basis van de gebiedsgesprekken, schriftelijke verantwoording en evaluatie ouders wordt jaarlijks een zelfevaluatie opgesteld. Naar aanleiding van de gezamenlijke evaluaties wordt het ondersteuningsplan jaarlijks herijkt. Naast de reguliere documenten koppelt het samenwerkingsverband de komende jaren aan de Kwaliteitsscommissie de voortgang op de verbetermaatregelen passend onderwijs terug.

De externe kwaliteitszorg wordt uitgevoerd door de onderwijsinspectie volgens het vastgestelde kader. In november 2019 heeft het regulier vierjarig onderzoek naar het samenwerkingsverband door de Inspectie samenwerkingsverband plaatsgevonden, de

eindrapportage is ontvangen in juni 2020. De herstelopdrachten uit het Inspectierapport zijn inmiddels gerealiseerd en goed bevonden.

Specifieke ontwikkelingen kwaliteitszorg in 2022

De externe leden zijn van de Kwaliteitscommissie zijn geworven in de periode januari-maart van 2022. Op 2 maart 2022 is de volledige Kwaliteitscommissie voor de eerste keer bijeen geweest.

4.4 Onderwijsprestaties en ontwikkeling onderwijs

4.4.1 Onderwijsprestaties

Onderwijsprestaties vallen onder de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen. In het dashboard passend onderwijs zijn op schoolniveau de beoordelingen en rapporten van de Inspectie terug te vinden, waardoor het samenwerkingsverband goed zicht heeft op de kwaliteit van het onderwijs. Aan de schoolbesturen wordt een schriftelijke verantwoording gevraagd, waarin gevraagd wordt naar het aantal scholen binnen het bestuur dat onvoldoende kwaliteit biedt op het gebied van passend onderwijs. Wanneer het samenwerkingsverband signalen ontvangt over het disfunctioneren van een school, dan neemt de directeur hierover contact op met het desbetreffende schoolbestuur.

4.4.2 Onderzoek en ontwikkeling

In de projecten wordt altijd onderzoek gedaan naar de tevredenheid van deelnemers. In sommige projecten vindt gericht kwantitatief onderzoek plaats. Daarnaast is er aan het HDT project een onderzoek gekoppeld. In 2021 is een start gemaakt met het opzetten van de monitoring op de gewenste bewegingen in het Jeugdondersteuningsplan (gezamenlijk meerjarenbeleid met gemeenten, CJG en GGD). In 2022 is een werkgroep gestart om dit uit te werken in een regionaal dashboard. In onze kwaliteitszorg zitten meerdere elementen waarbij onderzoek wordt gedaan naar de tevredenheid van ouders. In 2022 is een project gestart om te kijken hoe het hoorrecht van leerlingen kan worden geborgd.

4.5 Duurzaamheid

Het samenwerkingsverband huurt de kantoorruimte bij Stichting Spaarnesant en derhalve zijn er vanuit het samenwerkingsverband geen directe investeringen gedaan in de duurzaamheid van het gebouw. Onze medewerkers kunnen gebruik maken van een fietsplan en er zijn dienstfietsen beschikbaar.

5. Toekomstige ontwikkelingen

5.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

In deze paragraaf wordt gekeken welke toekomstige ontwikkelingen van invloed (kunnen) zijn op de financiële positie van het samenwerkingsverband.

5.1.1 Toekomstige ontwikkelingen onderwijs

In de evaluatie en verbeteraanpak passend onderwijs, Ministerie OCW, wordt de volgende missie uitgesproken: “We werken in de komende 15 jaar toe naar inclusievere onderwijsvoorzieningen met behoud en doorontwikkeling van het speciaal onderwijs naar specialistische netwerken. Zodat leerlingen met en zonder ondersteuningsbehoefte steeds vaker naar dezelfde school kunnen, (zoveel mogelijk) in dezelfde klas zitten, samen spelen of elkaar ontmoeten op het schoolplein.” Daarnaast zijn er 25 maatregelen benoemd die op korte termijn moeten bijdragen aan een versterking van het passend onderwijs. Het samenwerkingsverband PO-ZK heeft de evaluatie en verbeteraanpak in verschillende gremia besproken, volgt de landelijke ontwikkelingen en voert acties uit op de verbetermaatregelen.

5.1.2 Toekomstige ontwikkelingen onderzoek

Voor de monitoring van het Jeugdondersteuningsplan worden gewenste beweging in het stelsel onderwijs-jeugdzorg gemeten door kwalitatieve en kwantitatieve data. Dit is in voorbereiding en naar verwachting vanaf schooljaar 2023 operationeel. Vanaf volgend schooljaar willen we beschikbare data intern beter aan elkaar koppelen om onderzoeksvragen te beantwoorden.

5.1.3 Toekomstige ontwikkelingen kwaliteitszorg

Het samenwerkingsverband heeft een gedegen kwaliteitscyclus, zowel kwantitatief als kwalitatief wordt data verzameld om het eigen functioneren te beoordelen en bij te stellen. Om de kwaliteitscyclus verder te versterken willen we de komende jaren de beschikbare data meer in samenhang analyseren om prognoses te kunnen maken en trends te signaleren.

5.1.4 Toekomstige ontwikkelingen personeel

De richtlijn voor het totaal aantal fte voor het samenwerkingsverband is 9,4. Op dit moment zetten we minder fte (8,88 fte) in. Wel heeft het samenwerkingsverband zes externe consultants (drie HB specialisten tot 2023 en drie gedragsspecialisten tot einde schooljaar 22-23) aan zich verbonden, die beschikbaar zijn voor advisering van scholen. Daarnaast wordt de procesbegeleider kernteams in 2022 en 2023 samen met het SWV VO gefinancierd.

Aandachtspunt is de pensionering van de huidige directiesecretaresse binnen enkele jaren. De beschikbare fte wordt in de komende jaren ingezet om het secretariaat te versterken zodat het bureau minder kwetsbaar wordt (zie paragraaf 3.3.3) en onderwijsconsulenten meer tijd krijgen voor beleidsvorming en implementatie van beleid. Dit is in samenspraak met het team besloten.

5.1.5 Toekomstige ontwikkelingen huisvesting

Het schoolbestuur Spaarnesant verhuist over enkele jaren naar een andere locatie en heeft het samenwerkingsverband gevraagd mee te gaan. Hierover vindt afstemming plaats tussen het schoolbestuur Spaarnesant en het samenwerkingsverband. De verwachting is dat de huurprijs zal stijgen.

5.1.6 Investeringsbeleid

Wanneer het eigen vermogen hoger is dan in de meerjarenbegroting beoogd worden nieuwe investeringsvoorstellen gedaan. Zie hoofdstuk 4 en 5. In november 2022 is hiervoor het Bestedingsplan herijkt. In kalenderjaar 2023 is het onderssteuningsbedrag per leerling verhoogd naar € 400. Daarnaast wordt er de komende drie kalenderjaren extra geïnvesteerd in de ontwikkeling van het IKC-Zuid Kennemerland.

5.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Het samenwerkingsverband voorziet geen nieuwe ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid.

5.2 Continuïteitsparagraaf

Op basis van de trends en beleid wordt in deze paragraaf een prognose gegeven voor het aantal leerlingen en hoeveelheid personeel in het samenwerkingsverband voor de komende jaren. Hierbij wordt gebruikt gemaakt van eigen analyse en de gegevens die beschikbaar zijn op het landelijke dashboard passend onderwijs.

5.2.1 Leerlingaantallen en personeel

Leerlingaantallen

In de meerjarenbegroting 2022-2026 is rekening gehouden met een krimp van het aantal leerlingen van 0,77% op basis van het scenariomodel. Op de teldatum 1-2-2022 is te zien dat het totaal aantal leerlingen fors is gestegen en de meerjarenbegroting 2023-2027 is hierop

aangepast. Omdat de teldatum is veranderd van 1-10 naar 1-2 is onduidelijk of dit een relatieve toename is. Een complicerende factor in het maken van prognoses is de toename van het aantal vluchtelingen in de regio. Het is niet goed in zicht om welke aantallen dit gaat en voor hoeveel leerlingen het onderwijs een plek moet gaan bieden.

We blijven in de meerjarenbegroting tot 2027 uitgaan van een jaarlijkse krimp van 0,77% op basis van het Scenariomodel. Het Scenariomodel is ontwikkeld door het Arbeidsmarkt platform primair onderwijs. We hebben dit model gebruikt op advies van onze externe financiële adviseur. Hij geeft aan dat dit model het 'minst slecht' is omdat het uitgaat van basisgeneraties en daarmee het voordeel heeft dat het voor de eerste jaren redelijk valide is. Andere modellen zijn erg op de huisvesting gericht en worden meer valide naarmate ze verder vooruitkijken (gebruiken vooral cohortgegevens o.b.v. geboorten). Afhankelijk van de teldatum 1-2-2023 stellen we de prognose bij voor de meerjarenbegroting 2024-2028.

Ontwikkeling SO en SBO

In het kader van de ontwikkeling van IKC Zuid Kennemerland zijn de voormalige SO cluster 4 locaties in het IKC Zuid Kennemerland opgeheven en zijn de twee operationele IKC Zuid Kennemerland locaties per 1-8-2020 formeel een SBO school. Zij ontvangen aanvullende financiering vanuit het samenwerkingsverband. Per 1-8-2022 is de derde IKC Zuid Kennemerland operationeel. Op de teldatum 1-2-2022 tellen de leerlingen op de voormalige SO cluster 4 school die onderdeel uitmaakt van deze derde locatie nog als SO leerling.

Dit zorgt voor een vertekend beeld van de SBO en SO cijfers in het landelijk dashboard passend onderwijs en telling 1-2-2022. In de telling van 1-2-2022 heeft het samenwerkingsverband 610 leerlingen op het IKC-Zuid Kennemerland, waarvan 41 leerlingen op de voormalige cluster 4 school (IKC ZK Noord) en 114 leerlingen uit een ander samenwerkingsverband. Naast het IKC Zuid-Kennemerland zitten er 52 leerlingen op 1-2-2022 op SBO de Hildebrand, waarvan 2 leerlingen uit een ander samenwerkingsverband. In het kader van de IKC Zuid Kennemerland ontwikkeling is het voornemen om SBO de Hildebrand op te laten gaan in een reguliere school.

Daarnaast telt het samenwerkingsverband op 1-2-2022 207 leerlingen in het SO, waarvan 41 leerlingen op het IKC Zuid-Kennemerland. Het SWV betaald voor 2 leerlingen in een residentiele setting (SO).

