

(FINANCIËEL)
JAARVERSLAG
2023

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	78
Resultaat	79
Kengetallen	80

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	81
B2 Balans per 31 december 2023	85
B3 Staat van baten en lasten 2023	87
B4 Kasstroomoverzicht 2023	88
B5 Toelichting behorende tot de balans	89
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	94
B7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	102
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	103
B9 Vaststelling jaarverslag	104

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire resultaatverdeling regeling omtrent bestemming van het resultaat	105
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	106



Bestuursverslag 2023

Samenwerkingsverband PO-ZK

Mei 2024

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	13
2.3.4	Reflectie op de resultaten	14
2.2.5	Politieke en/of maatschappelijke ontwikkelingen	23
2.2.6	Maatschappelijke aspecten van de sturingsfilosofie	23
2.2.7	Nevenfuncties schoolbestuurders en directeur-bestuurder	24
2.3	Naleving branchecode	24
2.3.1	Ontwikkelingen op het gebied van governance	25
2.3.2	Code goed bestuur	26
2.3.3	Afwijking code goed bestuur	26
2.3.4	Horizontale verantwoording	26
2.4	Verslag toezichthoudend orgaan	26
2.5	Omgeving	27
2.5.1	Afhandeling van klachten	27
2.5.2	Ontwikkelingen internationalisering afgelopen jaar	27
2.5.3	Toekomstige ontwikkelingen internationalisering	27
3.	Risicomanagement	28
3.1	Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	28
3.2	Risicoprofiel	30
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	32
4.1.4	Financiële positie op balansdatum	32
4.1.5	Ontwikkeling balansposten	33

4.1.6 Resultaat.....	34
4.1.7 Exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie 2021	35
4.2 Begroting versus realisatie 2022.....	35
4.3 Ontwikkelingen interne en externe kwaliteitszorg.....	40
4.4 Onderwijsprestaties en ontwikkeling onderwijs.....	41
4.4.1 Onderwijsprestaties	41
4.4.2 Onderzoek en ontwikkeling.....	41
4.5 Duurzaamheid.....	41
5. Toekomstige ontwikkelingen	42
5.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein	42
5.1.1 Toekomstige ontwikkelingen onderwijs	42
5.1.2 Toekomstige ontwikkelingen onderzoek.....	42
5.1.3 Toekomstige ontwikkelingen kwaliteitszorg	42
5.1.4 Toekomstige ontwikkelingen personeel.....	42
5.1.5 Toekomstige ontwikkelingen huisvesting.....	43
5.1.6 Investeringsbeleid	43
5.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid.....	43
5.2 Continuïteitsparagraaf.....	43
5.2.1 Leerlingaantallen en personeel	43
5.3 Meerjarenbegroting.....	48

Bijlagen:

- Factsheet afgegeven TLV's 2023
- Zelfevaluatie
- Verslag Intern Toezicht

Voorwoord

Er zijn in 2023 mooie initiatieven ontplooid en verschillende projecten vertaald in duurzame verbeteringen. Bestaande en nieuwe netwerkrelaties zijn versterkt en scholen en besturen maken volop gebruik van ons professionaliseringsaanbod. Met de meeste leerlingen gaat het hartstikke goed op hun school en de stem van de leerling doet er toe. Voor zowel leerlingen die heel snel leren als leerlingen die moeilijker of anders leren hebben we aandacht en aanbod. Wij sluiten aan op de vraag vanuit scholen rondom het versterken van hun onderwijs en anticiperen op landelijke ontwikkelingen. Scholen, ouders en samenwerkingspartners geven aan tevreden te zijn over ons samenwerkingsverband. Er zijn echter ook zorgen; met name op het gebied van de samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp is de urgentie groot om te komen tot afspraken maar verloopt het proces zeer moeizaam. Het systeem waarin we de kinderen in onze regio een ontwikkelaanbod doen loopt daardoor aan vele kanten vast en dat leidt tot ongewenste effecten. Het aantal (dreigende) thuiszitters is hoger dan voorheen, de capaciteit van de zorgvoorzieningen en het gespecialiseerd onderwijs staat onder druk. Het lerarentekort is een tweede grote zorg, zeker in ons gespecialiseerd onderwijs heeft dit directe gevolgen voor leerlingen. Maar de indirecte gevolgen voor de kwaliteit zijn er ook, al zijn deze minder zichtbaar. Het vraagt van besturen, scholen en ons dat we nadenken over andere manieren van organiseren.

Het samenwerkingsverband houdt rekening met een (verdere) groei van het gespecialiseerd onderwijs, tegelijkertijd versterken we reguliere basisscholen vanuit de opdracht tot inclusie. Vanaf dit schooljaar is afgesproken met de besturen dat leerlingen die moeilijk leren maar geen gedragsproblematiek hebben zoveel mogelijk op hun eigen (reguliere) school blijven. Om ze hierbij te ondersteunen, en bij andere vragen, is vanuit het gespecialiseerd onderwijs expertise beschikbaar. Het samenwerkingsverband betaalt en begeleidt deze 'Expertisepool'.

Financieel is het samenwerkingsverband gezond en is vanaf 2023 de financiële administratie volledig volgens de nieuwe bekostigingssystematiek geïmplementeerd. Het eigen vermogen is in 2023 afgenomen, desondanks is het eigen vermogen te groot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de onvoorspelbaarheid in de bekostiging vanuit het Rijk. 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. In de vastgestelde Meerjarenbegroting komt het vermogen eind 2026 rond en eind 2027 onder de signaleringswaarde van de Inspectie. Tot slot heeft ons team SWV PO-ZK in 2023 een verrijkende studiereis naar IJsland mogen maken. Een ervaring om nooit te vergeten!

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 2023 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 Voortgangscommissie. De Algemene Vergadering brengt jaarlijks een verslag uit.

Per 1-1-2023 is het schoolbestuur Katholiek Basisonderwijs Haarlem-Schoten gefuseerd met het schoolbestuur TWijs. De directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband in 2023 was Maroes Albers.

De wettelijke basis voor het SWV is neergelegd in de WPO, m.n. paragraaf 2 artikel 18 - 28. De vereniging heeft in het jaar 2023 17 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 Basisschool Icarus, Heemstede
12. Stichting Vrije Scholen Ithaka, Haarlem
13. De Haarlemse Montessorischool, Haarlem
14. Stichting Islamitische scholen El Amal, Amsterdam
15. Stichting Lucas Onderwijs, 'De School', Zandvoort
16. Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg, Voorhout
17. Stichting Epilepsie Instellingen Nederland, Cruquius

Adresgegevens:

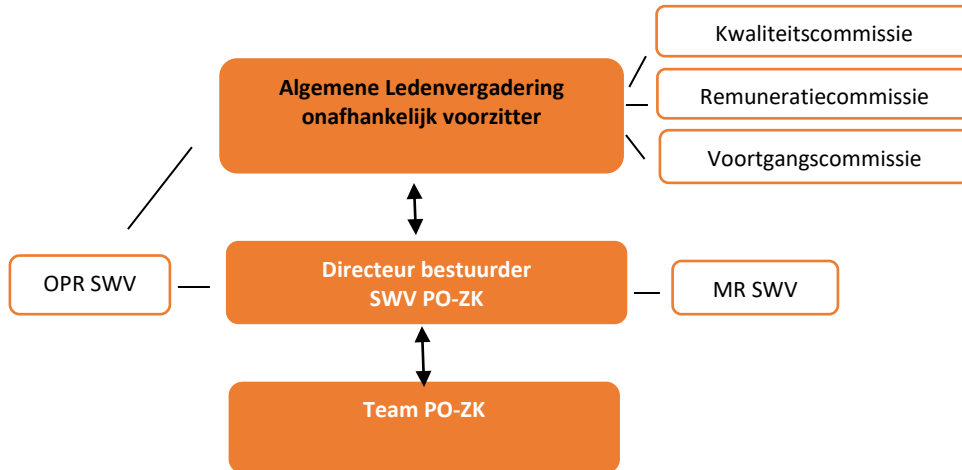
Vereniging SWV Passend onderwijs Zuid-Kennemerland

Gevestigd te Haarlem, KvK 34275874

Schipholpoort 2, 2034 MA Haarlem

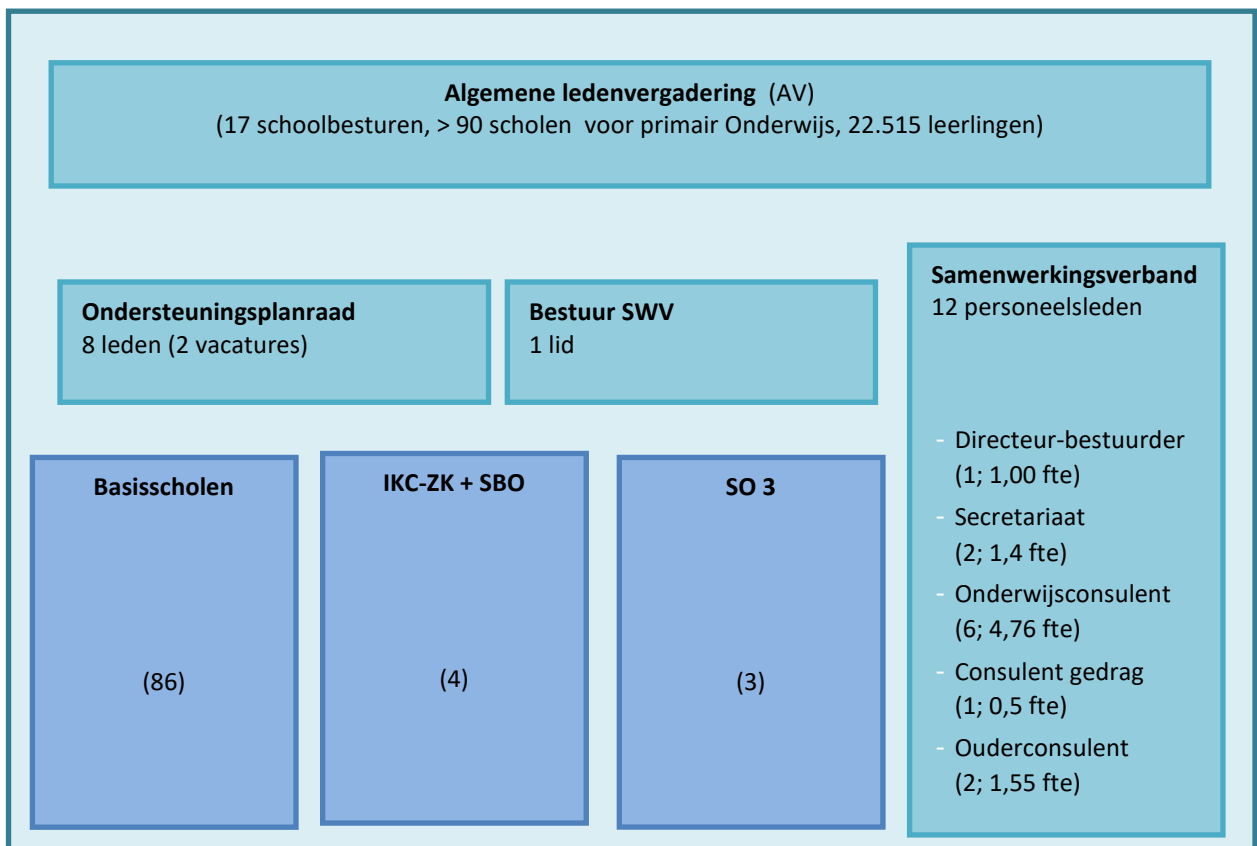
Postadres: postbus 4145, 2003 EC Haarlem

Governancestructuur schematisch



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 31-12-2023 en de teldatum 1-2-2023:



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 kan de kwaliteitscommissie contact met de Raden van Toezicht van de schoolbesturen leggen, 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 22-23 & 23-24

Hieronder staan de deelnemers van de verschillende commissies die de Algemene Vergadering adviseren. De genderverhouding is naar tevredenheid, 36% van de commissieleden is vrouw, 64% is man.

Onafhankelijk voorzitter Algemene Vergadering	Hester Minnema
Voortgangcommissie	John van Veen Ben Cüsters (22-23)/Toon Mans (vanaf 01-08-23) Maarten Stuifbergen Marten Elkerbout Marloes Speelman Anna-Marieke van Kampen Ruth Veldhuizen van Zanten (22-23)/Maren Parmentier (vanaf 01-08-23)
Kwaliteitscommissie	John van Veen Ben Cüsters (22-23)/Toon Mans (vanaf 01-08-23) 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 31-12-2023, naast de directeur-bestuurder, zes onderwijsconsulenten, een consulent gedrag, twee consulenten ouders en school en twee directiesecretaresses (12 personeelsleden, totaal 9,21 fte).

In het schooljaar 22-23 waren er vanuit het samenwerkingsverband drie externe gedragspecialisten beschikbaar voor onze scholen. Vanaf het schooljaar 23-24 zijn zij overgenomen door het Expertiseteam dat onder het gespecialiseerd onderwijs valt, als tijdelijke functie en betaald door het schoolbestuur vanuit de middelen die het schoolbestuur hiervoor ontvangt vanuit het samenwerkingsverband. Zij vormen samen met medewerkers van het gespecialiseerd onderwijs een team dat beschikbaar is voor vragen vanuit het regulier onderwijs (SBO/SO cluster 4 vragen), de consulent gedrag van het samenwerkingsverband ontvangt de vragen en zet deze uit onder de teamleden.

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 2023 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 november 2023 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 intern begeleiders, directeuren (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 2022-2023 en het activiteitenplan 2023-2024. 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 2023 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; waaronder realisatie centrale aanmeldcommissie en Expertiseteam.
- Sturing op realisatie collectieve bekostiging jeugdhulp op GO scholen; in samenwerking met samenwerkingsverbanden PO en VO in Zuid-Kennemerland en IJmond.
- Capaciteit en telling GO op drie momenten in het jaar uitvragen en analyseren.
- Implementatie nieuwe bekostigingssystematiek funderend onderwijs per 1-1-2023, o.a. het aanpassen van ons TLV systeem en financiële administratie.
- Managen financiële onzekerheden en onduidelijkheden als gevolg van beleid Ministerie OCW, deelname aan landelijk beroep en bezwaar tegen generieke korting.
- Uitvoering Bestedingsplan 2022.
- Borging project Versterken HB onderwijs en aanvraag subsidie voor vervolgproject 'Verdieping HB onderwijs'.
- Uitvoering project High Dosage Tutoring en project versterken rekenonderwijs.
- Uitvoering project Meerjarenbeleid nieuwkomers.

- Uitvoering DWS-voorziening.

Naast de lopende vaste agenda van het samenwerkingsverband is een groot aandachtspunt in onze regio de samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp. Dit loopt zeer moeizaam, veroorzaakt door het grote tekort aan jeugdhulpbudgetten. 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 was dat per 1-8-2023 de jeugdhulp op de gespecialiseerde scholen wordt gefinancierd op basis van volume en voorafgaande afspraken. Dit is echter niet gerealiseerd en de problemen zijn groter geworden. De opdracht van de projectleider ligt op dit moment stil, de voorstellen vanuit het onderwijs zijn gedaan aan gemeenten en jeugdhulpaanbieders, maar krijgen tot nu toe geen opvolging.

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 blijft 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. Daar draagt ook de stuwende werking vanuit de kinderdagcentra (zorg) aan bij, waar de wachtlijsten groot zijn. Dit is een landelijke trend, waarbij de toename in het gespecialiseerd onderwijs in onze regio relatief laag blijven. Desalniettemin is zichtbaar dat deze maatschappelijke problemen een negatief effect hebben op het behalen van gewenste ambities.

Er is de afgelopen jaren landelijk door de sector succesvol ingezet op de afbouw van het teveel aan eigen reserves van de samenwerkingsverbanden. In 2023 heeft het Rijk de samenwerkingsverbanden generiek gekort. Voor ons samenwerkingsverband is deze korting te dragen, omdat de correctie op de beschikking van 2023 groter was dan de korting en we dus aan het einde van kalenderjaar 2023 extra middelen hebben ontvangen. Het samenwerkingsverband neemt deel aan het collectieve bezwaar tegen de generieke korting; niet omdat wij het niet eens zijn met de afbouw van reserves, maar omdat wij het proces dat het Ministerie heeft doorlopen vinden getuigen van onbehoorlijk bestuur.

Het samenwerkingsverband PO-ZK heeft een te groot eigen vermogen, dat in 2023 is afgenomen. 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 eventuele vervolkkortingen vanuit het Rijk.

Doelstelling	Reflectievragen	Reflectie op behaalde resultaten door SWV
<p>1 Het ondersteunen en faciliteren van goed onderwijs op de scholen</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 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? 	<p>Er is gewerkt aan de versterking van het onderwijs in brede zin, middels verschillende projecten en het professionaliseringsaanbod (zie ondersteuningsplan 22-26/23-27 en activiteitenplan 22-23 en 23-24). Hierbij wordt aangesloten op regionale en landelijke ontwikkelingen. 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. Er is afstemming tussen het samenwerkingsverband en de grote schoolbesturen op het gebied van het professionaliseringsaanbod.</p> <p>De schriftelijke verantwoording geeft aan dat schoolbesturen zicht hebben op de kwaliteit van het (passend) onderwijs en dit onderdeel is van het gesprek met de intern toezichthouder. Over het algemeen zijn zij tevreden over de kwaliteit. Schoolbesturen gebruiken hiervoor verschillende analyse instrumenten. Er zijn (in toenemende mate) zorgen over de gevolgen van het lerarentekort en tijdelijkheid van de subsidies. Deze zorg is ook benoemd door de schooldirecties tijdens de Gebiedsgesprekken. Zij geven aan dat de zorgstructuren binnen de scholen met de NPO middelen zijn verrijkt en nodig blijven, terwijl de NPO middelen daarvoor verdwijnen. Signalen bij het samenwerkingsverband over het disfunctioneren van individuele scholen worden door de directeur van het samenwerkingsverband besproken met het schoolbestuur.</p>
<p>2 Goede samenwerking met de zorgpartners realiseren</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Zijn samenwerkingspartners tevreden over de samenwerking met het samenwerkingsverband? • Zijn overlegstructuren ingericht? • Zorgt de samenwerking met zorgpartners voor concrete afspraken 	<p>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. Per 1-1-2023 wordt de specialistische jeugdhulp</p>

	Doelstelling	Reflectievragen	Reflectie op behaalde resultaten door SWV
		<p>die voor de uitvoerende organisaties tot verbetering leiden?</p>	<p>door de gemeenten middels de inkoopregio ZK-IJmond ingekocht bij vier Consortia. Deze overgang leidt tot veel onduidelijkheid en minder beschikbaar zijn van jeugdhulp. Het zet de samenwerkingsrelaties sterk onder druk, de realisatie van de uitvoeringsagenda gaat hierdoor deels goed en deels zeer moeizaam. Er is een 'groot OOGO' ingericht met de samenwerkingsverbanden uit de IJmond om de voortgang en knelpunten rondom de inkoop van jeugdhulp te bespreken, dit leidt echter tot nu toe niet tot concrete afspraken en/of verbeteringen.</p> <p>Het samenwerkingsverband neemt deel aan de stuurgroep Onderwijsachterstandenbeleid van de gemeente Haarlem. Dit is met name zinvol om verschillende losstaande projecten met elkaar te verbinden. De samenwerking met de gemeente in deze portefeuille gaat goed.</p> <p>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.</p>
3	<p>Voor iedere leerling in onze regio een plek die past bij zijn of haar onderwijsbehoefte</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 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 aanbod? • Signaleren wij 'gaten' in het dekkende netwerk? Zo ja, wordt hier beleid op 	<p>Het aantal (dreigende) thuiszitters volgens eigen telling is in 2023 verder gestegen in vergelijking met voorgaande kalenderjaren, rond de 19-20 (dreigende) thuiszitters gemiddeld in 2023. 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 er een wachtlijst is voor een zorgplek. In 2023 heeft 1 leerling een vrijstelling 5a gekregen na deelname aan het onderwijs.</p> <p>Het lukt ons om voor alle leerlingen, die om welke reden dan ook tijdelijk niet naar school kunnen, een plek te organiseren. Deze leerlingen zijn in beeld en krijgen een passend onderwijsaanbod 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. Het 'gedoe' over de</p>

	Doelstelling	Reflectievragen	Reflectie op behaalde resultaten door SWV
		<p>ingezet?</p>	<p>regievraag en over wie moet betalen is toegenomen na de invoering van de nieuwe inkoopssystematiek van de gemeente voor de jeugdhulp. Indien scholen en kernteampartners er niet uitkomen wordt opgeschaald naar managementniveau. Dat leidt niet in alle gevallen tot een oplossing. De reguliere scholen kunnen veel zelf, zij bieden een breed scala aan onderwijs voor verschillende onderwijsbehoeften.</p> <p>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. Het Expertiseteam vanuit het IKC Zuid-Kennemerland is per schooljaar 23-24 gestart en in ontwikkeling. Over de beschikbare expertise vanuit het cluster 3 onderwijs is het samenwerkingsverband tevreden. De Internationale Taalklas (ITK) krijgt structureel budget om hun expertise beschikbaar te stellen.</p> <p>De druk op de capaciteit van de GO scholen is groot (personeelstekorten, jeugdhulptekorten, meer verwijzingen, druk vanuit andere regio's en instroom KDC's). Leerlingen kunnen niet altijd geplaatst worden op het moment van aanmelding, in die gevallen wordt een overbrugging georganiseerd. Voor de gehele regio geldt dat in de komende jaren het plaatsen van leerlingen van de ITK een uitdaging is gezien de grote aantallen. Hiervoor is een doorstroom coördinator aangesteld, gefinancierd door het samenwerkingsverband voor twee jaar en in dienst van de ITK.</p> <p>Het aanbod aan leerlingen met kenmerken van meer- en hoogbegaafdheid gecombineerd met andere problematiek kan nog beter. Hiervoor worden middelen ingezet van de toegekende subsidie rondom MHB onderwijs.</p>
4	Betrokkenen zelf passend laten arrangeren naar	<ul style="list-style-type: none"> • Werkt de triade zoals afgesproken? • Zijn scholen en ouders tevreden over de 	<p>Ons systeem waarin de triade het inhoudelijke besluit neemt tot plaatsing in het gespecialiseerd onderwijs werkt goed. Ouders zijn over het algemeen tevreden over</p>

Doelstelling	Reflectievragen	Reflectie op behaalde resultaten door SWV
<p>specifieke onderwijsvoorzieningen</p>	<p>systematiek?</p> <ul style="list-style-type: none"> Zijn de overdrachtsmomenten tussen voorschool en PO en PO en VO goed gefaciliteerd? 	<p>hun betrokkenheid en rol in het proces. Het vastleggen van de evaluatiemomenten en het bespreken van terugplaatsingsmogelijkheden is vaker dan voorheen gespreksonderwerp, maar kunnen nog concreter worden vastgelegd. De TLV's worden medeondertekend door een tweede deskundige. Ouders vinden dit niet altijd van meerwaarde. Wat opvalt is dat ouders vaak de meerwaarde zien van een tweede deskundige als dit een hulpverlener is die al bij het gezin of het kind betrokken was voor de aanvraag. Een tweede deskundige die niet betrokken was voor de aanvraag wordt juist als overbodig te zien.</p> <p>In 2023 heeft het samenwerkingsverband geen eenzijdige TLV afgegeven. In één casus is n.a.v. een onderwijsgeschil een onafhankelijk onderzoek in opdracht van het samenwerkingsverband uitgevoerd vanwege een geschil over plaatsing in het onderwijs versus de zorg tussen schoolbestuur en ouders.</p> <p>Vanaf schooljaar 23-24 ontvangen reguliere scholen bij terugplaatsing twee jaar een bedrag voor een 'zachte landing', dit heeft geresulteerd in een toename van het aantal terugplaatsingen.</p> <p>Het samenwerkingsverband heeft in het ondersteuningsplan 2023-2027 scherpere afspraken maken over de (morele) zorgplicht. Daarnaast is er een centrale aanmeldcommissie ingericht voor het IKC Zuid-Kennemerland. Leerlingen die vanuit de ITK doorstromen naar het GO worden besproken en geplaatst in het ronde tafel overleg met de GO scholen. Deze inzet zorgt ervoor dat ouders minder hoeven te zoeken naar een nieuwe school en dat de aanmeldprocedure bij scholen efficiënter verloopt.</p> <p>De gemeente Haarlem heeft in afstemming met ons een nieuw protocol opgesteld voor de overdracht van informatie van voorschoolse voorziening naar de basisschool. Het samenwerkingsverband heeft in 2022 een poster opgeleverd die scholen ondersteunt bij de te nemen stappen in het aanmeldingsproces, waarvan het opvragen van</p>

	Doelstelling	Reflectievragen	Reflectie op behaalde resultaten door SWV
			<p>informatie vanuit de voorschoolse voorzieningen onderdeel is. Deze poster is in schooljaar 2022-2023 verspreid onder de scholen.</p> <p>De Eigen Wijzer is onderdeel van de standaard overdracht van PO naar VO. Vanwege de digitalisering van de overdrachtsprocedure is afgesproken dat leerlingen zelf hun Eigen Wijzer meenemen naar de Kennismakingsdag op hun nieuw VO school. Wij denken dat dit ervoor zorgt dat de Eigen Wijzer meer gaat werken zoals bedoeld.</p> <p>We merken wel dat scholen ieder jaar vragen hebben over de overdrachtsafspraken. Deze vragen komen voor een deel bij het samenwerkingsverband terecht, terwijl wij hier niet verantwoordelijk voor zijn. Er is inmiddels een website rondom de overstap waar scholen ouders informatie kunnen vinden.</p>
5	<p>De ondersteuning van ouders realiseren zodat zij een gelijkwaardige stem hebben.</p> <p>NB: Deze doelstelling is in het ondersteuningsplan van 2023-2027 veranderd in: 'De ondersteuning van ouders realiseren zodat zij een gelijkwaardige stem hebben. Leerlingen betrekken bij hun eigen ontwikkeling.'</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Zorgt de triade voor een gelijkwaardige rol van school en ouders in de besluitvorming? • Geeft het samenwerkingsverband ouders en jeugdigen duidelijke informatie? • Biedt het SWV ondersteuning aan scholen bij situaties waarin de relatie verstoord is? • Biedt het SWV scholen een professionaliseraanbod op het gebied van oudercommunicatie? • Stimuleert het samenwerkingsverband scholen om de leerlingen te betrekken bij hun eigen ontwikkeling? 	<p>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.</p> <p>Het Ouder- en jeugdsteunpunt is een vraagbaak voor zowel de school als ouders (en eventueel leerlingen). Er komen situaties langs waarbij de school en ouders vastlopen. Dat zijn de uitzonderingen, de 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 en een leerkrachtmiddag over grenzen stellen. Er zijn dit jaar meer scholen die gebruik maken van de beschikbare teamtraining oudercommunicatie vanuit het samenwerkingsverband. Zowel ouders al scholen geven positieve feedback over het functioneren van het Ouder- en jeugdsteunpunt; zij voelen zich gesteund.</p>

	Doelstelling	Reflectievragen	Reflectie op behaalde resultaten door SWV
			<p>Ouders kunnen op onze website terecht voor informatie. Hierbij zijn ook de landelijke uitgegeven informatiesets te vinden. De consultants zijn aanwezig geweest bij bijeenkomsten rondom het 'Ouder- en jeugdsteunpunt'. Een verbeterpunt is de informatie voor jeugdigen op onze website. Dit wordt meegenomen in het ontwerp van de nieuwe website per 1-8-2024. Middels de uitvoering van het project 'De stem van de leerling' worden scholen gestimuleerd om de leerlingen te betrekken bij hun eigen ontwikkeling.</p> <p>De samenwerking met de landelijke onderwijsconsultanten is goed, twee keer per jaar praten we bij over trends en aantallen in onze regio. Het samenwerkingsverband is in 2023 bij één onderwijsgeschil aanwezig geweest als informant.</p>
6	De financiële beheersbaarheid en transparantie bewaken	<ul style="list-style-type: none"> • Heeft het samenwerkingsverband voldoende zicht op de financiële ontwikkelingen, risico's en prognoses? • Zijn interne processen helder en overdraagbaar? 	<p>Het samenwerkingsverband heeft zicht op de financiële ontwikkelingen en prognoses, maar het Rijksbeleid zorgt voor onzekerheden (korting, onduidelijkheid BTW, te laat ontvangen van beschikkingen, onvoorspelbare correctie beschikkingen). Het is hierdoor lastig 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 de nieuwe bekostigingssystematiek en volumebekostiging van het IKC-Zuid Kennemerland geïmplementeerd.</p> <p>De interne processen zijn grotendeels helder, maar de kennis hierover is beperkt tot een aantal personen. De belangrijkste interne processen zijn uitgewerkt tot 'handboek'. Daarnaast is voor een zorgvuldige overdracht van de financiële secretariële werkzaamheden gekozen voor het aanstellen van een tweede directiesecretaresse die vanaf 2025 de taken volledig overneemt van de huidige directiesecretaresse.</p>

7	Doelstelling	Reflectievragen	Reflectie op behaalde resultaten door SWV
	Een transparante en lerende organisatie zijn	<ul style="list-style-type: none"> • Zorgt het samenwerkingsverband voor kennisverspreiding en stimuleert zij kennisuitwisseling? • Deelt het samenwerkingsverband haar resultaten? 	<p>Het Ondersteuningsplan is vertaald in een film en een Prezi. Daarnaast staan alle definitieve beleidsdocumenten en OPR notulen op onze website.</p> <p>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, good practice bijeenkomsten, gebiedsgesprekken en IB netwerken.</p> <p>We zien aan de bezoekerijfers 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). In 2023 zijn voorbereiding getroffen voor een nieuwe website, waarbij de vindbaarheid wordt vergoot.</p>

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. Jaarlijks bespreekt de directeur-bestuurder een overzicht van de voortgang op de maatregelen met de Kwaliteitscommissie. Het SWV PO-ZK voorziet in een Ouder- en jeugdsteunpunt en in schooljaar 2022-2023 is een project gestart om het hoorrecht van leerlingen te borgen.