Overzicht aantal leerlingen in Gespecialiseerd Onderwijs, teldatum 1-2-2022

1-2-2022	Op school binnen SWV	Op school binnen SWV met TLV van SWV	Op school binnen SWV met TLV van ander SWV	Op school buiten SWV met TLV van SWV	Deelnemerspercentage
SBO/IKC	622	506	116	25	2,87%
SO	439	166	273	41 (+2)	0,92%

Ontwikkeling deelnemerspercentages GO vanaf 2016

In onderstaande tabel zijn de deelnemerspercentages vanaf 2016 in het samenwerkingsverband terug te zien ten opzichte van het landelijke gemiddelde. De teldatum voor 2016-2021 betreft 1-10 en de teldatum voor 2022 is 1-2-2022. Onze deelnemerspercentages zijn echter moeilijk te vergelijken per schoolsoort met het landelijke gemiddelde mede omdat voormalige SO cluster 4 leerlingen op het IKC Zuid-Kennemerland een TLV SBO krijgen (met ophoging tot IKC tarief door samenwerkingsverband). Er is ook een verschil in hoe de deelnemerspercentages van SBO en SO landelijk worden berekend, waardoor onderlinge vergelijkinge niet mogelijk zijn. Het verloop van de totale deelnemerspercentage van het gespecialiseerd onderwijs kan wel goed worden vergeleken.

	2016 1-10	2017 1-10	2018 1-10	2019 1-10	2020 1-10	2021 1-10	2022 1-2
deelnemerspercentage							
SBO totaal	1,84%	1,84%	1,93%	1,90%	2,41%	2,55%	2,87%
landelijk	2,31%	2,34%	2,42%	2,45%	2,51%	2,51%	
SO	1,01%	1,19%	1,23%	1,32%	0,85%	0,87%	0,92%
landelijk	1,58%	1,61%	1,65%	1,73%	1,77%	1,87%	
Totaal SBO en SO	2,85%	3,03%	3,16%	3,22%	3,73%	3,42%	3,79%

De meerjarige ontwikkeling laat zien dat het percentage leerlingen in het gespecialiseerd onderwijs vanaf 2016 jaarlijks is gegroeid tot 3,79% op peildatum 1-2-2022, dit is lager dan het landelijk gemiddelde (4,38% op 1-10-2021). Notie hierbij is dat het aantal leerlingen in het SBO van buiten ons samenwerkingsverband (meegerekend in deelnemerspercentage) relatief groot is.

Naast de deelnemerspercentages wordt gekeken naar de gemiddelde verblijfsduur van leerlingen in het SBO en SO. Het samenwerkingsverband streeft naar het vergroten van het aantal leerlingen dat vanuit het gespecialiseerd onderwijs doorstroomt naar het regulier PO of VO) onderwijs. Deze cijfers kunnen ook per school worden gespecificeerd, waardoor te zien is

dat het gemiddelde in het SO cluster 3 onderwijs aanzienlijk hoger is dan in het SO cluster 4 onderwijs. De grafieken tonen dat de verblijfsduur van SBO leerlingen de laatste twee jaar lager is dan het landelijk gemiddelde en de verblijfsduur van SO leerlingen die laatste twee jaar hoger is dan het landelijk gemiddelde.

Verhouding TLV's door SWV betaald en door scholen

We verwachten dat de verhouding tussen het aantal TLV's dat het samenwerkingsverband direct betaald en de TLV's die worden ingehouden op het ondersteuningsbudget van de scholen stabiel blijft. Aanvullende informatie, op basis van telling 1-2-2022:

- Aantal TLV SBO betaald door de scholen daalt licht van 199 (203), dit is 34% van alle TLV's. Het aantal TLV I betaald door scholen stijgt tot 60 (52), dit is 29% van alle TLV's.
- Aantal TLV's II is sterk gestegen tussen 2016 en 2022 voor de leeftijd >8, van 2 op 1-10-2016 naar 20 op 1-2-2022. De laatste drie jaren stabiel. Voor de leeftijd 8+ lijkt het aantal gestabiliseerd rond 16. Het aantal TLV III is sterk gedaald voor >8 jaar en gestegen voor 8+ jaar, beiden zijn vanaf 2020 redelijk stabiel. De kosten voor TLV II en TLV III zijn voor het samenwerkingsverband.
- Aantal TLV's I op de basisschool (TLV op BAO) is op 1-2-2022 licht gestegen naar 65 (62), echter dit kan ook het gevolg zijn van de veranderde teldatum. TLV II op BAO: 10 (11), TLV III: 1 (1). De meeste leerlingen waarvoor deze TLV's worden aangevraagd zijn jong.
- Het aantal leerlingen op het IKC Zuid-Kennemerland met een TLV van een ander samenwerkingsverband is stabiel op 19 % (19%), het aantal leerlingen op het SO cluster 3 onderwijs met een TLV van een ander samenwerkingsverband stijgt naar 47% (41%).

Voorschoolse TLV's

De voorschoolse TLV's, welke direct betaald worden door het samenwerkingsverband waren in 2017 sterk gestegen en daarna gedaald, maar stijgen aanzienlijk in 2022. In totaal zijn er in 2022 78 voorschoolse TLV's afgegeven, waarvan 43 TLV's SBO, 29 TLV's SO I, 2 TLV's SO II en 4 TLV's SO III) Dit correspondeert met de toename van het aantal kleuters in het gespecialiseerd onderwijs, mede door corona-gerelateerde achterstanden en de druk op de kinderdagcentra. We verwachten gezien de maatschappelijke ontwikkelingen dat het aantal jaarlijks afgegeven voorschoolse TLV's rond de 60 ligt.

Kalenderjaar	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Voorschoolse TLV's	37	56	59	40	49	45	78

Hierover wordt twee keer per jaar overleg gevoerd vanuit het samenwerkingsverband met de jeugdhulpaanbieders die een voorschoolse TLV mogen aanvragen.

Prognose leerlingen BAO, SBO.SO SWV PO-ZK

Op basis van voorgaande gegevens en analyse heeft het samenwerkingsverband de volgende prognose van het aantal leerlingen opgesteld, uitgaande van krimp van het regulier onderwijs van 0,77%, een groei van het SBO/IKC van 2% en een groei van het SO cluster 3 van 2%. In de aantallen op T zijn ten behoeve van de prognose de leerlingen die op 1-2-2022 geteld zijn als SO leerlingen van de Gunning geteld als SBO/IKC leerlingen omdat zij vanaf 1-8-2022 onderdeel uitmaken zijn van IKC ZK locatie Noord.

Prognose					
		bao	-0,77%		
		sbo	2,00%		
		so	2,00%		
		sbo+	0,00%		
	T	T+1	T+2	T+3	T+4
BAO	21893	21724	21557	21391	21226
SBO/IKC ZK	572	583	595	607	619
sub	22465	22308	22152	21998	21846
SO	166	169	173	176	180
totaal	22631	22477	22325	22174	22025

Personele ontwikkelingen

Het samenwerkingsverband wil in de toekomst niet krimpen en niet groeien in aantal fte, met als richtlijn een totaal van 9,4 fte. In de komende jaren verandert de samenstelling van het team qua functies en fte verdeling niet significant. In de komende jaren wordt er naar verwachting meer fte ingezet op het secretariaat, dat na twee á drie jaren weer op het huidige niveau komt.

31-12	Realisatie 2023	2023	2024	2025	2026	2027
Personele bezetting in FTE	8,9	9,3	9,3	9,4	9,4	9,4
Aantal medewerkers	12	13	13	13	12	12

5.3 Meerjarenbegroting

Aan het einde van deze paragraaf is de door de Algemene Vergadering goedgekeurde begroting voor 2023-2027 te vinden. Naast de begroting is de ontwikkeling van de balans meerjarig weergegeven ten opzichte van de signaleringswaarde van de Inspectie.

Vanwege het ontbreken van de formele beschikking aan het samenwerkingsverband ten tijde van de Algemene Vergadering is op 14 december 2022 een begroting vastgesteld op basis van de beschikbare informatie (eigen telling en landelijk gepubliceerde tarieven 2023). De beschikking voor kalenderjaar 2023 is ontvangen op 20 december 2022. Op 12 december heeft DUO aangekondigd middels een brief dat de beschikkingen van december 2022 fouten bevatten die begin 2023 gecorrigeerd worden. Op 21 december heeft DUO ons samenwerkingsverband een brief gestuurd dat onze telling geen fouten bevat.

De tellingen voor het aantal leerlingen in het gespecialiseerd onderwijs waarop de ontvangen beschikking is gebaseerd komen overeen met onze eigen tellingen. Er is alleen een verschil in het aantal leerlingen op de reguliere basisscholen. Dit wordt veroorzaakt doordat de 64 leerlingen van de Margrietschool (opgeheven per 1-8-2022) nog zijn meegeteld en er -13 leerlingen minder zijn geregistreerd bij DUO als aangegeven door de scholen. De beschikking heeft geleid tot aanleiding gegeven om de begroting opnieuw vast te stellen. Hierover zijn de leden van de Algemene Vergadering op 22 december 2022 geïnformeerd.

Uitgangspunten begroting 2023 en meerjarenbegroting 2023-2027

- Het ondersteuningsbedrag per leerling voor de reguliere basisscholen is per 1 januari 2023 verhoogd tot € 400 per leerling (+€ 25). Het bedrag kan gezien de hoge reserves in 2023 sterker stijgen, maar het samenwerkingsverband geeft de voorkeur aan het meerjarig inzetten van de reserves zodat het ondersteuningsbudget niet omlaag moet worden bijgesteld tot 2027. De reden hiervan wordt toegelicht in het herijkte Bestedingsplan. Voor een plaatsing van een leerling in het GO wordt hierop in 2023 per leerling € 6.318,14 ingehouden (het landelijke tarief TLV SBO).
- Er is uitgegaan van een jaarlijkse groei van het SBO en SO van 2%. Is deze groei lager dan wordt het ondersteuningsbudget per leerling voor de reguliere scholen verhoogd, is deze groei groter dan wordt het verlaagd per 2027. Er is een bestemmingsreserve aangelegd om het ondersteuningsbudget per leerling in de periode 2023-2026 in stand te houden.
- Er is uitgegaan van een krimp van het aantal regulier BAO leerlingen van -0,77% op basis van het Scenariomodel. De stijging van het aantal leerlingen in het regulier basisonderwijs wordt (mede) veroorzaakt door de nieuwe teldatum. We hebben geen historische vergelijking op teldatum 1-2.
- We gaan uit van de landelijk vastgestelde tarieven.