Halverwege het jaar is de Minister voor primair- en voortgezet onderwijs en media (Dennis Wiersma) opgestapt. Hij is opgevolgd door Marielle Paul en nu is het wachten op een nieuw coalitieakkoord. Tot nu toe is de politieke druk op het verbeteren van passend onderwijs en jeugdhulp groot, maar staat het voortbestaan van de samenwerkingsverbanden niet ter discussie. Wel ervaren we dat het Rijk de regionale beleidsvrijheid op organisatorische-, financiële- en inhoudelijke terreinen inperkt. Met de komst van een nieuw Kabinet is het spannend hoe het beleid de komende jaren gaat veranderen en wat dit betekent voor (het voortbestaan van) de samenwerkingsverbanden. De directeur-bestuurder heeft zicht- en invloed op de landelijke ontwikkelingen door haar rol als bestuurslid van het Netwerk LPO.

Met name bij jonge kinderen, die nu instromen in het onderwijs, zijn de gevolgen van de Corona pandemie nog steeds 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 ernstig knelpunt. De budgetten voor de jeugdhulp waren al te krap en met de Hervormingsagenda Jeugd (Ministerie VWS) is een nieuwe bezuiniging ingezet.

Een extra uitdaging is het groeiende aantal anderstaligen leerlingen in onze regio. De Internationale Taalklas is in 2022 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. Met de schoolbesturen in het PO en VO zijn we gezamenlijk een traject gestart rondom het thema welbevinden en veerkracht.

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. Extra bijzonder was de studiereis in oktober 2023 naar IJsland, met het voltallige team PO-ZK.

Er worden jaarlijks functioneringsgesprekken gevoerd en tweejaarlijks beoordelingsgesprekken. Deze gesprekken zijn ontwikkelingsgericht. In 2023 hebben functioneringsgesprekken plaatsgevonden.

Het samenwerkingsverband draagt bij aan duurzaamheid door het bieden van een fietsplan aan haar medewerkers. In samenwerking met de verhuurder zijn er ook twee dienstfietsen beschikbaar.

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. Tot slot heeft het samenwerkingsverband de Co2 uitstoot gecompenseerd m.b.t studiereis.

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, tot 01-08-23 T. Mans, vanaf 01-08-23	bestuurder bestuurder	lid	Voorzitter Bestuur VVE Breedenborgh Nieuw Vennepe geen
3 Stichting Spaarnesant	M. Elkerbout	bestuurder	lid	Voorzitter RvT HOZO Hilligom Voorzitter Rvt Klein Alkmaar Lid adviesraad SLO Probiblio, tot 01-11-23
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, Antoniuschool	C. Jacobs	directeur-bestuurder	lid	Voorzitter RVT Wijheemstede Bestuurslid vereniging verstandelijk beperkten (VVB)
8 Stichting KOPAD	M. Noordhoek	directeur-bestuurder	lid	Geen
9 Stichting Muziekinstituut van de Kathedraal St. Bavo	M. van der Kar	voorzitter	lid	Geen
10 Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid Kennemerland	M. Stuijbergen	voorzitter CvB	lid	Bestuurder stichting de Golf, Zandvoort Ambassadeur Muziek in de Klas Lid van de Selectie- en Remuneratiecommissie van de PO-raad
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, Isserbroek, tot augustus 2023 Interim-directeur bao Jacobaschool, Heemstede vanaf augustus 2023
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 Farajl	functioneel bestuurder	lid	geen
16 Lucas Onderwijs	E.H. van Vliet	voorzitter CvB	lid	Voorzitter dagelijks bestuur Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden (tot 1 september 2023) Voorzitter Raad van Aangesloten Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden (per september 2023) Lid dagelijks bestuur Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Den Haag (tot oktober 2023) Lid Raad van Aangesloten Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Den Haag (vanaf oktober 2023) Lid bestuur Stichting Passend Primair Onderwijs Delft, Den Hoorn, Lansingerland, Pijnacker-Nootdorp en Schipluiden (tot mei 2023) Lid Raad van Aangesloten Stichting Passend Primair Onderwijs Delft, Den Hoorn, Lansingerland, Pijnacker-Nootdorp en Schipluiden (per mei 2023) Lid stuurgroep Nationaal OnderwijsLab Artificiële Intelligentie Lid raad van toezicht Kennisnet Bestuurslid Stichting Spinoza Den Haag (tot oktober 2023) Lid commissie Samenwerkingsagenda Onderwijshuisvesting PO-Raad, VO-raad en VNG Lid adviesraad Nuffic
	G. Leijh	lid CvB	lid	Lid bestuur Pool West Lid stuurgroep OPLUS (Opleiden in de school) Lid stuurgroep Talentum (per 1 december 2023) Lid Leden Adviesraad VO-raad (per 1 december 2023)
17 Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg, Voorhout	Anna-Marieke van Kampen			geen
18 Stichting SEIN	J.W. Barzilay	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. Per 1-8-2023 is zij bezoldigd lid van de Raad van Toezicht van Stichting Vonk.

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 samenwerkingsverband 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

In 2023 is de governancestructuur mondeling geëvalueerd in de Kwaliteitscommissie, Voortgangcommissie en Algemene ledenvergadering. De leden van de Algemene ledenvergadering zijn tevreden over het functioneren van de gekozen governancestructuur.

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 factsheet van de jaarrekening en jaarrekening op onze website.

Op onze website is actuele informatie te vinden en contactgegevens mocht de informatie niet toereikend zijn. Maandelijks brengen wij een nieuwsbrief uit, waarop iedereen zich kan abonneren. 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 tot slot 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 2023 geen formele klacht ontvangen over het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband heeft in 2023 bij één casus als informant deelgenomen aan een zitting van de onderwijsgeschillencommissie.

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 High Dosage Tutoring 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, instroombudget en de vangetregeling gespecialiseerd onderwijs. 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, 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 2023-2027. In januari 2024 is de risicoanalyse van het samenwerkingsverband herijkt en een nieuw weerstandsvermogen vastgesteld. Dit is uitgebreid beschreven in een sepeeraat document.

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)² 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.

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.

² Van collega samenwerkingsverbanden ontvangen wij signalen dat de tellingen van DUO voor hun regio niet juist zijn. Dit is voor ons samenwerkingsverband nog niet aan de orde; de cijfers van DUO komen tot nu toe overeen met onze eigen tellingen.

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.

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

Uiteraard zijn er ook risico's die zich moeten vertalen in 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 beleidsintenties 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 beeldvorming 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.

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 (sneller dan geprognosticeerd) gaat groeien. Wij houden rekening met een toename van het aantal leerlingen op het SBO en SO (2% SBO en 4% SO) als gevolg van maatschappelijke ontwikkelingen en op basis van capaciteit en groei tussen 1-2-22 en 1-2-23. 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.

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. Inmiddels past de Rijksinspectie voor het Onderwijs een generiek percentage toe van 3,5% van de baten voor de berekening van een redelijke, algemene reserve. De inspectie beschouwt dit tevens als signaleringswaarde van het eigen vermogen, waarboven alleen nog sprake zou mogen zijn van onderbouwde voorzieningen en bestemmingsreserves. Het hanteren van een vast percentage voor het vaststellen van de risicoreserve is echter een grofmazige werkwijze, die geen inzicht geeft in de risico's waarmee een samenwerkingsverband rekening moet houden.

3.2 Risicoprofiel

In de begroting van 2023 is een weerstandsvermogen opgenomen van € 640.000, waarbij de hogere inkomsten als gevolg van de nieuwe bekostigingsystematiek per 1-1-2023 zijn verrekend in het voorgaande weerstandsvermogen. In januari 2024 is de risicoanalyse herijkt en een nieuw weerstandsvermogen voor na 2024 vastgesteld. Uitgaande van de risico's is besloten tot een weerstandsvermogen/risico-reserve van € 655.000, vanaf 2024 gebaseerd op:

	risico	impact	kans*	impact*	risicomanagement	bedrag
personeelsmanagement	1 niet verzekerde vervangingskosten (intern of inhuur) bij arbeidsverzuim	extra loonkosten	5	4	weerstandsvermogen	€ 130.000
	2 arbeidsconflicten	juridische kosten	1	1	personeelsmanagement	€ 45.000
		transitievergoeding	2	4	weerstandsvermogen	€ 94.000
		uitkeringskosten	2	2	weerstandsvermogen	€ 50.000
	3 caseload/calamiteiten in de bezetting/tijdelijke uitbreiding noodzakelijk	extra loonkosten	2	2	weerstandsvermogen	€ 50.000
	4 bedrijfsongevallen	aansprakelijkheid werkgever	1	1	verzekering	€ -
interne bedrijfsvoering	1 mismanagement algemeen	bestuurdersaansprakelijkheid	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	€ 3.000
	7 ICT-shutdwon	continuïteit	3	1	systeembeheer	€ -
kerntaken	1 TLV-omissies	hogere overdracht	1	2	weerstandsvermogen	€ 25.000
	2 calamiteiten rond een leerling	noodzakelijke interventie	2	3	weerstandsvermogen	€ 100.000
	3 niet calculeerbaar gebruik Vangnetregeling SO	incidentele overdracht	2	4	weerstandsvermogen	€ 85.000
	4 verwijtbaar en aansprakelijk handelen personeelsleden	aansprakelijkheid werkgever/eigen risico	1	1	verz beroepsaanspr/WA	€ 3.000
	5 geschillen ondersteunings toewijzing	uitspraak schadeloosstelling	1	2	weerstandsvermogen	€ 25.000
	6 geschillen privacyschending	uitspraak schadeloosstelling	2	3	beveiligingsplan/FG	€ 30.000
						€ 655.000

*1= laag
5= hoog

Het weerstandsvermogen is iets lager dan het bedrag volgens de signaleringswaarde van de Inspectie.

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 schooljaar 23-24 is een tweede directiesecretaresse gestart (0,6 fte). Zij werkt samen met de andere directiesecretaresse die in januari 2025 met pensioen gaat. Zij maakt gebruik van haar DI uren en is per januari 2024 0,1 fte minder gaan werken. Op deze manier worden de financiële- en administratieve taken zorgvuldig overgedragen. Eén van de onderwijsconsulenten (0,7 fte) heeft per 1-8-2023 afscheid genomen van het samenwerkingsverband, wegens verhuizing naar het buitenland. Zij is vervangen door een nieuwe onderwijsconsulent (0,63 fte). Eén onderwijsconsulent heeft uitbreiding gekregen van 0,1 fte en één onderwijsconsulent is 0,1 fte minder gaan werken.

In de eerste maanden van het schooljaar 23-24 was de nieuwe onderwijsconsulent nog niet gestart terwijl de vertrekkende onderwijsconsulent al was gestopt. We hebben dit opgevangen met beperkte inzet van een tijdelijke externe consulent om de ondersteuning aan de scholen te continueren. Daarnaast was één van de onderwijsconsulent langdurig ziek, zij werkte 50% vanaf schooljaar 23-24 die besteed is aan de ondersteuning van de scholen. Overige taken zijn intern opgevangen. De twee ouderconsulenten hebben per schooljaar 22-23 een uitbreiding van in totaal 0,25 fte gekregen. Het daadwerkelijk aantal fte op 31-12-2023 is 9,21 fte.

De totale personeelskosten in 2023 zijn hoger dan begroot vanwege de toegekende loonsverhoging binnen de CAO.

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 2023 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. 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 Voortgangcommissie 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 31-12-2023 is het eigen vermogen: € 2.530.382 (dit is € 1.876.635 boven de signaleringswaarde van de Inspectie uitgaande van 3,5 % van directe inkomsten vanuit het Rijk). Het Eigen Vermogen is gedaald met € 430.878. In de meerjarenbegroting is de komende vijf kalenderjaren een negatief resultaat begroot, om eind 2026 rond het gewenste niveau van ons eigen vermogen te komen.

Kengetallen 2023 (2022)

Rentabiliteit	-2,21 (6,70)
Weerstandsvermogen incl MVA	12,98 (17,97)
Eigen vermogen minus weerstandsvermogen	€ 1.876.581 (€ 2.536.261)
Vastgesteld weerstandsvermogen:	€ 653.802 (€ 425.000)
Solvabiliteit 1	65,35 (84,76)
Liquiditeit:	2,94 (6,91)
Huisvestingsratio:	0,36 (0,43)

Afbouw reserves samenwerkingsverband PO-ZK

De Algemene Vergadering heeft op 13 december 2023 de Begroting 2024 en Meerjarenbegroting 2024-2028 goedgekeurd. In 2023 is de eigen reserve afgebouwd ten gevolge van de generieke en uitgevoerde besluiten uit het Bestedingsplan 2002. De correcties op de inkomsten zijn volledig uitgekeerd aan de reguliere scholen en het deel volumebekostiging IKC Zuid-Kennemerland. Daarnaast hebben de reguliere scholen in combinatie met de correctie een extra bedrag ontvangen per leerling.

Het samenwerkingsverband heeft een bestemmingsreserve aangelegd 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 opnieuw een korting op de budgetten vanuit het Ministerie, maar is niet bereidt ondoelmatige- en onrechtmatige inzet van middelen te ondersteunen.

4.1.5 Ontwikkeling balansposten

De materiële vaste activa is gestegen vanwege de investering in laptops. De vorderingen per balansdatum zijn € 242.331 lager dan op 31-12-2022. De liquide middelen zijn toegenomen. Het eigen vermogen is gedaald door een negatief resultaat van € 430.878. De personeelsvoorzieningen zijn nagenoeg gelijk gebleven. De kortlopende schulden 2023 zijn t.o.v. 2022 met € 808.964 gestegen.

A 2. MEERJARENBEGROTING	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Balans						
Vaste Activa						
Materieel	3.318	3.318	3.318	3.318	3.318	3.318
Financieel	0	0	0	0	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	3.318	3.318	3.318	3.318	3.318	3.318
Vlottende Activa						
Vorderingen	180.794	180.794	180.794	180.794	180.794	180.794
Liquide Middelen	3.687.730	2.924.771	2.339.436	1.831.423	1.741.807	1.741.017
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	3.868.524	3.105.565	2.520.230	2.012.217	1.922.601	1.921.811
TOTAAL ACTIVA	3.871.841	3.108.883	2.523.548	2.015.535	1.925.919	1.925.129
<i>Eigen Vermogen</i>	<i>2.530.382</i>	<i>1.767.424</i>	<i>1.182.089</i>	<i>674.076</i>	<i>584.460</i>	<i>583.670</i>
Algemene Reserve	2.530.382	1.767.424	1.182.089	674.076	584.460	583.670
Bestemmingsreserves publiek	0	0	0	0	0	0
Voorzieningen	26.850	26.850	26.850	26.850	26.850	26.850
Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	1.314.609	1.314.609	1.314.609	1.314.609	1.314.609	1.314.609
Totaal Passiva	3.871.841	3.108.883	2.523.548	2.015.535	1.925.919	1.925.129
Staat/Raming van Baten en Lasten						
BATEN						
Rijksbijdragen	18.752.788	18.812.002	18.692.192	18.561.426	18.443.661	18.328.048
Overige overheidsbijdragen en subsidies	57.500	0	0	0	0	0
Overige baten	665.687	576.804	532.246	219.373	219.373	219.373
TOTAAL BATEN	19.475.975	19.388.806	19.224.438	18.780.799	18.663.034	18.547.421
LASTEN						
Personeelslasten	965.413	991.133	1.010.300	1.029.851	1.049.792	1.070.133
Afschrijvingen	1.146	0	0	0	0	0
Huisvestingslasten	70.813	74.400	75.000	75.000	75.000	75.000
Overige instellingslasten	1.728.619	1.953.195	1.776.160	1.265.160	1.255.160	1.245.160
Doorbetaling aan scholen	17.165.201	17.157.035	16.969.812	16.931.801	16.382.196	16.162.418
TOTAAL LASTEN	19.931.190	20.175.763	19.831.272	19.301.811	18.762.149	18.552.711
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	-455.215	-786.957	-606.834	-521.012	-99.115	-5.290
Saldo financiële bedrijfsvoering (rentebaten -/-rentelasten)	24.338	24.000	21.500	13.000	9.500	4.500
Totaal resultaat	-430.878	-762.958	-585.334	-508.013	-89.616	-790

Toelichting meerjarenbalans

De meerjarenbalans laat zien dat het eigen vermogen vanaf eind 2023 daalt. Vanaf eind 2026 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.

4.1.6 Resultaat

Het resultaat van 2023 is -€ 430.878. Er was een negatief resultaat begroot van € 274.770. Het grotere negatieve resultaat wordt veroorzaakt door een correctie uitkering aan de scholen over 2023 en extra investeringen in overleg met de Algemene Vergadering. Het Eigen Vermogen komt hierdoor op het niveau zoals opgenomen in de meerjarenbegroting 2024-2028.

De directe overdracht aan scholen is hoger dan begroot en is 87% van de totale inkomsten.

4.1.7 Exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie 2022

De begroting van 2023 laat een verwacht resultaat zien van - € 274.770 met uiteindelijk een gerealiseerd resultaat van - € 430.878.

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

Het bedrag richting de reguliere basisscholen is in 2023 fors toegenomen t.o.v. 2022. Het ondersteuningsbudget per leerling is per 1-01-2023 omhoog gegaan met € 25 euro en de scholen hebben een correctie ontvangen per leerling over 2023 van € 40 euro. In totaal is het budget per leerling in 2023 dus € 65 euro hoger dan in 2022.

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. Het samenwerkingsverband heeft in 2023 veel minder besteed aan TLV op de basisscholen, maar dit komt door de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek. In 2022 is zowel 5/12 uitbetaald over schooljaar 21-22 als in juni de uitkering voor volledige schooljaar 22-23. In juni 2023 is de uitkering gedaan voor het schooljaar 23-24. De posten 'afdracht kleuters en extra TLV op SBO' zijn niet meer van toepassing op de exploitatie 2023 vanwege de volledige implementatie van volumebekostiging van het IKC Zuid Kennemerland.

In 2023 zijn de personele kosten hoger ten opzichte van de gerealiseerde kosten in 2022. Dit heeft te maken met het totaal aantal fte in vaste dienst dat licht is gestegen en tegelijkertijd fors stijgende loonkosten. In 2022 betaalde het samenwerkingsverband overwegend negatieve rente, in 2023 is er sprake van onverwachte positieve rente.

4.2 Begroting versus realisatie 2022

In het onderstaand schema is de begroting 2023 afgezet tegen de realisatie 2023. Er is een analyse gemaakt van de belangrijkste verschillen.

Baten

De inkomsten vanuit het Rijk vielen in 2023 wederom hoger uit dan begroot (€ 588.749 hoger). Hierin is de korting vanuit het Rijk die is opgelegd op het teveel aan Eigen Vermogen verwerkt. Deze korting betrof € 303.291. De daadwerkelijke extra onverwachte inkomsten waren dus zonder de korting hoger geweest. Zowel de inkomsten personeel uit de lichte (€ 390.583 hoger) als de zware ondersteuning (€ 195.013 hoger) vielen hoger uit dan begroot. Het samenwerkingsverband heeft eind 2023 correcties ontvangen op de voorlopige beschikkingen, dit verklaart de hoogte van de hogere inkomsten.

Eind april 2023 heeft het samenwerkingsverband door het ontbreken van de Kijkglas 5 gegevens van DUO op basis van de eigen administratie facturen verstuurd voor grensverkeer SBO (aug-dec 2022),

die ten gunste komen van de inkomsten in 2023. Deze zijn opgenomen onder de post 'volumebekostiging leerlingen buiten SWV' waardoor de inkomsten op deze post hoger zijn dan begroot.

Lasten

De totale lasten van het samenwerkingsverband in 2023 vallen hoger uit dan begroot (€ 977.316 hoger). Dit is het gevolg van een grotere overdracht naar het gespecialiseerd en regulier onderwijs (€ 942.326 meer dan begroot). De uitgaven aan de organisatie en uitvoeringsorganisatie van het samenwerkingsverband zijn gelijk aan de begroting.

Overdrachten

De hogere uitgaven voor ondersteuning van SO leerlingen (€ 132.308 hoger) heeft te maken met de indexering vanuit het Rijk op de tarieven. De overdracht aan het regulier onderwijs is groter (€ 832.527 hoger) omdat er een correctie is uitgekeerd van € 40 per leerling. De overdracht aan het Speciaal Basisonderwijs (bij ons de IKC's) is per leerling groter, maar komt in totaal lager dan de begroting uit (€ 22.509 lager). Dit komt doordat in de begroting 2023 de leerlingen van voormalige Gunningschool onder de IKC bekostiging én als SO leerling zijn meegeteld, wat alleen als SO leerling had moeten zijn.

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 2023 minder uitgekeerd dan begroot (€ 133.603 minder). Meer leerlingen dan verwacht zijn uitgestroomd (naar voortgezet onderwijs, gespecialiseerd onderwijs of school buiten het samenwerkingsverband) en voor een aantal leerlingen heeft de betrokken school aangegeven verder te kunnen zonder het extra budget.

Management en organisatie

De gerealiseerde personeelskosten zijn gelijk aan de begroting. Het besteedde budget aan scholing valt € 15.863 lager uit, omdat de studiereiskosten lager zijn uitgevallen dan verwacht. De vergoeding voor de externe voorzitter van de AV is iets hoger dan begroot, dit is vanwege de extra ureninzet voor de verschillende commissies.

Uitvoeringsorganisatie SWV

In 2023 zijn de totale uitgaven aan de projecten iets hoger dan verwacht (€ 40.322 meer). Het project HDT heeft een doorstart gemaakt waarbij minder scholen meedoen. Hierover zijn nieuwe afspraken gemaakt met de betrokken partijen. De totale uitgaven zijn hierdoor lager dan begroot. Het project versterken rekenonderwijs heeft minder uitgaven gehad omdat er minder scholen dan verwacht zich hebben aangemeld voor deelname. Op de post 'overige projecten' zijn twee extra investeringen gedaan in overleg met de AV: de bekostiging van de doorstroom coördinator ITK en de bekostiging van een tijdelijke observatiegroep op IKC Schalkwijk.

De bijdrage vanuit het samenwerkingsverband aan de ontwikkeling van het gespecialiseerd onderwijs zijn iets lager dan begroot. Deze middelen waren deels bedoeld voor de inhuur van een adviseur voor de realisatie van collectieve bekostiging van jeugdhulp op gespecialiseerd onderwijs. In dit proces zijn wij afhankelijk van het tempo dat gemeenten en consortia maken. Zij waren in 2023 nog niet zover dat onze externe adviseur kon worden ingezet.

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).

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 op € 40.000. Scholen kunnen hier via hun bestuur aanspraak op doen bij het samenwerkingsverband. In 2023 is deze post, in tegenstelling tot voorgaande jaren, bijna volledig benut.

Scholen voor gespecialiseerd onderwijs ontvangen middelen om hun expertise beschikbaar te stellen aan reguliere scholen. Deze post is besteed zoals begroot.

Aan de organisatie van activiteiten is in 2023, anders dan in de drie voorafgaande jaren, het begrote bedrag besteed. Er is iets minder besteed aan ingekochte trainingen, waarbij we deels afhankelijk zijn van de vraag vanuit scholen. Iets meer besteed is er aan het Groot Netwerk en het Directienetwerk.

Overige uitgaven

De uitgaven voor uitgaand grensverkeer zijn opgenomen in de realisatie van 2023 omdat DUO de benodigde gegevens hiervoor, Kijkglas 5, niet tijdig heeft gepubliceerd. Zie toelichting onder paragraaf baten.

Conclusie

In het boekjaar 2023 zijn de overdrachten aan scholen gerealiseerd en zijn afgesproken extra investeringen gedaan. De extra inkomsten vanuit het Rijk zijn volledig overgedragen aan de scholen. Door de grote correctie op de beschikking van 2023 kon het samenwerkingsverband de opgelegde korting opvangen, waardoor dit geen consequenties heeft gehad voor de uitvoering van activiteiten.

Het samenwerkingsverband heeft in 2023 een groter negatief resultaat geboekt dan begroot, waardoor de reserves sneller af zijn gebouwd dan begroot. Dit is een bewuste keuze en sluit aan op de Meerjarenbegroting 2024-2028.

				Begroting 2023	Begroting t/m december	Realisatie t/m december	Vershil begroting- realisatie t/m december
BATEN							
I Rijksbijdragen							
1	834000		lichte ondersteuning	€ 7.412.301	€ 7.412.301	€ 7.802.884	€ 390.583
2	838000		zware ondersteuning personeel	€ 10.527.334	€ 10.527.334	€ 10.722.348	€ 195.013
3	831010		impuls smw/risicoleerlingen	€ 96.901	€ 96.901	€ 100.054	€ 3.153
totaal rijksbijdragen				€ 18.036.537	€ 18.036.537	€ 18.625.286	€ 588.749
II 800080 Overige baten							
1	808015	808013	middelen HDT (gemeente+besturen)	€ 341.666	€ 341.666	€ 306.894	€ -34.772
2	808010		volumebekostiging leerlingen buiten swv	€ 135.072	€ 135.072	€ 217.024	€ 81.952
3	803000		rentebaten	€ -5.500	€ -5.500	€ 24.895	€ 30.395
4	808011		verrekening Gunning	€ 172.292	€ 172.292	€ 172.292	€ -0
5	834001		inkomende middelen subsidie HB	€ -	€ -	€ 127.502	€ 127.502
6	808009		instandhouding intensieve groepen SO3	€ -	€ -	€ 26.976	€ 26.976
totaal overige baten				€ 643.531	€ 643.531	€ 875.584	€ 232.053
totaal baten				€ 18.680.068	€ 18.680.068	€ 19.500.870	€ 820.802
LASTEN							
I Overdrachten							
<u>Regulier onderwijs</u>							
1	408001		ondersteuningsbedrag bao	€ 6.727.903	€ 6.727.903	€ 7.650.033	€ -922.130
2	405025		TLV op BAO	€ 858.803	€ 858.803	€ 725.200	€ 133.603
3	405024		terugplaatingsondersteuning	€ 30.000	€ 30.000	€ 74.000	€ -44.000
sub				€ 7.616.706	€ 7.616.706	€ 8.449.233	€ -832.527
<u>Speciaal basisonderwijs</u>							
4	414000		ondersteuningsbekostiging inh. DUO	€ 3.601.340	€ 3.601.340	€ 3.523.466	€ 77.873
5	449501		aanvulling volumebekostiging IKC	€ 1.098.589	€ 1.098.589	€ 1.153.953	€ -55.364
6	407203		Gentiaan	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ -
sub				€ 4.764.929	€ 4.764.929	€ 4.742.420	€ 22.509
<u>Speciaal onderwijs</u>							
7	420000		ondersteuningsbekostiging inh. DUO	€ 3.321.523	€ 3.321.523	€ 3.488.376	€ -166.854
8	420090		instandhouding intensieve groepen SO3	€ 50.000	€ 50.000	€ 29.975	€ 20.025
9	420010		groeieregeling	€ -	€ -	€ -14.520	€ 14.520
sub				€ 3.371.523	€ 3.371.523	€ 3.503.831	€ -132.308
sub				€ 15.753.158	€ 15.753.158	€ 16.695.484	€ -942.326
II Management & organisatie							
1	400003		Personelekosten	€ 875.000	€ 875.000	€ 891.999	€ -16.999
	400001	€ 640.000	Consulenten	€	€ 640.000	€ 738.612	€ -98.612
	400001	€ 235.000	Managementteam	€	€ 235.000	€ 145.703	€ 89.297
	400022		Salariskosten seniorenregeling	€	€ -	€ 6.443	€ -6.443
	400157		Dotatie voorziening jubilea	€	€ -	€ 1.002	€ -1.002
	400164		Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	€	€ -	€ 238	€ -238
2	400170		Reiskosten eigen personeel	€ 1.250	€ 1.250	€ 422	€ 828
3	400175		Representatie eigen personeel (WKR)	€ 11.520	€ 11.520	€ 5.768	€ 5.752
4	400120		Scholingsbudget eigen personeel	€ 60.000	€ 60.000	€ 44.137	€ 15.863
5	403100		Huisvestingskosten	€ 75.000	€ 75.000	€ 70.813	€ 4.187
6	404905	€ 2.000	ICT / telefonie kosten	€ 9.000	€ 9.000	€ 7.063	€ 1.937
	406016	€ 7.000	Aanschaf ICT > 1500	€	€ 2.000	€ 1.146	€ 854
			Telecommunicatie	€	€ 7.000	€ 5.917	€ 1.083
7	406015	€ 2.500	Bureaunkosten	€ 14.500	€ 14.500	€ 12.672	€ 1.828
	404510	€ 1.250	Porti	€	€ 2.500	€ 1.874	€ 626
	405000	€ 10.000	Inventaris en kantoorbenodigdheden	€	€ 1.250	€ 553	€ 697
	404000	€ 750	Contributie/verzekeringen/office	€	€ 10.000	€ 9.455	€ 545
			Leermiddelen	€	€ 750	€ 790	€ -40
8	405010		Financiële administratie extern	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.819	€ -819
9	405012		Accountscontrole	€ 6.000	€ 6.000	€ 5.808	€ 192
10	405020		Vergaderkosten	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.188	€ -188
11	405022	€ 6.000	Externe ondersteuning bestuur	€ 18.260	€ 18.260	€ 23.087	€ -4.827
		€ 5.000	kwaliteitscommissie	€	€ 6.000	€ 6.000	€ -
		€ 7.260	Interne controller	€	€ 5.000	€	€ 5.000
	400108		voorzitter AV	€	€ 7.260	€ 17.087	€ -9.827
12	406053		Vergoeding OPR	€ 4.000	€ 4.000	€ 3.249	€ 751
13	405030		Representatie extern	€ 1.000	€ 1.000	€ 839	€ 161
14	406017		Bankkosten	€ -	€ -	€ 558	€ -558
15	406080		Overige kosten management en organisatie	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.455,95	€ -456
sub				€ 1.090.530	€ 1.090.530	€ 1.082.877	€ 7.653