- Op basis van de landelijke tarieven en een 70% (SBO tarief) en 30% (TLV I tarief) verdeling is het IKC tarief voor 2023 vastgesteld op € 8119,11. De IKC locaties ontvangen naast de TLV SBO (direct vanuit DUO) een extra bedrag van € 1800,97 per leerling. Dit ontvangen zij voor alle ingeschreven leerlingen, ook die vanuit een ander samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband regelt de facturatie naar de andere samenwerkingsverbanden en heeft hierover afspraken gemaakt. Naast de reguliere volumebekostiging ontvangen het IKC-Zuid Kennemerland een ontwikkelbudget in 2023 (€ 300.000), in 2024 (€ 210.000) en 2025 (€ 150.000).
- We gaan ervan uit dat de eventuele extra kosten die gepaard gaan met de btw-discussie binnen de begroting kunnen worden opgevangen en leggen hiervoor geen bestemmingsreserve aan.
- Versterking Expertisepool:
 - Vanaf 2023 ontvangt het IKC Zuid Kennemerland jaarlijks € 190.000 om hun expertise beschikbaar te stellen voor de reguliere basisscholen. Tot eind schooljaar 22-23 heeft het samenwerkingsverband drie externe gedragsspecialisten aan zich verbonden die deze rol innemen tot het Expertteam IKC staat. Is de inzet van deze externen langer nodig dan dit schooljaar dan worden de kosten hiervan gedekt vanuit de € 190.000.
 - De Internationale Taalklas krijgt structureel € 35.000 euro per jaar voor het beschikbaar stellen van hun expertise aan het regulier- en gespecialiseerd onderwijs.
- Voor de TLV's op de BAO blijven we in de betaling uitgaan van het schooljaar en betaling op T. In juli inventariseren we welke leerlingen in het schooljaar daarop gebruik maken van een TLV op de BAO en we keren dit bedrag voortaan in één keer uit in augustus (en niet meer als onderdeel van het ondersteuningsbudget zoals nu maandelijks).
- In 2026 en 2027 zijn er beperkt middelen beschikbaar voor de uitvoering van projecten. De continuïteit van DWS is gewaarborgd, maar er is geen rekening gehouden met een vervolg van het project HDT. Het project Meerjarenbeleid nieuwkomers is verlengd met twee kalenderjaren (2023 en 2024).
- In 2023 is het bedrag voor 'scholingsbudget eigen personeel' hoger i.v.m. de geplande studiereis met het team SWV PO-ZK.

Toelichting Begroting en meerjarenbegroting

Het samenwerkingsverband heeft een eigen vermogen op 31-12-2022 van € 2.961.261. Dit is hoger dan ingeschat in de begroting. Het vastgestelde weerstandvermogen ligt in 2023 op € 640.000. Er is bewust gekozen om zoveel mogelijk middelen in te zetten op de scholen voor het bieden van passend onderwijs. Het voorziene tekort in de afgelopen jaren is minder hoog gebleken omdat de inkomsten vanuit het Rijk ieder jaar hoger uitvallen dan verwacht. De

algemene reserves zijn hierdoor (veel) groter geworden dan gewenst. Het overschot vormt de bestemmingsreserve voor de instandhouding van het ondersteuningsbudget per leerling voor het regulier onderwijs. Omdat we verwachten dat het gespecialiseerd onderwijs groeit kan zonder deze bestemmingsreserve het ondersteuningsbudget niet op peil worden gehouden. We hopen hiermee de reguliere scholen meerjarig voldoende middelen te kunnen bieden om de groei van het gespecialiseerd onderwijs niet groter te laten worden. Van de uitgaven gaat 84,3% direct naar de scholen (overdrachten), 5,84% wordt besteed aan de organisatie van het samenwerkingsverband waarvan het grootste deel besteed wordt aan de salarissen van de medewerkers van het samenwerkingsverband. 11,30% wordt besteed aan het professionaliseringsaanbod, ontwikkeling samenwerking onderwijs en jeugdhulp, inzet expertise GO voor bao en projecten.

Baten

Lichte ondersteuning

Bedrag per leerling op het regulier basisonderwijs. Vorig jaar was er sprake van een dalend leerlingenaantal. De beschikking van 2023 gaat uit van een andere teldatum en heeft een hoger leerlingenaantal. Door het ontbreken van historische gegevens is niet bekend of de stijging relatief is. De ondersteuningsbekostiging is € 339,76 per leerling (personeel + materieel).

Zware ondersteuning

Bedrag per leerling op het basisonderwijs + het speciaal basisonderwijs. De ondersteuningsbekostiging is € 467,30 per leerling.

Plaatsbekostiging IKC ZK

Voor leerlingen die zijn geplaatst op het IKC Zuid-Kennemerland vanuit een ander samenwerkingsverband ontvangt het betreffende samenwerkingsverband een factuur per leerling voor het verschil tussen het vastgestelde IKC ZK tarief en het landelijke TLV SBO tarief. Hierover worden bij plaatsing schriftelijk afspraken gemaakt. Het IKC tarief is gebaseerd op de verhouding tussen het aantal leerlingen met een TLV SBO en TLV SO I op een cluster 4 school in de laatste 5 jaren en de landelijke tarieven. Het IKC tarief wordt jaarlijks vastgesteld.

Impuls schoolmaatschappelijk werk

Bedrag op basis van leerling gewichten in Zuid-Kennemerland. Dit bedrag krimpt als gevolg van de krimp van het aantal leerlingen.

Rentebaten

De bank waar het samenwerkingsverband bankiert rekent vanaf € 100.000 negatieve rente. Dit bedrag neemt in de meerjarenbegroting af omdat het eigen vermogen afneemt als gevolg van de negatief begrootte jaarresultaten.

Inkomende middelen HDT

Voor het project HDT ontvangt het samenwerkingsverband een bijdrage van de betrokken schoolbesturen in 2021-2025. Daarna worden afspraken herzien.

Lasten

Overdrachten

Ondersteuningsbedrag basisscholen (t-1, teldatum 1-februari)

De ondersteuningsmiddelen voor de basisscholen uit de begroting is het totaal van het ondersteuningsbudget per leerling per school, minus de verwijzingen die door de scholen betaald worden. Hierdoor krijgen scholen een bedrag per leerling zonder dat scholen moeten aantonen dat een leerling een mate van beperking/extra ondersteuning nodig heeft. Dit past in het beleid om passend onderwijs te richten op alle leerlingen en scholen zelf zeggenschap te geven over de inzet van middelen.

Het aantal SBO en SO leerlingen is in 2022 gegroeid. Een deel van deze TLV's wordt direct door het SWV bekostigd, daarnaast bekostigt het SWV de TLV die worden afgegeven ter ondersteuning op de BAO. Er is besloten het ondersteuningsbudget per schooljaar vast te stellen als onderdeel van de besluitvorming over de meerjarenbegroting. Ontwikkeling en prognose ondersteuningsbudget per leerling:

Schooljaar/ kalenderjaar (vanaf 2023)	16-17 t/m 19-20	20-21	21-22	22-23	2023	2024-2027
Ondersteuningsbudget per leerling	€ 230 - € 350	€ 350 + extra uitkering € 15	€ 375 + extra uitkering € 20	€ 375	€ 400	€ 400 minimaal, verwachting is jaarlijkse stijging.

TLV op de basisschool (t)

Bestuursafpraak om alle leerlingen met een indicatie voor plaatsing op een basisschool in onze regio of leerlingen die door een niet-onderwijs gerelateerde oorzaak extra ondersteuning nodig hebben kunnen via een TLV D of een TLV E een extra budget krijgen op de basisschool. De bedragen zijn gelijk aan de landelijke tarieven en afgesproken in het Ondersteuningsplan.

Gespecialiseerd onderwijs

De daadwerkelijke uitbetaling loopt via het DUO voor leerlingen die met een TLV van het SWV worden ingeschreven op het SO of SBO. Vanaf 2023 wordt het IKC Zuid-Kennemerland bekostigt op basis van volume. Voor het vastgestelde volume ontvangt het IKC Zuid-Kennemerland een aanvullende bekostiging. In 2023 is het vastgesteld volume 610 en het IKC tarief € 8119,11. Het

verschil tussen het IKC tarief en landelijke TLV SBO tarief wordt uitgekeerd als ‘volumebekostiging’ door het samenwerkingsverband. Het SWV PO-ZK verrekent dit met andere samenwerkingsverbanden indien leerling van buiten het samenwerkingsverbanden geplaatst zijn op het IKC Zuid-Kennemerland, zie ook bij baten.

Het IKC Zuid-Kennemerland, locatie Noord, ontvangt apart middelen om onderwijs toe te bieden aan de zorgonderwijs voorziening Gentiaan. Voor de SO cluster 3 scholen is vanaf 2023 jaarlijks € 50.000,- gereserveerd voor de instandhouding van groepen die meer vragen dan vanuit de reguliere bekostiging geboden kan worden. Hierover worden afspraken gemaakt met deze scholen in onze regio en aanpalende samenwerkingsverbanden.

Management en organisatie

Dit betreft kosten die gemaakt worden voor de instandhouding van de uitvoeringsorganisatie van het samenwerkingsverband. Bijvoorbeeld kosten voor faciliteiten, administratieve- en personeelskosten. OPR leden ontvangen een vergoeding op basis van aanwezigheid. Daarnaast zijn er middelen gereserveerd voor externe ondersteuning en scholing van zowel het bestuur, de ondersteuningsplanraad en de medezeggenschapsraad.

Uitvoeringsorganisatie

Projecten

Het samenwerkingsverband organiseert en geeft uitvoering aan projecten. Vanuit het samenwerkingsverband worden meerdere projecten (mede) gefinancierd, zoals: HDT, Meerjarenbeleid nieuwkomers, Versterken HB onderwijs, project versterken rekenonderwijs. Deze projecten zijn in het ondersteuningsplan beschreven bij één van de zeven doelen waarvoor zij worden ingezet.

Ontwikkeling gespecialiseerd onderwijs

Het samenwerkingsverband ondersteunt de vorming van toekomstbestendig gespecialiseerd onderwijs. In 2023 is hiervoor een bedrag gereserveerd ten behoeve van het opstellen en implementeren van een voorstel voor financiering van jeugdhulp binnen gespecialiseerde scholen. Daarnaast ontvangt in 2023, 2024 en 2025 het IKC Zuid-Kennemerland een ontwikkelbudget.

Garantstelling ITK

Het samenwerkingsverband betaalt voor de leerlingen uit regio Zuid-Kennemerland die niet bekostigd worden vanuit het Ministerie van Onderwijs tot een plafondbedrag van € 60.000. Dit wordt per schooljaar verantwoord aan de hand van de leerlingenlijst (zonder namen). De uitbetaling geschiedt in twee delen. Aan het einde van het schooljaar kan met het tweede deel gecorrigeerd worden.