III		Uitvoeringsorganisatie swv		€	€	€	€	€
1		Projecten		€ 925.000	€ 925.000	€ 965.322	€ -40.322	
	407207	Project DWS	€ 220.000	€ 220.000	€ 190.366	€ 29.634		
	443300	Project Versterken HB onderwijs	€ 60.000	€ 60.000	€ 54.629	€ 5.372		
	407202	Project HDT	€ 425.000	€ 425.000	€ 370.716	€ 54.284		
	407205	Project Meerjarenbeleid nieuwkomers	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000	€ -		
	407209	Project Versterken rekenonderwijs	€ 85.000	€ 85.000	€ 35.172	€ 49.828		
	407206	Project Versterken kernteams	€ 35.000	€ 35.000	€ -	€ 35.000		
	407206	Overige projecten	€ 30.000	€ 30.000	€ 244.440	€ -214.440		
2	406020	Ontwikkeling gespecialiseerd onderwijs	€ 340.000	€ 340.000	€ 320.698	€ 19.302		
3	407201	Garantstelling leerlingen ITK	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ -		
4	407200	Garanstelling Kopklas ITK	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ -0		
5	400109	Maximale ruimte vangnetconstructie	€ 40.000	€ 40.000	€ 36.048	€ 3.952		
6		Versterken onderwijs jeugdhulp	€ 77.400	€ 77.400	€ 66.080	€ 11.320		
	407111	Bijdrage inzet CJG Coaches op school	€ 75.000	€ 75.000	€ 66.080	€ 8.920		
		Extern voorzitter platform jeugd onderwijs	€ 2.400	€ 2.400	€ -	€ 2.400		
7	405021	Expertisepool	€ 527.000	€ 527.000	€ 534.717	€ -7.717		
	405021	Inzet expertise cluster 3 bao	€ 252.000	€ 252.000	€ -	€ 252.000		
	405021	Inzet expertise cluster 3 partners	€ 50.000	€ 50.000	€ -	€ 50.000		
	405021	Uitvoering inzet expertise IKC	€ 190.000	€ 190.000	€ -	€ 190.000		
	405021	Inzet expertise ITK	€ 35.000	€ 35.000	€ -	€ 35.000		
9	406060	Impuls gedragsconsulenten	€ 43.750	€ 43.750	€ 35.863	€ 7.888		
10		Organisatie activiteiten	€ 60.000	€ 60.000	€ 58.661	€ 1.339		
	406019	Leerkracht en IB bijeenkomsten	€ 15.000	€ 15.000	€ 12.314	€ 2.686		
	406022	Directienetwerk	€ 3.500	€ 3.500	€ 4.028	€ -528		
	406025	Passend Onderwijsmarkt / Groot netwerk	€ 19.000	€ 19.000	€ 20.995	€ -1.995		
	406026	Gebiedsgesprekken	€ 2.500	€ 2.500	€ 237	€ 2.263		
	406027	Ingekochte trainingen	€ 30.000	€ 30.000	€ 21.087	€ 8.913		
11	406014	Vormgeving en drukwerk	€ 5.500	€ 5.500	€ 2.673	€ 2.827		
	406014	Eigen Wijzer	€ 3.000	€ 3.000	€ -	€ 3.000		
	406014	Activiteitenkalender	€ 500	€ 500	€ -	€ 500		
	406014	Communicatiemateriaal	€ 2.000	€ 2.000	€ -	€ 2.000		
12	404903	Website / webapplicatie	€ 6.500	€ 6.500	€ 7.891	€ -1.391		
13	406080	Overige kosten uitvoeringsorganisatie	€ 1.000	€ 1.000	€ 322	€ 679		
			€ 2.111.150	€ 2.111.150	€ 2.113.274	€ -2.124		
					€ -	€ -		
IV		Overige uitgaven						
1	408000	Uitgaand grensverkeer	€ -	€ -	€ 40.114	€ -40.114		
			€ -	€ -	€ 40.114	€ -40.114		
		totaal lasten	€ 18.954.838	€ 18.954.838	€ 19.931.748	€ -976.910		

RESULTAAT

baten	€ 18.680.068	€ 18.680.068	€ 19.500.870	€ 820.802
lasten	€ 18.954.838	€ 18.954.838	€ 19.931.748	€ -976.910
resultaat	€ -274.770	€ -274.770	€ -430.878	€ 1.797.712

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 èn 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.

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 zicht op de kwaliteit 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 onze kwaliteitszorg zitten meerdere elementen waarbij onderzoek wordt gedaan naar de tevredenheid van ouders. 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 extern onderzoek gekoppeld. In 2021 en 2022 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 2023 is de werkgroep monitoring JOP bijeen gekomen en is een eerste aanzet gemaakt om data vanuit het onderwijs en jeugdhulp te combineren tot wijkgegevens.

4.5 Duurzaamheid

Het samenwerkingsverband huurt de kantooruimte 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. Daarnaast gaan wij bewust om met het gebruik van papier. Voor iedere vlucht die is gemaakt in het kader van onze studiereis is Co2 compensatie geregeld.

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. Ieder jaar wordt de voortgang op de verbetermaatregelen besproken in de Kwaliteitscommissie.

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 2024-2025 op wijkniveau beschikbaar. Dit project heeft vertraging opgelopen door het gebrek aan capaciteit aan gemeentezijde. In schooljaar 23-24 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 31-12-2023 zetten we iets minder fte (9,21 fte) in. Daarnaast is de procesbegeleider kernteams in 2023 en

samen met het SWV VO gefinancierd. Vanaf 2024 wordt deze procesbegleider gezamenlijk met de kernteampartners (PO) structureel gefinancierd.

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. Er is een nieuw huurcontract afgesloten per 1-9-2023, waarbij de huurprijs minimaal is gestegen.

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 ondersteuningsbedrag per leerling verhoogd naar € 400 en een correctie uitkering gedaan van € 40 per leerling. Het bedrag per leerling dat de reguliere scholen ontvangen in 2024 is vastgesteld op € 450, daarna loopt het bedrag langzaam terug tot € 365 in 2028 als gevolg van de afbouw van de reserves. Daarnaast is er in 2023 en wordt er in 2024 en 2025 extra geïnvesteerd in de ontwikkeling van het IKC-Zuid Kennemerland. Tot slot ontvangt het samenwerkingsverband in 2023, 2024 en 2025 een (vervolg) subsidie voor het versterken van het onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen.

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 2023-2027 is rekening gehouden met een krimp van het aantal leerlingen 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).

Op basis van de teldatum 1-2-2023 is in de meerjarenbegroting 2024-2028 het krimpprocentage aangepast naar 0,70%. Een complicerende factor blijft de fluctuatie van het aantal nieuwkomers dat instroomt. De effecten van de hoge instroom, mede veroorzaakt door de oorlog in Oekraïne, verwachten wij vanaf de volgende teldatum in zicht te krijgen.

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. Vanaf de telling op 1-2-2023 tellen deze leerlingen als SBO leerling.

Dit zorgt voor een vertekend beeld van de SBO en SO cijfers in het landelijk dashboard passend onderwijs. In de telling van 1-2-2023 heeft het samenwerkingsverband 620 leerlingen op het IKC-Zuid Kennemerland, waarvan 109 leerlingen uit een ander samenwerkingsverband. Naast het IKC Zuid-Kennemerland zitten er 41 leerlingen op 1-2-2023 op SBO de Hildebrand. In het kader van de IKC Zuid Kennemerland ontwikkeling is het voornemen om SBO de Hildebrand op te laten gaan in een reguliere school. Er zitten van ons samenwerkingsverband 33 leerlingen op een SBO school buiten onze regio. Daarnaast telt het samenwerkingsverband op 1-2-2023 183 leerlingen in het SO, waarvan 115 met een TLV laag, 38 met een TLV midden en 30 met een TLV hoog.

In de meerjarenbegroting 2023-2027 is rekening gehouden met een groei van zowel het SBO als het SO van 2% (2% groei per jaar van het aantal leerling op gespecialiseerd onderwijs). Op basis van de telling 1-2-2023 is dit in de meerjarenbegroting 2024-2028 aangepast naar een groei in het SBO van 2% en een groei in het SO van 4%.

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 vanaf 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 vergelijkingen niet mogelijk zijn. Het landelijke deelnemerspercentage GO (SBO + SO) was op 1-10-2022 4,35%. Ons deelperscentage op 1-2-2023 is aanzienlijk lager.

Het verloop van de totale deelnemerspercentage van het gespecialiseerd onderwijs vanaf 2016:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	1-10	1-10	1-10	1-10	1-10	1-10	1-2	1-2
sbo	392	393	418	414	527	550	662	661
so	216	255	266	287	187	271	207	183
GO totaal	608	648	684	701	714	821	869	844
bao	20926	21015	21264	21380	21378	21056	22504	21747
bao+sbo+so	21534	21663	21948	22081	22092	21877	23373	22591
% GO	2,82%	2,99%	3,12%	3,17%	3,23%	3,75%	3,72%	3,74%

De meerjarige ontwikkeling laat zien dat het percentage leerlingen in het gespecialiseerd onderwijs is gegroeid tot 3,74% op peildatum 1-2-2023. Opmerking hierbij is dat het aantal leerlingen in het SBO van buiten ons samenwerkingsverband (meegerekend in deelnemerspercentage) gegroeid is van 24 naar 33. In de berekening van het deelnemerspercentage is uitgegaan van het aantal SBO leerlingen in onze regio, onafhankelijk van welke samenwerkingsverband deze leerlingen een TLV hebben.

Naast de deelnemerspercentages wordt in het landelijk dashboard 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 hoger is dan in het SBO/SO cluster 4 onderwijs. De grafieken tonen dat de verblijfsduur van SBO leerlingen de laatste drie schooljaren lager is dan het landelijk gemiddelde en de verblijfsduur van SO leerlingen die laatste drie schooljaren hoger is dan het landelijk gemiddelde. De cijfers van het landelijk dashboard dateren echter van 1-10-2022. Na de Covid pandemie zien we een stijging in het

aantal leerlingen dat op jonge leeftijd instroomt. We verwachten dat dit zowel in het SBO als SO op termijn een langere gemiddelde verblijfsduur tot gevolg heeft.

Ontwikkeling TLV's

In de Factsheet afgegeven TLV's 2023 (zie bijlage) zijn de kengetallen te vinden over het aantal nieuwe TLV's dat door het samenwerkingsverband is afgegeven in 2023. Door dit jaarlijks te doen kunnen we de groei/krimp monitoren. We kijken daarbij ook naar de ontwikkeling in de verhouding tussen het aantal TLV's dat het samenwerkingsverband betaald en het aantal dat wordt ingehouden op het ondersteuningsbudget van de reguliere scholen.

Analyse op basis van telling 1-2-2023 en de Factsheet afgegeven TLV's 2023:

- Aantal TLV SBO dat is ingehouden bij de scholen is 35,5% ten opzichte van alle TLV's, dit is een lichte stijging ten opzichte van vorig jaar (33%) en wat verklaarbaar is door de grotere directe instroom in het GO (altijd betaald door SWV). We verwachten dat dit een na effect is van de Corona pandemie en vanaf nu stabiliseert.
- Vanaf de start van de nieuwe bekostigingssystematiek wordt er geen onderscheid meer gemaakt tussen TLV's SO >8 en <8 jaar. In de vergelijking tussen 1-2-22 en 1-2-23 zien we dat het aantal TLV's SO redelijk stabiel is gebleven. We rekenen de leerlingen van de voormalige Gunning die op 1-2-23 staan ingeschreven als SBO leerling mee. Het aantal TLV's midden (6) is gestegen en hoog is gedaald (1). De kosten voor TLV midden en TLV hoog zijn altijd voor het samenwerkingsverband.
- Totaal aantal TLV's op de basisschool (TLV op BAO) is op 31-12-2023 is gedaald naar 50 (65). TLV II op BAO: 5 (10), TLV III: 1 (1). De meeste leerlingen waarvoor deze TLV's worden aangevraagd zijn jong.
- Het aantal leerlingen op het IKC Zuid-Kennemerland op 01-02-2023 met een TLV van een ander samenwerkingsverband is gelijk gebleven (18%). Het aantal leerlingen op het SO cluster 3 onderwijs met een TLV van een ander samenwerkingsverband daalt naar 37% (47%).

Voorschoolse TLV's

De voorschoolse TLV's, welke direct betaald worden door het samenwerkingsverband waren in 2017 sterk gestegen en daarna gedaald, maar weer toegenomen in 2022 (78 in totaal). Hierover wordt twee keer per jaar overleg gevoerd vanuit het samenwerkingsverband met de jeugdhulpaanbieders die een voorschoolse TLV mogen aanvragen. In 2023 zien we een daling, mede als gevolg van nieuw beleid (instroombudget) naar in totaal 52 voorschoolse TLV's, waarvan 31 TLV's SBO, 13 TLV's SO I, 1 TLV's SO II en 0 TLV's SO III). We verwachten gezien de maatschappelijke ontwikkelingen (groeiende onder instroom) en het nieuwe beleid dat het

aantal jaarlijks afgegeven voorschoolse TLV's vanaf 2024 rond de 50 ligt. Vanaf schooljaar 23-24 is er nieuw beleid en kan een voorschoolse instelling een instroombudget aanvragen i.p.v. een TLV op de Bao. In de periode augustus-december 2023 zijn 10 instroombudgetten aangevraagd. Daarnaast zijn er 7 aantal terugplaatsingsbudgetten toegekend (sterke stijging, 2 terugplaatsingen in 2022) voor leerlingen die na een tijdelijke plaatsing in het gespecialiseerd onderwijs weer binnen het regulier onderwijs een aanbod krijgen.

Kalenderjaar	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Voorschoolse TLV's	37	56	59	40	49	45	78	52
Instroombudget Bao	-	-	-	-	-	-	-	10
Terugplaatsingsbudget	-	-	-	-	-	-	2	9

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:

Prognose					
			bao	-0,70%	
			sbo	2,00%	
			so	4,00%	
	T	T+1	T+2	T+3	T+4
BAO	21747	21595	21444	21294	21144
SBO	585	597	609	621	633
sub	22332	22191	22052	21914	21778
SO	183	190	198	206	214
totaal	22515	22382	22250	22120	21992

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 2024 wordt er meer fte ingezet op het secretariaat, dat vanaf 2025 weer op het gewenste niveau komt. In de periode 2023-2025 wordt meer fte toebedeeld aan de functiegroep onderwijsconsulenten, vanwege de inzet voor het project versterken MHB onderwijs.

31-12-2023	2023	2024	2025	2026	2027
Personele bezetting in FTE (aantal medewerkers)	9,21 (12)	9,3 (12)	9,4(12)	9,4 (12)	9,4 (12)

5.3 Meerjarenbegroting

Aan het einde van deze paragraaf is de door de Algemene Vergadering goedgekeurde begroting voor 2024-2028 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 13 december 2023 een begroting vastgesteld op basis van de beschikbare informatie (eigen telling en landelijk gepubliceerde tarieven 2024). Ook was tijdens de bespreking nog onzeker of de driejarige subsidie voor meer- en hoogbegaafden leerlingen zou worden toegekend. De beschikking voor kalenderjaar 2024 is ontvangen op 19 december 2023 en de subsidietoekenning op 21 december 2023. De tellingen voor het aantal leerlingen in het gespecialiseerd onderwijs waarop de ontvangen beschikking is gebaseerd komen overeen met onze eigen tellingen. De beschikking heeft geen aanleiding gegeven om de begroting opnieuw vast te stellen.