Garantstelling Kopklas ITK

Het samenwerkingsverband draagt jaarlijks maximaal € 25.000 bij aan het exploitatietekort voor de instandhouding van de Kopklas. Dit bedrag wordt alleen gefactureerd als na afloop van het begrotingsjaar een tekort (op de kopklas) optreedt. Het samenwerkingsverband Zuid-Kennemerland deelt dit bedrag eventueel met het samenwerkingsverband IJmond, naar rato van het aantal leerlingen.

Maximale ruimte vangnetconstructie

Bedrag om in situaties waarin thuiszitten dreigt of voorkomt, direct extra handen in een klas te kunnen organiseren.

Versterken onderwijs jeugdhulp

Deze middelen worden ingezet (via gemeenten en CJG Kennemerland) voor fte formatie van CJG Coaches. Iedere school in de regio Zuid-Kennemerland heeft een CJG Coach als aanspreekpunt. Daarnaast wordt een klein deel van de middelen ingezet voor training en intervisie van aandachtsfunctionarissen kindermishandeling en huiselijk geweld op onze scholen.

Inzet expertise gespecialiseerd onderwijs op BAO

De SO cluster 3 scholen krijgen een bedrag om de scholen in de regio te ondersteunen bij hulpvragen, € 252.000 per jaar. Het IKC Zuid Kennemerland ontvangt vanaf 2023 € 190.000,- om hun expertisefunctie richting het regulier basisonderwijs te vervullen en de Internationale Taalklas structureel €35.000,-.

Organisatie activiteiten

Het samenwerkingsverband organiseert IB-netwerken, directienetwerken en een groot netwerk. Voor de netwerken benadert het SWV inhoudelijk specialisten uit het hele land. Daarnaast organiseert het samenwerkingsverband diverse trainingen, workshops en lezingen voor leerkrachten, IB'ers, directie.

		Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
BATEN						
I Rijksbijdragen						
1 lichte ondersteuning materieel		€ 7.412.301	€ 7.355.226	€ 7.298.591	€ 7.242.392	€ 7.186.626
2 zware ondersteuning personeel		€ 10.527.334	€ 10.457.728	€ 10.388.886	€ 10.320.809	€ 10.253.493
3 impuls smw/risicoleerlingen		€ 96.901	€ 92.000	€ 91.000	€ 90.000	€ 90.000
totaal rijksbijdragen		€ 18.036.537	€ 17.904.954	€ 17.778.478	€ 17.653.201	€ 17.530.119
II Overige baten						
1 middelen HDT		€ 341.666	€ 147.000	€ 147.000	€ -	€ -
2 plaatsbekostiging IKC ZK		€ 135.072	€ 208.912	€ 208.912	€ 208.912	€ 208.912
3 rentebaten		€ -5.500	€ -4.500	€ -4.000	€ -3.500	€ -3.000
4 subsidie HB		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5 overige baten		€ 172.292	€ -	€ -	€ -	€ -
totaal overige baten		€ 643.531	€ 351.412	€ 351.912	€ 205.412	€ 205.912
totaal baten		€ 18.680.068	€ 18.256.366	€ 18.130.390	€ 17.858.613	€ 17.736.031
LASTEN						
I Overdrachten						
Regulier onderwijs						
1 ondersteuningsbedrag bao		€ 6.828.303	€ 6.800.000	€ 6.800.000	€ 6.800.000	€ 6.000.000
2 TLV op BAO		€ 858.803	€ 858.803	€ 858.803	€ 858.803	€ 858.803
3 terugplaatsingsondersteuning		€ 30.000	€ 30.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000
sub		€ 7.717.106	€ 7.688.803	€ 7.693.803	€ 7.693.803	€ 6.893.803
Speciaal basisonderwijs en SBO-plus						
4 ondersteuningsbekostiging inh. DUO		€ 3.601.340	€ 3.673.367	€ 3.746.834	€ 3.821.771	€ 3.898.206
5 aanvulling volumebekostiging		€ 1.098.589	€ 1.098.589	€ 1.098.589	€ 1.098.589	€ 1.098.589
6 Gentiaan		€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000
sub		€ 4.764.929	€ 4.836.956	€ 4.910.423	€ 4.985.360	€ 5.061.795
Speciaal onderwijs						
7 ondersteuningsbekostiging inh. DUO		€ 3.321.523	€ 3.387.953	€ 3.455.712	€ 3.524.826	€ 3.595.323
8 instandhouding intensieve groepen SO3		€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
sub		€ 3.371.523	€ 3.437.953	€ 3.505.712	€ 3.574.826	€ 3.645.323
totaal overdrachten		€ 15.853.557	€ 15.963.712	€ 16.109.938	€ 16.253.989	€ 15.600.921
II Management & organisatie						
1 Personeelskosten		€ 875.000	€ 900.000	€ 918.000	€ 936.360	€ 955.087
2 Reiskosten eigen personeel		€ 1.250	€ 1.250	€ 1.250	€ 1.250	€ 1.250
3 Representatie eigen personeel (WKR)		€ 11.520	€ 11.520	€ 11.520	€ 11.520	€ 11.520
4 Scholingsbudget eigen personeel		€ 60.000	€ 23.000	€ 23.000	€ 23.000	€ 23.000
5 Huisvestingskosten		€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
6 ICT/telefonie kosten		€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000
7 Bureaukosten		€ 14.500	€ 14.500	€ 14.500	€ 14.500	€ 14.500
8 Financiële administratie extern		€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000
9 Accountscontrole		€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
10 Vergaderkosten		€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
11 Externe ondersteuning bestuur		€ 18.260	€ 18.260	€ 18.260	€ 18.260	€ 18.260
12 Vergoeding OPR		€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
13 Representatie extern		€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
14 Overige kosten management en organisatie		€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
totaal M&O		€ 1.090.530	€ 1.078.530	€ 1.096.530	€ 1.114.890	€ 1.133.617
III Uitvoeringsorganisatie svv						
1 Projecten		€ 925.000	€ 625.000	€ 550.000	€ 315.000	€ 250.000
2 Ontwikkeling gespecialiseerd onderwijs		€ 340.000	€ 210.000	€ 150.000	€ -	€ -
3 Garantstelling leerlingen ITK		€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
4 Garantstelling Kopklas ITK		€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
5 Maximale ruimte vangnetconstructie		€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
6 Versterken onderwijs jeugdhulp		€ 77.400	€ 78.000	€ 78.000	€ 78.000	€ 78.000
7 Expertisepool		€ 527.000	€ 527.000	€ 527.000	€ 527.000	€ 527.000
8 Impuls gedragsconsulenten		€ 43.750	€ -	€ -	€ -	€ -
9 Organisatie activiteiten		€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
10 Vormgeving en drukwerk		€ 5.500	€ 5.500	€ 5.500	€ 5.500	€ 5.500
11 Website / webapplicatie		€ 6.500	€ 6.500	€ 6.500	€ 6.500	€ 6.500
12 Overige kosten uitvoeringsorganisatie		€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
totaal uitvoeringsorganisatie		€ 2.111.150	€ 1.638.000	€ 1.503.000	€ 1.118.000	€ 1.053.000
totaal lasten		€ 19.055.237	€ 18.680.242	€ 18.709.468	€ 18.486.879	€ 17.787.538
RESULTAAT						
baten		€ 18.680.068	€ 18.256.366	€ 18.130.390	€ 17.858.613	€ 17.736.031
lasten		€ 19.055.237	€ 18.680.242	€ 18.709.468	€ 18.486.879	€ 17.787.538
resultaat		€ -375.170	€ -423.876	€ -579.079	€ -628.267	€ -51.507

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Prognose eigen vermogen op 31 december	€ 2.600.000	€ 2.224.830	€ 1.800.955	€ 1.221.876	€ 593.610	€ 542.102
weerstandvermogen	€ 425.000	€ 640.000	€ 640.000	€ 640.000	€ 593.610	€ 542.102
voorziening instandhouding ondersteuningsbedrag per leerling bao 23-26	€ 2.175.000	€ 1.584.830	€ 1.160.955	€ 581.876	€ -0	€ -
voorziening per leerling (ter aanvulling tot € 400 per leerling)	€ 100	€ 73	€ 54	€ 27		
signaleringswaarde Inspectie	€ -	€ 653.802	€ 638.973	€ 634.564	€ 625.051	€ 620.761

Bijlage: Zelfevaluatie

Inleiding

Als lerende organisatie hechten wij belang aan een stevige kwaliteitszorg. Wij organiseren ons op basis van vertrouwen in vakmanschap, wat vraagt om een continue blik op de resultaten vanuit verschillende perspectieven. Om dit te bewerkstelligen is naast kwantitatieve informatie, zoals de evaluatie van activiteiten, het financieel jaarverslag en inhoudelijke kengetallen, ook betekenisvolle kwalitatieve informatie nodig van alle actoren. Deze informatie moet expliciet maken wat de realiteit en de cultuur van de organisatie is. Als onderdeel van het bestuursverslag stelt het samenwerkingsverband jaarlijks een zelfevaluatie op, die betrekking heeft op twee schooljaren. De zelfevaluatie wordt ieder jaar gebaseerd op drie onderdelen van onze kwaliteitszorg:

1. *Gebiedsgesprekken*

Als samenwerkingsverband kiezen wij voor narratieve verantwoording in plaats van uitgebreide schriftelijke verantwoording per school, om zo de administratieve last voor scholen en schoolbesturen te beperken. Dit past bij de visie van waaruit wij werken, tijd en geld moet naar de ondersteuning van leerlingen gaan. Middels gebiedsgesprekken leggen de scholen jaarlijks verantwoording af over hun inzet voor passend onderwijs. Met elkaar in gesprek en van elkaar leren: hoe organiseren wij passend onderwijs; ieder voor zich en samen? Wat kunnen wij aan elkaar hebben en van elkaar leren? Deze gesprekken worden zo veel mogelijk gevoerd met groepen scholen die in eenzelfde gebied liggen. In 2023 (verantwoording over 2022) zijn de gesprekken gevoerd aan de hand van vijf van de zeven doelstellingen van het samenwerkingsverband. Op iedere doelstelling is individueel 'gescoord', waarna het gesprek over het hoe en wat achter de scores is gevoerd. De gebiedsgesprekken zijn gestart met een film waarin leerlingen vertellen over hoe zij zich betrokken voelen bij hun eigen ondersteuningsproces. Van de scholen was 77% aanwezig (vorige jaar 73%). De kwaliteitscommissie en voortgangscmissie zijn geïnformeerd over welke scholen niet aanwezig waren.

2. *Evaluatie ouders*

Ouders van leerlingen die overstappen naar het gespecialiseerd onderwijs met een toelaatbaarheidsverklaring worden door het samenwerkingsverband gebeld over het overgangstraject. Daarin wordt gevraagd of zij goed zijn geïnformeerd, mee konden beslissen, zich serieus genomen voelden, op de hoogte zijn van afspraken over tussentijdse evaluatie en of terugplaatsing een reële optie is. Ouders van leerlingen die op de reguliere basisschool extra middelen ontvangen vanwege medische/chronische problematiek worden ook nagebeld met de vraag of de inzet van deze middelen in samenspraak met hen plaatsvindt. De evaluatieformulieren worden tweemaal per jaar geanalyseerd, waarvan een notitie wordt besproken in de kwaliteitscommissie.

3. *Schriftelijke verantwoording schoolbesturen, verdiepingsgesprekken*
Jaarlijks verantwoorden alle schoolbesturen zich over de ontvangen passend onderwijs middelen vanuit het samenwerkingsverband aan de hand van een vast format. De vragen in dit format gaan over de gestelde doelen en het bereikte resultaat. Wij stimuleren schoolbesturen om de antwoorden ook op te nemen in het eigen jaarverslag. Het daagt de schoolbesturen uit om in gesprek te gaan met hun scholen, de Raad van Toezicht en Medezeggenschapsraad over de gewenste kwaliteit van passend onderwijs. Het geeft het samenwerkingsverband zicht op hoe de schoolbesturen de middelen verdelen, met welke resultaten en hoe zij daarop sturen. Met de grote schoolbesturen is naast de schriftelijke verantwoording een verdiepend gesprek gevoerd.

Op basis van deze reflectiemomenten beoordeelt het samenwerkingsverband zichzelf aan de hand van het toetsingskader van de kwaliteitscommissie.

Goed onderwijs vormt de basis

Het ondersteunen en faciliteren van goed onderwijs op de scholen

Over het realiseren van deze doelstelling is grote tevredenheid. Het samenwerkingsverband biedt een breed professionaliseringsaanbod en voert projecten uit die goed zijn afgestemd op de behoeften van de scholen. De scholen uitten zich positief over het aanbod en de deelname is goed verdeeld onder de scholen/schoolbesturen. De projecten hebben voldoende aandacht voor de borging van opgedane kennis.

Iedere school heeft een onderwijsconsulent die o.a. meedenkt over de schoolontwikkeling en casuïstiek. Scholen geven unaniem aan tevreden te zijn met deze ondersteuning, zowel qua vorm als uitvoering. De onderwijsconsulenten werken vraaggericht, intern voeren we het gesprek over of en hoe we de scholen nog meer proactief kunnen benaderen. Naast de onderwijsconsulenten voelen scholen zich ondersteund door de consulent gedrag en ouderconsulenten. Bij de ondersteuning van scholen is er een duidelijke visie op passend onderwijs, die de consulenten van het samenwerkingsverband uitdragen. Dit zorgt voor een gedragen cultuur en gewenste manier van kijken naar en taalgebruik over (passend) onderwijs.

Passend onderwijs in verbinding met de zorg voor jeugd

Goede samenwerking met de zorgpartners realiseren.

Er is veel inzet vanuit het samenwerkingsverband om de verbinding tussen onderwijs en jeugdhulp te versterken, zowel in capaciteit als financiën.

De overlegstructuur met de gemeenten en samenwerkingspartners is versterkt en er is een gezamenlijk Jeugdondersteuningsplan met een uitvoeringsagenda. Het project Versterken kernteams heeft bijgedragen aan een stevigere verbinding tussen onderwijs en jeugdpartners op de reguliere scholen. Het kernteam is een begrip geworden en scholen geven in de gebiedsgesprekken een hoge score aan het behalen van deze doelstelling.

De afgelopen twee jaar en het komende halfjaar ligt de prioriteit bij het realiseren van collectieve inzet van jeugdhulp op de gespecialiseerd onderwijs scholen. Dit is een moeizaam en kwetsbaar traject vanwege de tekorten in de jeugdhulp en de aanbestedingsprocedure van de regionale inkoopregio (gemeenten). M.b.t. deze doelstelling liggen er nog vele kansen, maar zijn financiële tekorten vaak een belemmering voor het goede inhoudelijke gesprek.

Dekkend netwerk

Voor iedere leerling in onze regio een plek die past bij zijn of haar onderwijsbehoeften

Er is een aantal grote stappen gezet die bijdragen aan deze doelstelling, tegelijkertijd zijn er ook nog grote stappen te zetten.

Het bieden van een plek voor iedere leerling staat onder druk door het lerarentekort, wachtlijsten in de zorg en als gevolg van corona gerelateerde problematiek. We merken dit bijvoorbeeld aan de stijging van het aantal leerlingen waarbij ons Onderwijsloket bij betrokken raakt. Ook in de Gebiedsgesprekken en schriftelijke verantwoording komt dit terug als negatieve trend. De capaciteitsdruk op het gespecialiseerd onderwijs is veel groter dan een aantal jaren geleden. Kinderen moeten langer wachten op een passende plek, zowel binnen het onderwijs als de zorg. Het samenwerkingsverband heeft dit redelijk goed in beeld en voert hierover het gesprek met schoolbesturen en de gespecialiseerd onderwijs scholen. Met de gemeente en jeugdhulpconsortia zijn we in gesprek over de opbouw van ons 'ontwikkelcontinuüm'; een dekkend netwerk voor alle kinderen in de regio van zorg naar onderwijs. Hierbij werken we samen met de samenwerkingsverbanden PO en VO in Zuid-Kennemerland en de IJmond.

De samenwerking tussen de gespecialiseerde scholen en het bieden van expertise vanuit het gespecialiseerd onderwijs aan de reguliere basisscholen is in ontwikkeling, maar nog niet optimaal. Dit vraagt het komende jaar de aandacht. Twee consultants van het samenwerkingsverband en de directeur-bestuurder zijn hier nauw bij betrokken.

Passend arrangeren

Betrokkenen zelf passend laten arrangeren naar specifieke onderwijsvoorzieningen

Het lukt in de meeste gevallen om betrokkenen zelf passend te laten arrangeren naar specifieke onderwijsvoorzieningen.

Waar dit moeizaam is of niet lukt, zorgt het samenwerkingsverband voor de juiste ondersteuning aan school en ouders. De schoolbesturen geven in de verantwoordingen aan dat het aantal conflictsituaties toeneemt, maar dat het uiteindelijk lukt om aan de zorgplicht te voldoen.

De triade waarbij ouders, de nieuwe school en de huidige school samen het besluit tot plaatsing op gespecialiseerd onderwijs scholen nemen, werkt in de meeste situaties goed en draagt bij aan de gewenste cultuur. In de evaluaties van ouders (die worden nagebond na afgifte TLV) komt het beeld naar voren dat het merendeel

van de ouders zich betrokken voelt bij de besluitvorming. Soms is taal en/of cultuur een barrière om de gelijkwaardigheid tussen ouders en school goed vorm te geven. De mogelijkheid tot terugplaatsing wordt beter besproken dan een aantal jaren terug. Evaluatiemomenten worden niet altijd (soms vanuit wens ouders) afgesproken.

Wij zien als verbeterpunt de afstemming tussen de gespecialiseerd onderwijsscholen bij de aanmelding van leerlingen. Een grote stap die gezet wordt is de komst van een centrale aanmeldcommissie van het IKC Zuid-Kennemerland. Een vervolgstap is om de afstemming van deze centrale aanmeldcommissie met de SO cluster 3 scholen structureel te versterken.

Over de verbetering van de overstap van PO naar VO wordt door het samenwerkingsverband meegedacht. De positie van de Eigen Wijzer in de nieuwe gedigitaliseerde overdracht van informatie is een aandachtspunt.

Ouders in positie

De ondersteuning van ouders realiseren zodat zij een gelijkwaardige stem hebben.

Het samenwerkingsverband heeft vanaf haar start goed oog voor de positie van ouders. De inrichting van onze processen is mede gebaseerd op de input van ouders. De informatie op onze website voor ouders is helder en in begrijpelijke taal. Een overweging daarbij kan zijn om een deel van de informatie ook in andere talen beschikbaar te maken. Het Onderwijsloket is ons 'ouder- en jeugdsteunpunt', waar twee ouderconsulenten beschikbaar zijn voor vragen van ouders (en scholen). Zij hebben een breed netwerk binnen het onderwijs, het CJG, JGZ, Leerplicht en jeugdhulp. Er is daarnaast overleg met de voorschoolse instellingen, Auris en de landelijke onderwijsconsulenten. Beide ouderconsulenten zijn opgeleid als mediator en hebben kennis van echtscheidingsproblematiek. De ouderconsulenten en de directeur-bestuurder bespreken de leerlingen die onvoldoende naar school (dreigen te) gaan iedere twee weken. Voor iedere leerling is er een plan in afstemming met ouders, school en samenwerkingspartners. Daarnaast worden in dit overleg signalen besproken zoals het ontbreken van aanbod/ jeugdhulp.

Uit zowel de evaluatie van ouders als tijdens de gebiedsgesprekken komt naar voren dat de taal de gelijkwaardigheid kan belemmeren. Scholen hebben meer behoefte aan tolken dan beschikbaar (financieel/capaciteit). Op de website van het samenwerkingsverband wordt de informatie over passend onderwijs in meerdere talen en met filmpjes verrijkt.

Waar we trots zijn op de manier waarop ouders positie krijgen in ons samenwerkingsverband, realiseren wij ons dat de stem van de leerling aandacht behoeft. De leerling is nog geen vast onderdeel van de 'triade'. We zijn hiervoor een project gestart en sturen op de betrokkenheid van leerlingen in hun eigen ontwikkelproces. In het nieuwe Ondersteuningsplan willen we deze doelstelling verbreden tot 'ouders en leerlingen in positie'.

Verdeling van de ondersteuningsmiddelen

De financiële beheersbaarheid en transparantie bewaken.

Er is goed zicht op de financiële ontwikkelingen en een gedegen financiële administratie. Het is zichtbaar hoe de middelen voor passend onderwijs worden ingezet, zowel op het niveau van het samenwerkingsverband als binnen de schoolbesturen (dit wordt duidelijk vanuit de schriftelijke verantwoordingen). Uit de verantwoording van de schoolbesturen komt ook naar voren dat de extra leerlinggebonden middelen op de reguliere scholen (TLV op Bao) doelmatig worden ingezet. De verantwoording van de scholen en schoolbesturen is naar tevredenheid ingericht, waarbij aandacht is voor de doelmatige inzet van middelen.

De meerjarenbegroting is gekoppeld aan het Ondersteuningsplan en wordt besproken in het team, de toezichtscommissie, Algemene Vergadering en OPR. Jaarlijks wordt een populaire versie van het jaarverslag gemaakt en gedeeld op de website. Er is een externe financieel adviseur die meekijkt.