Uitgangspunten begroting 2024 en meerjarenbegroting 2024-2028

- Voor de vaststelling van het (geprognosticeerde) eigen vermogen op 31-12-2023 is uitgegaan van een negatief resultaat in 2023 van -€ 100.000, op basis van de MARAP tot november. Hier komt de generieke korting op de zware ondersteuning van € 13,50 per leerling bij. De correctie op de beschikking 2023 hebben wij volledig uitgekeerd, waarbij uitgegaan is van de bedragen zonder korting, inclusief een extra uitkering om op het gewenste resultaat te komen. Het totale eindresultaat van 2023 is derhalve geprognosticeerd op - € 400.000, waarmee het geprognosticeerde eigen vermogen op 31-12-2023 rond de € 2.560.000 komt.
- Vanuit de doelmatige inzet van middelen bouwen we het bovenmatig eigen vermogen in enkele jaren af (Bestedingsplan 2022). De bovenmatige reserves worden benut om het ondersteuningsbedrag per leerling op het regulier onderwijs op peil te houden, ondanks de geprognosticeerde groei in het gespecialiseerd onderwijs. Het eigen vermogen is eind 2027 onder het niveau van de signaleringswaarde van de Inspectie. In 2028 is er een te verwaarlozen negatief resultaat.
- Het ondersteuningsbedrag per leerling voor de reguliere basisscholen wordt voor kalenderjaar 2024 verhoogd tot € 450 per leerling (+€ 50). In het Bestedingsplan (2022) is afgesproken dat vanuit de reserves het ondersteuningsbudget in de periode 2023-2026 op € 400 wordt gehouden. In de begroting 2024-2028 is dit geborgd, maar loopt het bedrag per leerling wel af (tot € 420 in 2026). Hiervoor is gekozen om de (bovenmatige) reserves sneller af te bouwen.
- Voor plaatsing van een leerling in het GO wordt hierop in 2024 per leerling € 6.635 ingehouden (het landelijke tarief TLV SBO) en voor een DWS plaatsing € 1.350 (afgesproken in stuurgroep DWS).

- Er is in de meerjarenbegroting uitgegaan van een jaarlijkse krimp van het aantal leerlingen van 0,70%. Dit komt overeen met de krimp tussen 1-2-22 en 1-2-23 en is gebaseerd op het scenariomodel. Hierin wordt geen rekening gehouden met de (onvoorspelbare) instroom van nieuwkomers, dit zal waarschijnlijk in de telling van 1-2-2024 zichtbaar worden.
- Er is uitgegaan van een jaarlijkse groei van het IKC van 2% en het SO van 4%, op basis van de groei tussen 1-2-22 en 1-2-23 en de verwachtingen (capaciteit en context inzake jeugdhulp). Is deze groei lager dan wordt het ondersteuningsbudget per leerling voor de reguliere scholen verhoogd, is deze groei groter dan wordt het verlaagd, waarbij de ondergrens tot en met 2026 van € 400 reëel lijkt. We hopen hiermee de reguliere scholen meerjarig voldoende middelen te kunnen bieden om de groei van het gespecialiseerd onderwijs niet groter te laten worden. Vanaf 2027 betekent groei van het GO direct een verlaging van het ondersteuningsbedrag per leerling voor het regulier onderwijs.
- Op basis van de landelijke tarieven en een 70% (SBO tarief) en 30% (TLV laag tarief) verdeling is het IKC tarief voor 2024 vastgesteld op € 8.525,67. De IKC locaties ontvangen naast de TLV SBO (direct van DUO) een extra bedrag vanuit het SWV van € 1.891,15 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 ontvangt het IKC-Zuid Kennemerland een ontwikkelbudget in 2024 (€ 210.000), een structureel budget voor het Expertiseteam IKC (€ 190.000) en een structurele bijdrage aan de voorziening Gentiaan (€ 65.000).
- Er is een budget van € 75.000 gereserveerd voor de onderwijsbijdrage van het gespecialiseerd onderwijs aan zorggroepen (ZOA's). Hiervoor zijn afspraken met gemeenten en consortia over de inrichting van het ontwikkel continuüm voorliggend.
- De lasten van de TLV's op de BAO's zijn aangepast naar de gerealiseerde kosten in 2023. Het instroom- en terugplaatsingsbudget zijn gebaseerd op inschattingen, dit is nieuw beleid per 23-24.
- Vanaf 2026 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.
- Een nieuwe structurele lastenpost is een bijdrage van het SWV aan het project/voorziening 'passend naar pro' van € 40.000 per kalenderjaar. Door deze bijdrage kan de plaatsbekostiging per school laag blijven. Dit is een project waarbij leerlingen in groep 8 tien weken een dagdeel per week een praktisch gericht aanbod krijgen op Oosterhout of de Schakel.

Toelichting Begroting en meerjarenbegroting

Het samenwerkingsverband heeft een daadwerkelijk eigen vermogen op 31-12-2023 van

€ 2.529.977. Dit is bijna gelijk aan het geprognosticeerde eigen vermogen. Het vastgestelde weerstandvermogen ligt in 2024 op € 655.000. Van de uitgaven gaat 88,38% 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. 9,71 % 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. Het aantal leerlingen in het regulier basisonderwijs is gedaald met 95 leerlingen. De ondersteuningsbekostiging is € 356,36 per leerling (personeel + materieel).

Zware ondersteuning

Bedrag per leerling op het basisonderwijs + het speciaal basisonderwijs. De ondersteuningsbekostiging is € 490,70 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 historische verhouding tussen het aantal SBO en SO cluster 4 leerlingen in de regio en wordt jaarlijks vastgesteld aan de hand van de landelijke tarieven.

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 heeft op dit moment een positieve rente. Dit bedrag neemt af omdat het eigen vermogen afneemt.

Inkomende middelen HDT

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

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 kosten van verwijzingen naar het gespecialiseerd onderwijs en DWS plaatsingen. 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 ondersteuningsbudget per leerlingen voor de reguliere scholen wordt vastgesteld per kalenderjaar als onderdeel van de besluitvorming over de meerjarenbegroting.

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 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 aanvullende bekostigt op basis van volume. Voor het vastgestelde volume ontvangt het IKC Zuid-Kennemerland een aanvullende bekostiging. In 2024 is het vastgesteld volume 620 en het IKC tarief € 8.525,67. 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 Schoterbos ontvangt apart middelen om onderwijs toe te bieden aan de zorgonderwijs voorziening Gentiaan. Voor de SO cluster 3 scholen is 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 MHB 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. Het IKC Zuid-Kennemerland ontvangt in 2024 en 2025 een ontwikkelbudget op basis van een projectplan dat is goedgekeurd door de stuurgroep IKC.

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 verantwoordt 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 draagt het samenwerkingsverband bij aan de cofinanciering van de procesregisseur

kernteams. Tot slot betalen de samenwerkingsverbanden PO en VO samen de onafhankelijk voorzitter voor het overleg met gemeenten en kernteampartners, de gemeenten verzorgen de secretariële ondersteuning.

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 € 190.000,- om hun expertisefunctie richting het regulier basisonderwijs te vervullen en de Internationale Taalklas structureel €35.000,-. Daarnaast is er een bedrag begroot voor de bijdrage vanuit het gespecialiseerd onderwijs aan zorggroepen/externe partners.


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.

Meerjarenraming / begroting 2024-2028

	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
BATEN						
I Rijksbijdragen						
1 lichte ondersteuning	€ 7.412.301	€ 7.749.761	€ 7.695.513	€ 7.641.644	€ 7.588.152	€ 7.535.035
2 zware ondersteuning	€ 10.527.334	€ 10.958.312	€ 10.893.478	€ 10.829.419	€ 10.766.139	€ 10.703.643
3 impuls smw/risicoleeringen	€ 96.901	€ 103.929	€ 103.201	€ 90.363	€ 89.370	€ 89.370
totaal rijksbijdragen	€ 18.036.536	€ 18.812.002	€ 18.692.192	€ 18.561.426	€ 18.443.661	€ 18.328.048
II Overige baten						
1 subsidie hoog/meerbegaafdheid	€ -	€ 257.134	€ 257.134	€ -	€ -	€ -
2 middelen HDT	€ 341.666	€ 113.535	€ 55.739	€ -	€ -	€ -
3 volumebesteding IKC-leerlingen van ander swv	€ 135.072	€ 206.135	€ 219.373	€ 219.373	€ 219.373	€ 219.373
4 rentebaten	€ -5.500	€ 24.000	€ 21.500	€ 13.000	€ 9.500	€ 4.500
5 overige baten (2023+ verkenning Gunning)	€ 172.292	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
totaal overige baten	€ 643.530	€ 600.804	€ 553.746	€ 232.373	€ 228.873	€ 223.873
totaal baten	€ 18.680.066	€ 19.412.806	€ 19.245.938	€ 18.793.799	€ 18.672.534	€ 18.551.921
LASTEN						
I Overdrachten						
<u>Regulier onderwijs</u>						
<i>bedrag per leerling voor aftrek verwijzingen en DWS</i>						
		€ 450	€ 430	€ 420	€ 385	€ 365
1 ondersteuningsbedrag bao	€ 6.828.303	€ 7.977.813	€ 7.485.295	€ 7.209.798	€ 6.415.271	€ 5.942.876
2 TLV op BAO	€ 858.803	€ 630.000	€ 630.000	€ 630.000	€ 630.000	€ 630.000
3 Instroombudget	€ -	€ 100.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000
4 terugplaatsingsondersteuning	€ 30.000	€ 50.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
sub	€ 7.687.106	€ 8.757.813	€ 8.340.295	€ 8.064.798	€ 7.270.271	€ 6.797.876
<u>Speciaal basisonderwijs en SBO-plus</u>						
4 ondersteuningsbesteding inh. DUO	€ 3.601.340	€ 3.881.194	€ 3.958.818	€ 4.037.994	€ 4.118.754	€ 4.201.129
5 aanvulling volumebesteding	€ 1.098.589	€ 1.172.511	€ 1.195.961	€ 1.219.880	€ 1.244.278	€ 1.269.163
6 Gentiaan	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000
sub	€ 4.764.929	€ 5.118.705	€ 5.219.779	€ 5.322.874	€ 5.428.032	€ 5.535.293
<u>Speciaal onderwijs</u>						
7 ondersteuningsbesteding inh. DUO	€ 3.321.523	€ 3.230.518	€ 3.359.738	€ 3.494.128	€ 3.633.893	€ 3.779.249
8 instandhouding intensieve groepen SO3	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
sub	€ 3.371.523	€ 3.280.518	€ 3.409.738	€ 3.544.128	€ 3.683.893	€ 3.829.249
totaal overdrachten	€ 15.823.558	€ 17.157.035	€ 16.969.812	€ 16.931.801	€ 16.382.196	€ 16.162.418
II Management & organisatie						
1 Personeelskosten	€ 875.000	€ 958.363	€ 977.530	€ 997.081	€ 1.017.022	€ 1.037.363
2 Reiskosten eigen personeel	€ 1.250	€ 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	€ 11.520
4 Scholingsbudget eigen personeel	€ 60.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
5 Huisvestingskosten	€ 75.000	€ 74.400	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
6 ICT / telefonie kosten	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000
7 Bureaukosten	€ 14.500	€ 14.500	€ 14.500	€ 14.500	€ 14.500	€ 14.500
8 Financiële administratie extern	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000
9 Accountscontrole	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
10 Vergaderkosten	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
11 Externe ondersteuning bestuur	€ 18.260	€ 18.260	€ 18.260	€ 18.260	€ 18.260	€ 18.260
12 Vergoeding OPR	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
13 Representatie extern	€ 1.000	€ 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	€ 1.000
totaal M&O	€ 1.090.530	€ 1.133.793	€ 1.153.060	€ 1.172.611	€ 1.192.552	€ 1.212.893
III Uitvoeringsorganisatie swv						
1 Projecten	€ 925.000	€ 755.035	€ 686.000	€ 325.000	€ 315.000	€ 305.000
2 Ontwikkeling gespecialiseerd onderwijs	€ 340.000	€ 210.000	€ 150.000	€ -	€ -	€ -
3 Garantstelling leerlingen ITK	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
4 Garantstelling Kopklas ITK	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
5 Maximale ruimte vangnetconstructie	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
6 Bijdrage Passend naar Pro	€ -	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
7 Versterken onderwijs jeugdhulp	€ 77.400	€ 107.400	€ 107.400	€ 107.400	€ 107.400	€ 107.400
8 Expertisepool	€ 527.000	€ 527.000	€ 527.000	€ 527.000	€ 527.000	€ 527.000
10 Organisatie activiteiten	€ 60.000	€ 70.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
11 Vormgeving en drukwerk	€ 5.500	€ 4.500	€ 5.500	€ 5.500	€ 5.500	€ 5.500
12 Website / webapplicatie	€ 6.500	€ 20.000	€ 6.500	€ 6.500	€ 6.500	€ 6.500
13 Overige kosten uitvoeringsorganisatie	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
totaal uitvoeringsorganisatie	€ 2.067.400	€ 1.884.935	€ 1.708.400	€ 1.197.400	€ 1.187.400	€ 1.177.400
totaal lasten	€ 18.981.488	€ 20.175.763	€ 19.831.272	€ 19.301.811	€ 18.762.149	€ 18.552.711
RESULTAAT						
baten	€ 18.680.066	€ 19.412.806	€ 19.245.938	€ 18.793.799	€ 18.672.534	€ 18.551.921
lasten	€ 18.981.488	€ 20.175.763	€ 19.831.272	€ 19.301.811	€ 18.762.149	€ 18.552.711
resultaat	€ -301.422	€ -762.957	€ -585.334	€ -508.013	€ -89.615	€ -790
Prognose eigen vermogen op 31-12 (na korting OCW)	€ 2.560.000	€ 1.797.043	€ 1.211.709	€ 703.696	€ 614.081	€ 613.292
waarvan: weerstandvermogen	€ 550.000	€ 655.000	€ 655.000	€ 650.000	€ 600.000	€ 613.292
Waarvan: bestemmingsreserve instandh. ondersteuningsbedrag	€ 2.010.000	€ 1.142.043	€ 556.709	€ 53.696	€ 14.081	€ -
<i>signaleringswaarde Inspectie</i>	€ 653.802	€ 679.448	€ 673.608	€ 657.783	€ 653.539	€ 649.317