De financiële beheersbaarheid en doelmatige inzet van middelen staan onder druk van het Rijksbeleid (generieke korting). Het is onduidelijk wat het Rijksbeleid inhoudt en dus wat de consequenties zijn voor de beoogde investeringen in de meerjarenbegroting. De directeur-bestuurder heeft zicht op de landelijke ontwikkelingen en bespreekt dit met de toezichthouder.

Samenwerkingsverband passend onderwijs Zuid-Kennemerland

Een transparante en lerende organisatie zijn.

Het samenwerkingsverband heeft veel aandacht voor het leren van en met elkaar. Op alle niveaus vindt er kennisdeling plaats. De schoolbesturen hebben goed in zicht wat de kwaliteit van passend onderwijs is op hun scholen en hoe zich dit ontwikkelt. Zij herkennen de druk op passend onderwijs vanuit het lerarentekort en corona gerelateerde problematiek. Binnen de Voortgangscommissie wordt een open gesprek gevoerd over signalen rondom het kunnen bieden/beschikbaarheid zijn van ondersteuning aan leerlingen. De directeur-bestuurder voelt zich gesteund door de toezichthouders in het uitvoeren van haar opdracht.

In de manier waarop leiding wordt gegeven aan de medewerkers van het samenwerkingsverband is je blijven ontwikkelen een basisprincipe. We gaan met elkaar om zoals we ook verwachten dat scholen met elkaar en hun leerlingen omgaan. Er is voor de medewerkers ruim voldoende budget om zich te ontwikkelen en er vinden ontwikkelingsgerichte functionerings- en beoordelingsgesprekken plaats. Medewerkers van het samenwerkingsverband maken ook verbinding met andere samenwerkingsverbanden om te leren van en met elkaar en kennis/instrumenten uit te wisselen.

Het samenwerkingsverband stimuleert de scholen om onderling kennis uit te wisselen, bijvoorbeeld door good practices bijeenkomsten te organiseren. Dit kan nog versterkt worden door meer contactmomenten per gebied te faciliteren en

afspraken te maken over de aanpak van gezamenlijke uitdagingen. Tijdens de gebiedsgesprekken hebben meerdere scholen aangegeven hier behoefte aan te hebben.

Alle betrokken partners van het samenwerkingsverband worden op de hoogte gesteld van ontwikkelingen via de maandelijkse nieuwsbrief en de website. Uiteraard wordt een deel van deze informatie ook gegeven door de consultants in gesprek met de scholen.



Toelichting financiële situatie
Maroes Albers, 26 oktober, Kwaliteitscommissie

Aanleiding

Alle samenwerkingsverbanden hebben vanuit het Rijk de opdracht gekregen om voor het einde van 2023 hun reserves af te bouwen tot de signaleringswaarde van de Inspectie. Dit lukt het samenwerkingsverband PO-ZK onvoldoende terwijl voorgenomen extra investeringen wel worden gerealiseerd. De druk vanuit het Ministerie om de reserves snel af te bouwen is groot en er wordt 'gedreigd' met korten van de budgetten. Ook onze accountant heeft n.a.v. de Jaarrekening 2021 hierover een opmerking geplaatst.

Het samenwerkingsverband streeft een rentabiliteit na van 0%, maar de huidige financiële onzekerheden leiden ertoe dat het samenwerkingsverband slecht kan sturen. Voor de continuïteit van het samenwerkingsverband is ander beleid nodig dan het Ministerie ons oplegt. In deze notitie wordt dit toegelicht en aangegeven welke keuzes het samenwerkingsverband hierin wil maken.

Financiële uitdagingen als gevolg van rijksbeleid

Samenwerkingsverbanden hebben, naast hun wettelijke opdracht en de maatschappelijke opgaven waar zij samen met gemeenten en partners in het onderwijs- en jeugddomein voor staan, ook een aantal forse financiële uitdagingen. Deze zijn in essentie het gevolg van veranderd Rijksbeleid.

Het gaat om de volgende ontwikkelingen en beleid(voornemens) die hun invloed hebben op de meerjarenbegroting voor samenwerkingsverbanden:

- **Btw-compensatie**

Samenwerkingsverbanden passend onderwijs hebben de keuze om personeel in dienst te nemen. Als zij geen eigen personeel hebben, kunnen zij personeel inhuren of detacheren (vanuit bijvoorbeeld de schoolbesturen) naar het samenwerkingsverband. Voor al deze constructies speelt een vraagstuk op het gebied van BTW. In het kader van de BTW ziet de fiscus samenwerkingsverbanden als sociaal-culturele instellingen. En scholen als onderwijsinstellingen.

Bij de start van passend onderwijs is er een tijdelijke Btw-vrijstelling passend onderwijs in het leven geroepen en per 1 augustus 2016 werd deze in wet- en regelgeving vastgelegd⁶. In 2018 is gebleken dat deze afspraken in strijd zijn met Europese regelgeving. Sindsdien is door de ministeries van Financiën en OCW overlegd over hier mee om te gaan. Het ministerie verstrekt vanaf 2022 (generiek) een compensatie van € 13,- per leerling, gedurende twee jaar. Er is op dit moment echter nog veel onduidelijkheid over de (handhaving van) deze regels en de constructies die voor de toekomst eventueel nog wel mogelijk zijn.

De btw-compensatie heeft voor het samenwerkingsverband PO-ZK, zoals het er nu uitziet, alleen gevolgen voor de detachingscontracten met de DWS-leerkrachten. Een oplossing lijkt te zijn dat deze inzet wordt omgezet naar 'opdrachtverleningscontracten', waardoor de btw-verplichting vervalt. De compensatie die het samenwerkingsverband hiervoor ontvangt is veel hoger dan de eventuele kosten.

- ***Extra (eenmalige) middelen voor ouder- en jeugdsteunpunt***

Als onderdeel van de verbeteraanpak passend onderwijs zijn samenwerkingsverbanden verplicht om een ouder- en jeugdsteunpunt in te richten. Er is een leidraad gepubliceerd en samenwerkingsverbanden hebben in september 2022 extra middelen, eenmalig, om dit in te richten. Het samenwerkingsverband heeft vanaf haar start een Onderwijsloket welke de functie van ouder- en jeugdsteunpunt vervult en versterkt. De extra middelen die het samenwerkingsverband hiervoor ontvangt worden derhalve niet ingezet voor dit doel.

- ***Inzet van onderwijs- en zorgmiddelen***

Om hun maatschappelijke opdracht uit te voeren, werken samenwerkingsverbanden en gemeenten intensief samen. Op het niveau van kinderen en jongeren is verbinding van onderwijs- en jeugdbeleid cruciaal om hen passend onderwijs met de best passende ondersteuning te bieden. Op dit moment wordt de inzet van zorgmiddelen in onderwijs en de inzet van onderwijsmiddelen in zorg onvoldoende gefaciliteerd door wet- en regelgeving.

Dat heeft directe gevolgen voor de integraliteit van beleid op lokaal en regionaal niveau.

Samen met de gemeenten in Zuid-Kennemerland en de IJmond zijn de vier betrokken samenwerkingsverbanden PO en VO op weg naar een gezamenlijk onderwijs zorgcontinuüm. Onderwijs binnen zorg (ZOA) en zorg binnen onderwijs (OZA). Hier horen ook afspraken bij over financiën, waarbij het samenwerkingsverband voornemens is om een bijdrage te leveren aan onderwijs op zorginstellingen. Binnen de huidige wetgeving is dit niet mogelijk.

⁶ Zie <https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stb-2015-544.html> en <https://zoek.officielebekendmakingen.nl/kst-34300-IX-4.html>

Het samenwerkingsverband PO-ZK merkt dat de tekorten binnen het jeugddomein steeds meer druk leggen op het budget van de samenwerkingsverbanden. Behandelingen worden uitgesteld door wachtlijsten of budgetplafonds waardoor de problematiek verergert en kansenongelijkheid vergroot. En we signaleren een groeiende instroom/doorstroom van kinderen vanuit zorginstellingen binnen het gespecialiseerd onderwijs die binnen de onderwijssetting zoals bekostigd niet kunnen meedoen.

- ***Vereenvoudiging bekostiging***

Scholen voor basis- en gespecialiseerd onderwijs krijgen vanaf 1 januari 2023 een basisbedrag per leerling en school. Zij krijgen niet langer aparte budgetten voor personeel en materieel. Schoolbesturen kunnen dit geld naar eigen inzicht besteden. Ook wordt het hele bedrag vanaf dat moment per kalenderjaar vastgesteld. Het wetsvoorstel wordt landelijk budgetneutraal uitgevoerd, maar het is nog onduidelijk of de uitwerking in elke regio ook budgetneutraal is. Voor de eerste drie jaren is er een overgangsregeling zodat besturen de tijd krijgen om hun uitgaven aan te passen aan de nieuwe financiële situatie.

De beschikking voor kalenderjaar 2023 ontvangt het samenwerkingsverband naar verwachting pas halverwege november. In de conceptbegroting gaan wij nu uit van eigen tellingen en te verwachten tarieven. De samenwerkingsverbanden van de G4 hebben rekenmodellen van het Ministerie OCW ingevuld en daaruit blijkt dat zij een (forse) teruggang hebben van de middelen in de nieuwe bekostigingssystematiek. Het is onduidelijk wat hiervan de oorzaak is.

- ***Geen correcte aantallen in Kijkglazen DUO***

De bekostiging van de samenwerkingsverbanden per 2023 wordt gebaseerd op de nieuwe teldatum 1 februari. De aantallen die gepubliceerd zijn door DUO in Kijkglas 3 lijken niet correct. Dit geven alle samenwerkingsverbanden aan. DUO geeft zelf ook aan dat de cijfers niet kloppen, maar dat zij de oorzaak hiervan niet kunnen achterhalen.

- ***Vangnetbepaling***

Samenwerkingsverbanden moeten als gevolg van de vereenvoudiging bekostiging een vangnetbepaling voor aanvullende bekostiging in hun ondersteuningsplan opnemen. Deze vangnetbepaling is er voor scholen voor gespecialiseerd onderwijs (go-scholen) die te maken krijgen met een meer dan gemiddelde toename in het aantal leerlingen na 1 februari. Er is een landelijke vangnetbepaling beschikbaar gesteld via het Steunpunt Passend Onderwijs.

Het samenwerkingsverband PO-ZK heeft de landelijke vangnetbepaling opgenomen in het Ondersteuningsplan 2023-2026.