Bijlage: Factsheet afgegeven TLV's in 2023

Factsheet Toelaatbaarheidsverklaring 2023																																																									
TLV	Aantal TLV aanvragen van 01-01-2023 tot 31-12-2023: 169 (189) Waarvan 120 (152) jongens en 49 (37) meisjes. - TLV I op de basisschool: 14 (10); TLV II op de basisschool: 0 (1) - TLV SBO: 112 (116) en SBO+: 0 (19) - TLV I: 36 (37) voorschools 13, IKC's: 11, ITK 6, Hartekamp, Kenter, JGZ: - TLV II: 6 (3) De Parel 5, Waterlelie 1 - TLV III: 1 (3) Heliomare - TLV aanvragen via bestuurscommissie: 7, allen gehonoreerd Verwijzingen betaald door het SWV: 121 (103), door scholen: 59 (69) Voorschoolse aanvragen: 52 (58) Aanvragen GO <-> GO: Leerlingen Day a Weekschool m.i.v. 1 januari 2023: 126																																																								
Leeftijd	SBO <table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <thead> <tr> <th>Gr 1</th> <th>Gr 2</th> <th>Gr 3</th> <th>Gr 4</th> <th>Gr 5</th> <th>Gr 6</th> <th>Gr 7</th> <th>Gr 8</th> <th>Totaal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>29</td> <td>14</td> <td>21</td> <td>17</td> <td>16</td> <td>7</td> <td>8</td> <td>-</td> <td>112</td> </tr> <tr> <td>(38)</td> <td>(14)</td> <td>(20)</td> <td>(26)</td> <td>(14)</td> <td>(16)</td> <td>(6)</td> <td>(1)</td> <td>(135)</td> </tr> </tbody> </table> SO – TLV I <table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <thead> <tr> <th>Gr 1</th> <th>Gr 2</th> <th>Gr 3</th> <th>Gr 4</th> <th>Gr 5</th> <th>Gr 6</th> <th>Gr 7</th> <th>Gr 8</th> <th>Totaal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>12</td> <td>8</td> <td>5</td> <td>5</td> <td>7</td> <td>3</td> <td>2</td> <td>1</td> <td>43</td> </tr> <tr> <td>(18)</td> <td>(5)</td> <td>(2)</td> <td>(-)</td> <td>(3)</td> <td>(4)</td> <td>(1)</td> <td>(2)</td> <td>(43)</td> </tr> </tbody> </table>			Gr 1	Gr 2	Gr 3	Gr 4	Gr 5	Gr 6	Gr 7	Gr 8	Totaal	29	14	21	17	16	7	8	-	112	(38)	(14)	(20)	(26)	(14)	(16)	(6)	(1)	(135)	Gr 1	Gr 2	Gr 3	Gr 4	Gr 5	Gr 6	Gr 7	Gr 8	Totaal	12	8	5	5	7	3	2	1	43	(18)	(5)	(2)	(-)	(3)	(4)	(1)	(2)	(43)
Gr 1	Gr 2	Gr 3	Gr 4	Gr 5	Gr 6	Gr 7	Gr 8	Totaal																																																	
29	14	21	17	16	7	8	-	112																																																	
(38)	(14)	(20)	(26)	(14)	(16)	(6)	(1)	(135)																																																	
Gr 1	Gr 2	Gr 3	Gr 4	Gr 5	Gr 6	Gr 7	Gr 8	Totaal																																																	
12	8	5	5	7	3	2	1	43																																																	
(18)	(5)	(2)	(-)	(3)	(4)	(1)	(2)	(43)																																																	
Verwijzingen SBO/IKC per bestuur	TWijs: 37 (44) Spaarnesant: 18 (29) Haarlem Schoten: - (5) Jong Leren: 6 (11) Stopoz: 3 (2) Ithaka: 1 (3) Eenpitters: 2 (4) Overig: 41; JGZ 15, ITK 10, Kenter 6, overig 10																																																								
Verwijzingen SO (TLV I, II, II) per bestuur	TWijs: 2 (4) Spaarnesant: 1 (9) Haarlem Schoten: - (-) Jong Leren: - (3) Stopoz: 1 (1) Ithaka: 1 (4) Eenpitter: 1																																																								
Betaalde verwijzingen per bestuur:	TWijs: 32 Spaarnesant: 18 Jong Leren: 4 Stopoz: 3 Ithaka: 1 Eenpitters: 1																																																								

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 2024 (verantwoording over 2023) is gekozen voor het thema 'OPP's als spiegel van je aanbod', naar aanleiding van de nieuwe landelijke handreiking rondom het OPP. De reguliere scholen hebben een voorbereidende opdracht gemaakt waarbij zij een overzicht van de OPP's en de verwijzingen vanaf hun school hebben gemaakt, waarbij de voornaamste redenen zijn benoemd. Dit is door 97% van de scholen aangeleverd. Het samenwerkingsverband heeft hiervan een 'foto' gemaakt op het niveau van Zuid-Kennemerland en per kerngebied. Dit is gepresenteerd en besproken tijdens de gebiedsgesprekken. Van de scholen was 85% aanwezig (vorig jaar 77%). De kwaliteitscommissie en voortgangcommissie 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 tevredenheid.

Scholen kunnen en doen veel. Wel staat goed onderwijs onder druk van het lerarentekort en de bezuinigingen in de jeugdhulp. Met name in het gespecialiseerd onderwijs is dit een grote zorg. Binnen het regulier onderwijs zijn er zorgen over de gevolgen van het aflopen van de NPO subsidies en de kortdurende subsidies vanuit het Rijk. Opgebouwde ondersteuningstructuren kunnen hierdoor niet duurzaam worden gerealiseerd.

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, maar nemen thema's in onderling overleg pro-actief mee naar de scholen. Naast de onderwijsconsulenten voelen scholen zich ondersteund door de consulent gedrag (nu onderdeel van het Expertiseteam IKC) en consulenten ouders en school. 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. We merken dat het nodig blijft om deze cultuur te stimuleren omdat het verloop onder IB-ers, directeuren en bestuurders groot is.

Passend onderwijs in verbinding met de zorg voor jeugd

Goede samenwerking met de zorgpartners realiseren.

Het samenwerkingsverband maakt zich zorgen over de realisatie van deze doelstelling.

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 ingericht 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. Dit project is succesvol geborgd; het kernteam is een begrip in de regio. Daarnaast is er een good practice georganiseerd rondom de 'brugfunctionaris', die een rol kan spelen in de verbinding ouders-school-wijk.

De afgelopen twee jaren en de komende jaren ligt de prioriteit bij het realiseren van collectieve inzet van jeugdhulp op de gespecialiseerd onderwijscholen. 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. Het samenwerkingsverband zet zich samen met de schoolbesturen in om de impasse die is ontstaan te doorbreken, maar het leidt tot nu toe tot onvoldoende resultaat.

Dekkend netwerk

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

Het samenwerkingsverband is redelijk tevreden over deze doelstelling, maar ziet risico's en kansen. Het bieden van een plek voor iedere leerling staat onder druk door het lerarentekort, wachtlijsten in de zorg en het aflopen van verschillende subsidies vanuit het Rijk (o.a. NPO). We merken dit bijvoorbeeld aan de stijging van het aantal leerlingen waarbij ons Onderwijsloket betrokken raakt in de afgelopen twee jaar. Ook merken we dat er de afgelopen tijd meer onderwijsgeschillen ontstaan tussen ouders en school. In de schriftelijke verantwoording komen met name het lerarentekort en de grotere complexiteit van problematiek terug als negatieve trends.

Het samenwerkingsverband heeft de capaciteit van de gespecialiseerd onderwijscholen in beeld. De druk op de capaciteit lijkt iets minder dan vorig schooljaar, maar blijft een aandachtspunt. 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. Dit gesprek is enorm vertraagd door het ontbreken van regie van gemeenten en/of consortia.

De ontwikkeling van het IKC Zuid Kennemerland is op stoom. Twee consultants van het samenwerkingsverband en de directeur-bestuurder zijn hier nauw bij betrokken. Er is een Expertisteam en centrale aanmeldcommissie gestart en verschillende inrichtingsvraagstukken worden of zijn opgepakt. Met de nieuwe subsidie voor het verdiepen van onderwijs aan MHB leerlingen willen we in samenwerking met het IKC Zuid-Kennemerland en partners het bestaande aanbod voor de MHB leerlingen met ernstige gedragsproblematiek versterken.

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 lukt om aan de zorgplicht te voldoen. In 2023 is het niet nodig geweest om een eenzijdige TLV aan te vragen, wel heeft het samenwerkingsverband in één onderwijsgeschil een onafhankelijk onderzoek laten uitvoeren.

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

De mogelijkheid tot terugplaatsing en de evaluatiemomenten worden beter besproken dan een aantal jaren terug. Deze afspraken kunnen nog wel concreter worden vastgelegd in het TLV formulier. Soms is taal en/of cultuur een barrière om de gelijkwaardigheid tussen ouders en school goed vorm te geven.

De komst van een centrale aanmeldcommissie van het IKC Zuid-Kennemerland zorgt voor meer afstemming tussen de IKC locaties en voor minder 'gezoek' van ouders en scholen. Een vervolgstap is om de afstemming van deze centrale aanmeldcommissie met de SO cluster 3 scholen structureel verder te versterken. De reguliere basisscholen worden maandelijks gevraagd hun capaciteit per groep door te geven. Deze capaciteitenlijst is een belangrijk sturingsinstrument voor het begeleiden van leerlingen naar de juiste plek.

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

Ouders en leerlingen in positie

De ondersteuning van ouders realiseren zodat zij een gelijkwaardige stem hebben. Leerlingen betrekken bij hun eigen ontwikkeling.

Het samenwerkingsverband heeft vanaf haar start goed oog voor de positie van ouders. De aandacht voor de stem van de leerling is het afgelopen jaar gegroeid.

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. Bij het 'Ouder- en jeugdsteunpunt' zijn twee consulenten ouders en school 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 consulenten ouders en school zijn opgeleid als mediator en onderhouden hun kennis rondom o.a. echtscheidingsproblematiek en wetgeving. Daarnaast heeft het samenwerkingsverband de mogelijkheid om bij vragen over zorgplicht juridisch advies te vragen. De consulenten ouders en school 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. De scholen hebben in 2023 een actuele 'verzuimkaart' ontvangen, waarop zij snel kunnen zien hoe te handelen bij zorgelijk verzuim. Daarnaast is er een FAQ rondom zorgplicht en de Variawet op onze website geplaatst.

Het project Stem van de leerling heeft op verschillende manieren ook de rol van de leerling versterkt. Er is een film gemaakt en gedeeld tijdens de gebiedsgesprekken, leerlingen zijn aanwezig geweest tijdens het BOVO overleg en er is professionaliseringsaanbod op het gebied van kindgesprekken georganiseerd. In verschillende overdrachtsdocumenten is de stem van de leerling opgenomen. Het project wordt dit schooljaar afgesloten met een gesprek met leerlingen over passend onderwijs. Tot slot stond de Passend onderwijsmarkt in het teken van het hoorrecht. Op onze nieuwe website die per augustus live gaat komt de informatie voor ouders over passend onderwijs ook voor leerlingen beschikbaar in aangepaste vorm.

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. Daar waar dit niet voldoende is toegelicht is navraag gedaan. 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 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.

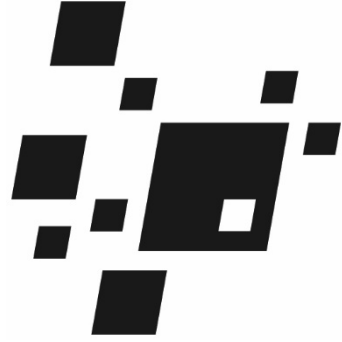
Op alle niveaus vindt er kennisdeling plaats. De schoolbesturen hebben goed in zicht wat de kwaliteit van (passend) onderwijs is op hun scholen en hoe zich dit ontwikkelt. Zij gebruiken hiervoor verschillende analyse-instrumenten. Zij herkennen de druk op passend onderwijs vanuit het lerarentekort. Een aantal besturen en individuele scholen spreken zich uit over het aflopen van de NPO middelen en de confettisubsidie vanuit het Rijk als belemmerende factor voor het structureel bieden van passend onderwijs.

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. In 2023 zijn we met het hele team op studiereis gegaan naar IJsland, waar we vier scholen hebben bezocht.

Het samenwerkingsverband stimuleert de scholen om onderling kennis uit te wisselen, bijvoorbeeld door good practices en gebiedsgesprekken te organiseren. We willen dit versterken door per kerngebied structurele bijeenkomsten te organiseren. Hiervoor wordt een project gestart in schooljaar 24-25, waarvoor de voorbereiding gaande zijn.

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. IB-ers ontvangen maandelijks een 'high light' mail van hun onderwijsconsulent.



Verslag Intern Toezicht

Samenwerkingsverband PO-ZK

Maart 2024

Naam	Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland
Werkgeversnummer	21429

Inhoud

1.	Algemeen	2
2.	Verantwoording wettelijke taken	2
3.	Verantwoording code goedbestuur	4
	3.1 Samenstelling bestuur	4
	3.2 Samenstelling Algemene Vergadering	4
	3.3 Vergoedingsregeling	6
	3.4 Van ambitie naar concrete activiteiten	6
	3.5 Zicht op resultaten	7
	3.6 Risicobeheersing	7
4.	Jaarevaluatie	7
	4.1 Eigen functioneren	7
	4.2 Resultaatbeoordeling	9

Bijlage 1: Toezichtskader Kwaliteitscommissie

Bijlage 2: Overzicht nevenfuncties leden Algemene Vergadering

1. Algemeen

Met de invoering van Passend Onderwijs is voor de schoolbesturen in Zuid-Kennemerland en hun scholen zorgplicht ontstaan: de verantwoordelijkheid om álle leerlingen een passende onderwijsplek te bieden. Daarvoor werken scholen (besturen) samen in een regionaal samenwerkingsverband. Dat is geen keuze, maar een wettelijke verplichting. Vanzelfsprekend streeft het samenwerkingsverband passend onderwijs PO Zuid Kennemerland (in vervolg het samenwerkingsverband) een goede kwaliteitscultuur na om samen goed onderwijs te leveren aan alle leerlingen.

Het samenwerkingsverband heeft gekozen voor een vereniging als rechtsvorm en een functionele scheiding van bestuur en toezicht. 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.

In de statuten (2021) 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 Voortgangscommissie. De Algemene Vergadering houdt toezicht op de kengetallen en de activiteiten van het samenwerkingsverband door rapportages vanuit de directeur-bestuurder en AV commissies.

Hiermee voldoet de vereniging aan de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur en de code goed bestuur van de PO-raad (2014).

2. Verantwoording wettelijke taken

De Algemene Vergadering (AV) heeft als toezichthouder de volgende taken:

4. 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 statutenwijzigingen.
5. Werkgeverschap: de AV is de werkgever van de directeur-bestuurder (in alle aspecten: beloning, functioneren en beoordeling).
6. Sparring-partner voor de directeur-bestuurder.

Er zijn jaarlijks twee vergaderingen waarvoor alle leden van de vereniging (AV) worden uitgenodigd. Op deze vergaderingen keurt de toezichthouder de begroting en meerjarenbegroting (oktober-december) en het Jaarverslag en het Ondersteuningsplan (juni) goed. 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 Algemene Vergadering heeft de volgende commissies ingesteld:

1) Kwaliteitscommissie;

Taak: bewaken doel- en rechtmatigheid inzet middelen, uitvoering Ondersteuningsplan. Hiervoor kan de Kwaliteitscommissie contact leggen met de Raden van Toezicht van de schoolbesturen, in aansluiting op de nieuwe taken voor schoolbesturen en samenwerkingsverbanden voortvloeiend uit 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.