- **Veelheid aan ‘losse’ regelingen als gevolg van de verbeteraanpak passend onderwijs**
Om een aantal maatregelen uit de verbeteraanpak passend onderwijs te realiseren, ontvangen samenwerkingsverbanden nog aanvullende middelen, bijvoorbeeld voor de inrichting van een ouder- en jeugdsteunpunt.
- **Maatregel 23**
Maatregel 23 is onderdeel van de verbeteraanpak passend onderwijs en betreft een aanpak om de mogelijk bovenmatige reserves van samenwerkingsverbanden te verminderen. Alle samenwerkingsverbanden po en vo hebben samen één plan moeten opstellen (het sectorplan, 2020). De uitvoering daarvan is mede door corona, ruime inzet van NPO-middelen en personeelstekorten bij verschillende samenwerkingsverbanden onder druk komen te staan.
Bovendien hebben samenwerkingsverbanden in zeer korte tijd en aan het eind van het jaar een aantal specifieke uitkeringen vanuit het rijk ontvangen. Hierdoor is de druk op snelle besteding toegenomen.

In september 2022 is bekend geworden dat het samenwerkingsverband PO-ZK een correctie vanuit het Rijk van € 1.174.423,59 ontvangt voor schooljaar 20-21. Dit bedrag is eind september 2022 in eenmaal uitgekeerd. Deze correctie bevat een aantal tijdelijke compensatieregelingen: o.a. voor de inrichting van het ouder- en jeugdsteunpunt en de btw-compensatie, die het samenwerkingsverband PO-ZK niet zal inzetten.

Samenwerkingsverbanden hebben bij OCW gepleit voor meer tijd om de reserves zorgvuldig af te bouwen en tot een doelmatige en rechtmatige besteding te komen. In september 2022 is de derde monitor verschenen. In deze monitor wordt duidelijk dat landelijk de reserves worden afgebouwd, maar niet in de snelheid zoals afgesproken in het sectorplan.

Voor het samenwerkingsverband PO-ZK geldt dat het teveel aan eigen vermogen onvoldoende is afgebouwd, terwijl de extra investeringen uit het Bestedingsplan 2020 en aanpassingen hiervan in mei 2021 (meer dan) zijn gerealiseerd. De Meerjarenbegroting is negatief en de verwachte uitputting in 2022 was in augustus nog negatief, hoewel minder dan begroot.

Gewenste inzet te veel aan eigen vermogen

De onzekerheid over de bekostiging per 2023 en de te verwachten groei in het gespecialiseerd onderwijs zorgen ervoor dat het samenwerkingsverband enige reserve wil aanhouden. Daarnaast zorgen de personeelstekorten ervoor dat extra investeringsrondes (projecten etc.) niet haalbaar lijken.

Alle extra en tijdelijke middelen vanuit het Rijk (bij SWV en schoolbesturen o.a. NPO) worden gelijktijdig uitgekeerd en er wordt geëist dat deze direct worden ingezet. Dit leidt ertoe dat er een paar jaar heel veel geld is en daarna opeens veel minder. Het samenwerkingsverband wil geen ondoelmatige- en onrechtmatige inzet van middelen ondersteunen en is voornemens bestemmingsreserves aan te leggen voor de langere termijn. Hiermee kan het ondersteuningsbudget per leerling voor het regulier onderwijs op peil worden gehouden wanneer het gespecialiseerd onderwijs groeit en de samenwerking tussen onderwijs en jeugd worden geborgd in duurzame financiële afspraken. Daarnaast is het samenwerkingsverband voornemens de komende drie jaar een ontwikkelbudget vrij te maken voor het IKC Zuid Kennemerland.

De afbouw van de reserves over meerdere jaren en vanuit een duurzaam perspectief worden vastgelegd in het herijkte Bestedingsplan eind 2022. Dit kan echter ook pas nadat de beschikking van 2023 is ontvangen omdat we tot die wij onzekerheid houden over de middelen die we ontvangen in de nieuwe bekostigingssystematiek.

Het risico dat het samenwerkingsverband hiermee loopt is dat de Minister besluit te korten op de budgetten. Het is onduidelijk of dit gaat gebeuren en op welke wijze (generiek of specifiek).

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van het bestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de geconsolideerde balans:

Vergelijkend balansoverzicht

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	1.766	0,1	0	0,0
Vorderingen	423.125	12,1	415.539	18,0
Liquide middelen	3.068.983	87,8	1.895.954	82,0
	<u>3.493.874</u>	<u>100,0</u>	<u>2.311.493</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	2.961.261	84,8	1.856.805	80,3
Voorzieningen	26.968	0,8	20.006	0,9
Kortlopende schulden	505.645	14,5	434.682	18,8
	<u>3.493.874</u>	<u>100,0</u>	<u>2.311.493</u>	<u>100,0</u>

RESULTAAT

Het resultaat over 2022 bedraagt €1.104.456 tegenover €182.607 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	15.889.206	13.492.693	13.795.118
Overige overheidsbijdragen en subsidies	57.500	275.000	0
Overige baten	527.786	150.000	334.233
	<u>16.474.492</u>	<u>13.917.693</u>	<u>14.129.350</u>
Lasten			
Personele lasten	882.852	855.030	860.659
Afschrijvingen	530	2.000	0
Huisvestingslasten	66.305	70.000	60.912
Overige instellingslasten	1.316.986	1.370.000	1.170.182
Doorbetaling aan scholen	13.092.837	12.083.029	11.844.207
	<u>15.359.510</u>	<u>14.380.059</u>	<u>13.935.959</u>
Saldo baten en lasten	<u>1.114.982</u>	<u>-462.366</u>	<u>193.392</u>
Financiële baten en lasten	-10.526	-6.000	-10.785
Nettoresultaat	<u>1.104.456</u>	<u>-468.366</u>	<u>182.607</u>

KENGETALLEN

	2022	2021
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	6,91	5,32
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	84,76	80,33
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	85,53	81,19
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	6,70	1,29
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	18,63	13,46
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	17,97	13,14
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	0,43	0,44
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	94,26	93,83
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	5,74	6,17

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.
Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

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

Huisvestingsratio

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

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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

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

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

De activiteiten van het Samenwerkingsverband bestaat uit het realiseren van passend onderwijs. Het Samenwerkingsverband is gevestigd te Haarlem en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 34275874.

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 1.500,- aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Meubilair: algemeen 20 jaar.

ICT: laptops en mobiele telefoons 3 jaar; computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur 9 jaar.

Vorderingen

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

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

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

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

overlopende activa.

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

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

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

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea en de voorziening voor duurzame inzetbaarheid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

Voorziening jubilea:

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

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

De overige personeelsvoorziening is gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk moet zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

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

Kasstroomoverzicht

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het

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

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2022 is 110,9%.
Per ultimo 2021 was deze 110,6%.

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
ICT		<u>1.766</u>	<u>0</u>
		1.766	0
Vlottende activa			
Vorderingen	2		
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>423.125</u>	<u>415.539</u>
		423.125	415.539
Liquide middelen	3	<u>3.068.983</u>	<u>1.895.954</u>
		<u>3.493.874</u>	<u>2.311.493</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

		Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Baten				
(Rijks)bijdragen	7	15.889.206	13.492.693	13.795.118
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8	57.500	275.000	0
Overige baten	9	527.786	150.000	334.233
		<u>16.474.492</u>	<u>13.917.693</u>	<u>14.129.350</u>
Lasten				
Personele lasten	10	882.852	855.030	860.659
Afschrijvingen	11	530	2.000	0
Huisvestingslasten	12	66.305	70.000	60.912
Overige instellingslasten	13	1.316.986	1.370.000	1.170.182
Doorbetaling aan scholen	14	13.092.837	12.083.029	11.844.207
		<u>15.359.510</u>	<u>14.380.059</u>	<u>13.935.959</u>
Saldo baten en lasten		<u>1.114.982</u>	<u>-462.366</u>	<u>193.392</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	15	178	0	0
Financiële lasten	16	10.704	6.000	10.785
Financiële baten en lasten		<u>-10.526</u>	<u>-6.000</u>	<u>-10.785</u>
Resultaat		<u>1.104.456</u>	<u>-468.366</u>	<u>182.607</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		1.114.982		193.392
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	530		0	
- Mutaties voorzieningen	<u>6.962</u>		<u>7.087</u>	
		7.492		7.087
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-7.585		-341.928	
- Kortlopende schulden	<u>70.963</u>		<u>-228.397</u>	
		<u>63.378</u>		<u>-570.325</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.185.851		-369.847
- Ontvangen interest	178		0	
- Betaalde interest	<u>-10.704</u>		<u>-10.785</u>	
		<u>-10.526</u>		<u>-10.785</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.175.325		-380.632
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-2.296</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.296		0
Mutatie liquide middelen		<u>1.173.029</u>		<u>-380.632</u>
Beginstand liquide middelen	1.895.954		2.276.586	
Mutatie liquide middelen	<u>1.173.029</u>		<u>-380.632</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>3.068.983</u>		<u>1.895.954</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1 Materiële vaste activa		
ICT	1.766	0
	<u>1.766</u>	<u>0</u>

	ICT
	€
Aanschaffingswaarde	6.993
Cumulatieve afschrijvingen	-6.993
<i>Mutaties</i>	
Investerings	2.296
Afschrijvingen	-530
Mutaties boekwaarde	<u>1.766</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	9.289
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-7.523</u>
Boekwaarde 31 december 2022	<u>1.766</u>

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
ICT		33,33 %

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
2 Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	423.125	415.539
	<u>423.125</u>	<u>415.539</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	352.961	252.075
Overige vorderingen	70.164	163.464
	<u>423.125</u>	<u>415.539</u>
	31-12-2022 €	31-12-2021 €
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	146	0
Banktegoeden	3.068.837	1.895.954
	<u>3.068.983</u>	<u>1.895.954</u>
Kasmiddelen		
Kas	146	0
	<u>146</u>	<u>0</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	1.682.169	503.915
Spaarrekening	1.386.669	1.392.039
	<u>3.068.837</u>	<u>1.895.954</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2022	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	1.701.805	1.104.456	0	2.806.261
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve IKC vorming	155.000	0	0	155.000
	155.000	0	0	155.000
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	155.000	0	0	155.000
Eigen vermogen	<u>1.856.805</u>	<u>1.104.456</u>	<u>0</u>	<u>2.961.261</u>

	Saldo 1-1-2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-2022
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	10.041	5.952	0	0	15.993
Jubilea	9.965	1.010	0	0	10.975
	20.006	6.962	0	0	26.968
Voorzieningen	<u>20.006</u>	<u>6.962</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26.968</u>

De looptijd voor de voorziening Jubilea is € 845 kort, € 4.603 middel en voor € 5.527 langlopend.
De looptijd voor de voorziening Duurzame inzetbaarheid is € 15.993 middel lang.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	79.854	115.710
Belasting en premie sociale verzekeringen	40.709	43.761
Schulden terzake van pensioenen	11.993	12.008
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	373.089	263.203
	<u>505.645</u>	<u>434.682</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	40.684	43.737
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	25	24
	<u>40.709</u>	<u>43.761</u>
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: HB subsidie	127.502	116.091
Nog te betalen vakantiegeld	28.213	26.005
Nog te betalen aan overdrachten	22.785	0
Vooruitontvangen bedragen	57.500	57.500
Overige kortlopende schulden	137.089	63.607
	<u>373.089</u>	<u>263.203</u>

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	
HBL 19024	HBL 19024	19-06-2019	Nog niet volledig afgerond

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

G2A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	€	

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

Baten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
6. (Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	4.890.861	4.141.363	4.264.226
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	10.800.459	9.137.122	9.343.986
Niet-geormerkte subsidies SMW	90.895	95.808	95.871
Niet-geormerkte subsidie HB	106.991	118.400	91.034
	<u>15.889.206</u>	<u>13.492.693</u>	<u>13.795.118</u>

7. Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoedingen HDT	57.500	275.000	0
	<u>57.500</u>	<u>275.000</u>	<u>0</u>

8. Overige baten

Inkomend grensverkeer	292.773	150.000	274.543
Bijdragen besturen HDT	235.013	0	50.000
Overige baten	0	0	9.690
	<u>527.786</u>	<u>150.000</u>	<u>334.233</u>

Lasten

9. Personele lasten

Lonen en salarissen	616.657	801.250	607.235
Sociale lasten	76.807	0	87.256
Pensioenlasten	99.635	0	105.176
Participatiefonds	8.208	0	17.981
Vervangingsfonds	280	0	280
Overige personele lasten	81.265	53.780	42.731
	<u>882.852</u>	<u>855.030</u>	<u>860.659</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	134.603	200.000	122.515
Salariskosten OOP	664.566	600.000	687.929
Salariskosten seniorenregeling	2.123	0	2.689
Salariskosten ouderschapsverlof	0	0	2.290
Werkkosten PSA	296	1.250	2.505
Correctie sociale lasten	-76.807	0	-87.256
Correctie vervangingsfonds	-280	0	-280
Correctie participatiefonds	-8.208	0	-17.981
Correctie pensioenen	-99.635	0	-105.176
	<u>616.657</u>	<u>801.250</u>	<u>607.235</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	76.807	0	87.256
	<u>76.807</u>	<u>0</u>	<u>87.256</u>

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Vervangingsfonds			
vervangingsfonds	280	0	280
	<u>280</u>	<u>0</u>	<u>280</u>
Participatiefonds			
Participatiefonds	8.208	0	17.981
	<u>8.208</u>	<u>0</u>	<u>17.981</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	99.635	0	105.176
	<u>99.635</u>	<u>0</u>	<u>105.176</u>
Overige personele lasten			
Scholing	49.399	25.000	13.730
Dotatie voorziening jubilea	1.010	0	5.793
Dotatie voorziening Duurzame Inzetbaarheid	5.952	0	4.436
Overige personeelslasten	-242	0	194
Externe ondersteuning	20.449	17.260	15.638
Werkkosten via FA	4.697	11.520	2.939
	<u>81.265</u>	<u>53.780</u>	<u>42.731</u>

Personeelsbezetting

	2022	2021
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,00	1,00
OOP	7,68	8,21
	8,68	9,21

WNT-verantwoording 2022 SWV Passend onderwijs Zuid Kennemerland

De WNT is van toepassing op SWV Passend onderwijs Zuid Kennemerland.

Het voor SWV Passend onderwijs Zuid Kennemerland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022:

€ 216.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022		M. Albers
Bedragen x € 1		
Functiegegevens		directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)		1,0000
Dienstbetrekking		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		€ 104.749
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 18.196
<i>Subtotaal</i>		€ 122.945
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag		€ 0
Totaal bezoldiging 2022		€ 122.945
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		
Functiegegevens		directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0000
Dienstbetrekking		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 92.528
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 17.011
<i>Subtotaal</i>		€ 109.539
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€ 209.000
Bezoldiging		€ 109.539

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam Topfunctionaris		Functie
Mevr. H. Minnema		Voorzitter
Dhr. B. Custers	Twijis	Secretaris/penningmeester
Dhr. M. Elkerbout	Spaarnesant	Lid
Dhr. J. van Veen	Jong Leren	Lid
Mevr. M. Speelman	Icarus	Lid
Dhr. M. Stuifbergen	Stopoz	Lid
Mevr. A.M. van Kampen	Aloysius Stichting	Lid
Mevr. R. Veldhuizen van Zanten	De Waterlelie	Lid
Stichting Spaarnesant, Haarlem		Lid
Bloemendaalse Schoolvereniging, Bloemendaal		Lid
Stichting TWijis, Haarlem		Lid
Schoolvereniging Aerdenhout-Bentveld, Aerdenhout		Lid
Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede, Heemstede		Lid
Stichting Jong Leren, Heemstede		Lid
Stichting R.K. onderwijs Aerdenhout, Aerdenhout		Lid
Stichting KOPAD, Bloemendaal		Lid
Stichting Muziekinstituut van de Kathedraal St. Bavo, Haarlem		Lid
Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland		Lid
Stichting Katholiek Basisonderwijs Haarlem- Schoten, Haarlem		Lid
Stichting Basisschool Icarus. Heemstede		Lid
Stichting Vrije Scholen Ithaka, Haarlem		Lid
De Haarlemse Montessorischool, Haarlem		Lid
Stichting Islamitische scholen El Amal, Amsterdam		Lid
Stichting Lucas Onderwijs, 'De School', Zandvoort		Lid
Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg, Voorhout		Lid
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland, Cruquius		Lid

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
10. Afschrijvingen			
ICT	530	2.000	0
	<u>530</u>	<u>2.000</u>	<u>0</u>
10. Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	66.305	70.000	60.912
	<u>66.305</u>	<u>70.000</u>	<u>60.912</u>
11. Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	11.968	12.000	11.575
Accountantslasten	6.018	6.000	5.200
Telefoonkosten	6.696	7.000	6.200
Overige administratie- en beheer	468	1.000	1.034
	<u>25.151</u>	<u>26.000</u>	<u>24.009</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	1.800	1.250	294
	<u>1.800</u>	<u>1.250</u>	<u>294</u>
<i>Overige</i>			
Project DWS	236.786	200.000	143.482
Project: High Dosage Tutoring	401.536	425.000	258.000
Project: Gentiaan	88.125	0	0
Projecten meerjarenbeleid nieuwkomers	29.167	70.000	110.833
Representatiekosten	479	1.500	1.400
Project Hoogbegaafde	106.994	65.000	91.035
Project overig	36.088	30.000	43.000
Versterken rekenonderwijs	28.594	85.000	37.886
Impulsgedrag consultant	69.204	75.000	68.353
Contributies	10.695	7.000	4.270
Ontwikkeling gespecialiseerd onderwijs	47.364	50.000	41.357
Organisatie activiteiten	35.203	70.000	19.083
Maximale ruimte vangnetconstructie	17.442	40.000	42.096
Portikosten / drukwerk	6.565	7.500	6.082
Website webapplicaties	7.657	5.000	6.422
Grensverkeer	22.666	40.000	105.077
Ondersteunings Plan Raad	4.220	4.000	2.550
Schoolmaatschappelijk Werk	74.706	78.000	66.023
Garantstelling 8+ klas	10.417	25.000	36.805
Internationale taalklas	55.000	60.000	60.000
Leermiddelen	118	750	586
Overige uitgaven uitvoeringsorganisatie	1.010	4.000	1.539
	<u>1.290.035</u>	<u>1.342.750</u>	<u>1.145.880</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>1.316.986</u>	<u>1.370.000</u>	<u>1.170.182</u>

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
13. Doorbetaling aan scholen			
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	3.044.337	2.471.413	3.326.373
Doorbetalingen op basis van 1 februari (V)SO	250.229	365.108	186.973
Doorbetalingen op basis van 1 februari SBO	1.995.655	1.676.425	980.215
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	7.802.615	7.570.083	7.350.647
	<u>13.092.837</u>	<u>12.083.029</u>	<u>11.844.207</u>

Financiële baten en lasten

14. Financiële baten

Rentebaten	178	0	0
	<u>178</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

15. Financiële lasten

Rentelasten	10.105	6.000	9.932
Overige financiële lasten	599	0	852
	<u>10.704</u>	<u>6.000</u>	<u>10.785</u>

Totaal financiële baten en lasten

	<u>-10.526</u>	<u>-6.000</u>	<u>-10.785</u>
--	----------------	---------------	----------------

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	6.018	6.000	5.200
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>6.018</u>	<u>6.000</u>	<u>5.200</u>
Totaal accountantslasten			
	<u>6.018</u>	<u>6.000</u>	<u>5.200</u>

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2022 EUR	Resultaat jaar 2022 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deel- name %	Conso- lidatie Ja/Nee
St. Spaarnesant	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Bloemendaalse Schoolvereniging (BSV)	Vereniging	Bloemendaal	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. TWijs	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Schoolvereniging Aerdenhout Bentveld (SAB)	Vereniging	Aerdenhout	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede	Stichting	Heemstede	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. Jong Leren	Stichting	Heemstede	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. Katholiek Onderwijs Aerdenhout (Antoniusschool)	Stichting	Aerdenhout	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. Kath. Ondw. Parochie Allerheiligste Drieënheid (Joseph)	Stichting	Bloemendaal	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. Muziekinstituut St. Bavo	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. Primair Onderwijs ZK (Stopoz)	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. Katholiek Bao Haarlem Schoten	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. bao Algemeen Bijzonder Onderwijs Icarus	Stichting	Heemstede	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. Vrije Scholen Ithaka	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Ver. De Haarlemse Montessori	Vereniging	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. El Amal, Al Ihklaas	Stichting	Amsterdam	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. Lucas Onderwijs	Stichting	Zandvoort	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. Aloysius jeugdzorg	Stichting	Voorhout	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. Epilepsie Instellingen Nederland (SEIN)	Stichting	Cruquius	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. Orion	Stichting	Amsterdam	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

De gegevens over eigen vermogen en resultaat van de verbonden partijen zijn niet vermeld omdat er geen sprake is van beslissende zeggenschap.

B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland heeft een onderhuurovereenkomst met Stichting Spaarnesant voor het kantoor pand aan de Schipholpoort 2 te Haarlem. De overeenkomst is op 1 december 2015 ingegaan. De huurprijs bedraagt € 60.000,- per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd. Maandelijks wordt de huur inclusief diverse faciliteiten in rekening gebracht.

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

B9 VASTSTELLING JAARVERSLAG

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te Haarlem op 2023.

Vastgesteld op2023 door de ledenvergadering/toezichhoudend orgaan.

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

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

C2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5