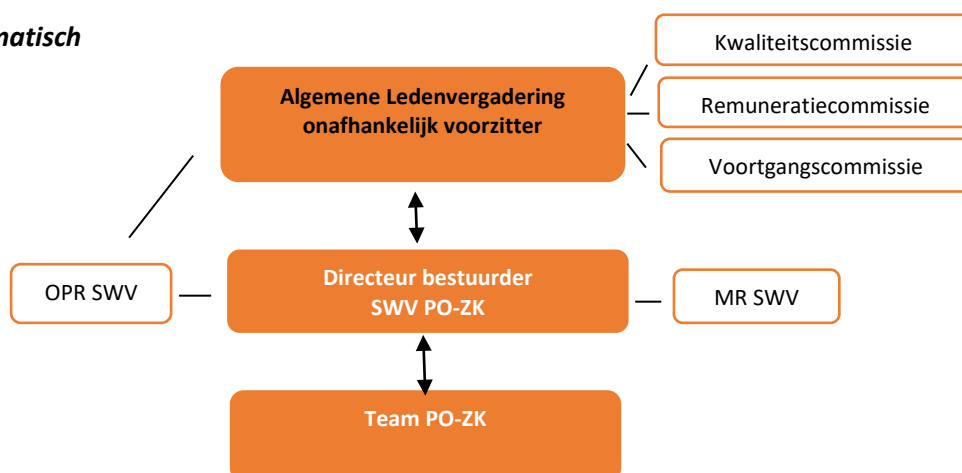
3) Voortgangcommissie;

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 één vertegenwoordiging vanuit het gespecialiseerd onderwijs, een vertegenwoordiging namens de éénpitters en de onafhankelijk voorzitter.

Leden van de commissies worden door de AV gekozen, respectievelijk 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.

Schematisch



3. Verantwoording code goed bestuur

Hieronder worden voor beide schooljaren in kalenderjaar 2023 de leden van het bestuur van het samenwerkingsverband benoemd. Vervolgens volgt een overzicht van de leden van de vereniging, gezamenlijk de Algemene Vergadering.

6.1 Samenstelling bestuur

Schooljaar 2022-2023 en 2023-2024

Directeur-bestuurder	Maroes Albers
-----------------------------	---------------

Per 1-12-2021 is zij vanuit haar functie onbezoldigd bestuurslid van het netwerk LPO (landelijk netwerk leidinggevend samenwerkingsverbanden). Per 1-8-2023 is zij bezoldigd lid van de Raad van Toezicht van Stichting Vonk.

6.2 Samenstelling Algemene Vergadering

Samenstelling commissies Algemene Vergadering schooljaar 2022-2023

Onafhankelijk voorzitter Algemene Vergadering	Hester Minnema
Voortgangscommissie	John van Veen Ben Custers, tot 31-07-2023 Maarten Stuifbergen Marten Elkerbout Marloes Speelman Anna-Marieke van Kampen Ruth Veldhuizen van Zanten, tot 31-07-2023
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

Samenstelling commissies Algemene Vergadering schooljaar 2023-2024

Onafhankelijk voorzitter Algemene Vergadering	Hester Minnema
Voortgangscommissie	John van Veen Toon Mans, vanaf 01-08-2023 Maarten Stuifbergen Marten Elkerbout Marloes Speelman Anna-Marieke van Kampen Maren Parmentier, vanaf 01-08-2023
Kwaliteitscommissie	John van Veen Toon Mans Extern lid: Igor Verettas (onderwijs) Extern lid: Chantal van Liefland (jeugdhulp) Extern lid: Annemarie van Groenestijn (financiën)
Remuneratiecommissie	Marten Elkerbout Maarten Stuifbergen

De nevenfuncties van de leden van de Algemene Vergadering zijn terug te vinden in bijlage 2.

6.3 Vergoedingsregeling

Leden van de Algemene Vergadering ontvangen geen vergoeding voor hun toezichhoudende taken, dit wordt gezien als onderdeel van hun lidmaatschap van het samenwerkingsverband. De drie externe leden van de Kwaliteitscommissie ontvangen ieder jaarlijks een maximale vergoeding van €2000,- en hebben geen stemrecht binnen de AV. De onafhankelijk voorzitter heeft geen stemrecht en is geen intern toezichthouder maar vervult een ondersteunende taak. De voorzitter ontvangt een vergoeding op basis van daadwerkelijk gemaakte uren op basis van facturatie.

3.4 Van ambitie naar concrete activiteiten

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.”

De kwaliteitszorg van het samenwerkingsverband is cyclisch en er wordt vanuit verschillende belanghebbenden gekeken naar het resultaat. Het interne toezichtskader (zie bijlage 1) geeft de Algemene Vergadering antwoord op de vraag of de vereniging voldoet aan de maatschappelijk opgave. In de volgende paragrafen wordt dit toegelicht.

Zeven ambities en doelstellingen staan centraal in de uitvoering van de kernactiviteit. Deze zijn toegelicht in het ondersteuningsplan en worden vertaald in een jaarlijks activiteitenplan. Dit activiteitenplan wordt jaarlijks geëvalueerd. Deze drie documenten zijn de basis voor de dagelijkse activiteiten van het samenwerkingsverband en de consultants werkzaam bij het samenwerkingsverband.

	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

3.5 Zicht op resultaten

Het interne toezichtskader moet toetsen of de vereniging voldoet aan de gezamenlijke doelstellingen uit het ondersteuningsplan. De leden van de AV stellen zichzelf én elkaar daarmee tweemaal per jaar de volgende vragen:

- Wat doen we als samenwerkingsverband?
- Doen we de goede dingen? En doen we het goed?
- Doen we het samen?
- Welke onbedoelde effecten ontstaan er (positief en negatief)?

Het samenwerkingsverband organiseert tegenspraak op verschillende niveaus en vanuit verschillende perspectieven. Het gaat onder andere om de input van schoolbesturen, directeuren, intern begeleiders, samenwerkingspartners en ouders. Ook met leerlingen wordt het gesprek gevoerd over hun ervaringen en adviezen. De structurele evaluaties worden jaarlijks besproken in de Kwaliteitscommissie en de AV en zijn input voor de herijking van het Ondersteuningsplan. Daarnaast wordt er door de directeur-bestuurder overleg gevoerd met de Ondersteuningsplanraad.

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. Om dit te bewerkstelligen is naast kwantitatieve en feitelijke 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 én de cultuur van de organisatie is.

3.6 Risicobeheersing

De Algemene Vergadering houdt zicht op de financiële risico's van het samenwerkingsverband door het bespreken, beoordelen en goedkeuren van:

- De kengetallen.
- De jaarrekening (inclusief bestuursverslag), goedgekeurd door een door de AV gekozen accountant.
- Bespreking van tussentijdse managementrapportages en stand van zaken in september en mei.
- Vaststelling van de begroting en meerjarenraming.
- Indien gewenst advies te vragen van een externe controller die verbonden is aan het samenwerkingsverband.

De Kwaliteitscommissie en de Voortgangcommissie van de AV hebben de opdracht dit voor te bereiden.

4. Jaarevaluatie

4.1 Eigen functioneren

De AV heeft in 2023 de wettelijke taken uitgevoerd. De nieuwe governancestructuur die per 1-8-2021 is mondeling geëvalueerd in de Algemene Vergadering en commissies en functioneert naar tevredenheid

van de leden en de directeur-bestuurder. De opkomst van de leden tijdens de Algemene Ledenvergadering blijft een aandachtspunt.

Bijeenkomsten Algemene Vergadering

De toezichthouder heeft in 2023 twee vergaderingen gehad, te weten:

21 juni 2023 (Algemene Ledenvergadering)

De volgende onderwerpen zijn besproken:

- Kwaliteitscommissie: reflectie op besproken onderwerpen.
- Vastgesteld: aangepast reglement Kwaliteitscommissie.
- Goedgekeurd: Ondersteuningsplan 2023-2027. Afvaardiging OPR aanwezig.
- Goedgekeurd: Jaarrekening 2022.
- Besproken: evaluatie governancestructuur na twee schooljaren met nieuwe inrichting. De AV is tevreden over huidige werkwijze en structuur.
- Ter informatie: Evaluatie Activiteitenplan 22-23, Activiteitenplan 23-24, Factsheet Jaarverslag 2022. Professionaliseringsaanbod 23-24,

13 december 2023 (Algemene Vergadering)

De volgende onderwerpen zijn besproken:

- Goedgekeurd: Conceptbegroting 2024 en Meerjarenraming 2024-2028.
- Goedgekeurd: herbenoemen van drie externe leden in de Kwaliteitscommissie. Toon Mans wordt met terugwerkende kracht benoemd.
- Inhoudelijk gesprek op verdiepend onderzoek op onderdelen van het Toezichtskader. Uitkomst: op dit moment geen extra onderzoek
- Instemming: uiterlijke datum aanleveren verantwoording door schoolbesturen.

Bijeenkomsten Kwaliteitscommissie

De Kwaliteitscommissie heeft in 2023 drie vergaderingen gehad (15 maart, 17 mei en en 23 september). Tijdens deze bijeenkomsten zijn onder meer besproken: evaluatie ouders, evaluatie scholen, evaluatie activiteitenplan 22-23, voortgang verbeteraanpak, verslag intern toezicht, terugkoppeling gebiedsgesprekken, bestuursverslag 2022, Factsheet jaarverslag 2022, mondelinge tussenevaluaties projecten, Factsheet project versterken rekenonderwijs, eindevaluatie project Meerjarenbeleid nieuwkomers en de onderzoeksresultaten project versterken HB onderwijs.

Bijeenkomsten Voortgangscommissie

De Voortgangscommissie heeft in 2023 zes vergaderingen gehad (1 februari, 31 mei, 27 september en 20 november). In deze vergaderingen zijn de documenten die ter goedkeuring zijn voorgelegd aan de AV voorbesproken en is geadviseerd op voorgenomen besluiten van de directeur-bestuurder.

Remuneratiecommissie

De Remuneratiecommissie heeft op 13 september een ontwikkelgesprek gevoerd met de directeur-bestuurder.

4.2 Resultaatbeoordeling

Om de prestaties van het samenwerkingsverband in 2023 te beoordelen baseert de AV zich op kwalitatieve en kwantitatieve informatie, zie paragraaf 3. In onderstaande tabel wordt aan de hand van het toetsingskader een oordeel gegeven over het functioneren van het samenwerkingsverband.

Alle samenwerkingsverbanden hadden vanuit het Rijk de opdracht gekregen om voor het einde van 2023 reserves af te bouwen (sectorplan) tot de signaleringswaarde van de Inspectie. Het Rijk heeft echter in 2023 een generieke korting doorgevoerd op basis van de hoogte van de reserves op 31-12-2023. 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.

Omdat de reserves van ons samenwerkingsverband te hoog zijn is er sprake van een korting van € 13,50 per leerling. Deze korting was voorzien en heeft geen gevolgen voor de voorgenomen investeringen. Desalniettemin participeert de directeur-bestuurder met instemming van de Algemene Vergadering in het collectieve bezwaar tegen de generieke korting. Niet omdat we het niet eens zijn met de afbouw van reserves, maar omdat het proces wordt gekenmerkt door onbehoorlijk bestuur.

De Algemene Vergadering heeft op 13 december de Begroting 2024 en Meerjarenbegroting 2024-2028 goedgekeurd, waarbij het samenwerkingsverband een bestemmingsreserve behoudt voor de langere termijn. Hiermee kan het ondersteuningsbudget per leerling voor het regulier onderwijs de komende jaren 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 het nogmaals korten op de budgetten vanuit het Ministerie, maar is niet bereid ondoelmatige- en onrechtmatige inzet van middelen te ondersteunen.

Doelstelling Ondersteuningsplan	Toetsingsvragen uit Toezichtskader	Beoordeling Samenwerkingsverband
<p>Goed onderwijs vormt de basis Het ondersteunen en faciliteren van goed onderwijs op de scholen.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Faciliteert het samenwerkingsverband de scholen proactief in het bieden van passend onderwijs voor alle leerlingen? - Daagt het samenwerkingsverband de scholen uit om passend onderwijs vorm te geven? 	<p>Vanuit de gedachte dat goed onderwijs de basis vormt, faciliteert het SWV op diverse manieren het bieden van passend onderwijs voor alle leerlingen. Dit heeft directe en indirecte vormen, waarbij de initiatieven zo dicht mogelijk bij de vragen van de scholen ingezet worden. Er worden gesprekken gevoerd over passend onderwijs, data worden opgehaald er is zicht op de gehele context. Als volgende fase kan meer nagedacht worden om besturen en scholen proactief uit te dagen passend onderwijs te realiseren.</p>
<p>Passend onderwijs in verbinding met de zorg voor jeugd Goede samenwerking met de zorgpartners realiseren.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legt het samenwerkingsverband op verschillende niveaus voldoende relaties om tot een resultaatgerichte samenwerking te komen? 	<p>Het oordeel van de toezichthouder is positief. Wel wordt benadrukt dat de afhankelijkheid van externen groot is en dat er veel wordt gevraagd van (de samenwerking met) jeugdhulp in de regio. Goed dat er data op kerngebied niveau opgeleverd gaan worden. Als de situatie in de jeugdhulp niet verbetert, welke keuzes maakt het SWV dan, wat hebben scholen nodig om kinderen passend op school te ondersteunen?</p>
<p>Dekkend netwerk Voor iedere leerling in onze regio een plek die past bij zijn of haar onderwijsbehoeften.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Biedt het samenwerkingsverband voor alle leerlingen in de regio Zuid-Kennemerland een passende onderwijsplek? - Heeft het samenwerkingsverband in beeld welke ondersteuningsbehoeften van leerlingen wel en welke niet worden bediend? 	<p>Er is een dekkend netwerk en het SWV doet er alles aan om voor kinderen een passende plek te hebben. Het heeft de thuiszitters goed in beeld. Door de inzet van onderwijsconsulenten is de samenwerking met scholen concreet en effectief.</p>
<p>Passend arrangeren Betrokkenen zelf passend laten arrangeren naar specifieke onderwijsvoorzieningen.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Werkt het systeem van de triade naar tevredenheid? - Zijn de positieve en/of negatieve effecten in beeld? 	<p>Het systeem werkt naar tevredenheid. Er is contact met ouders wanneer kinderen verwezen worden naar GO.</p>

Doelstelling Ondersteuningsplan	Toetsingsvragen uit Toezichtskader	Beoordeling Samenwerkingsverband
<p>Ouders in positie De ondersteuning van ouders realiseren zodat zij een gelijkwaardige stem hebben. NB: Deze doelstelling is in het Ondersteuningsplan van 2023-2027 veranderd in: 'De ondersteuning van ouders realiseren zodat zij een gelijkwaardige stem hebben. Leerlingen betrekken bij hun eigen ontwikkeling.'</p>	<p>- Draagt het samenwerkingsverband bij aan de versterking van de communicatie tussen ouders, leerling en school?</p>	<p>De voorwaarden zijn goed. Veel ouders weten het SWV te vinden, met allerlei soort vragen. Niet alle informatie is voor ouders misschien even makkelijk te vinden.</p>
<p>Verdeling van de ondersteuningsmiddelen De financiële beheersbaarheid en transparantie bewaken.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Hebben belanghebbenden kennis en inzicht over de manier waarop de ondersteuningsmiddelen besteed worden? - Worden de ondersteuningsmiddelen op een verantwoorde manier (doelmatig en rechtmatig) verdeeld en besteed? 	<p>Het oordeel van de toezichthouder hierover is positief. De financiën worden goed beheerd en beheerst; de bestuurder is in control, transparant en open hierover naar belanghebbenden.</p> <p>Er is zicht op hoe de ondersteuningsmiddelen besteed worden door de schoolbesturen en op welke wijze dit bijdraagt aan de realisatie van de doelen van het ondersteuningsplan.</p> <p>Doelmatigheid en doeltreffendheid van de inzet van middelen is onderwerp van gesprek met scholen, besturen en toezichthouder. In het verlengde hiervan wordt actief het gesprek opgezocht over de - volgens de inspectienorm - bovenmatige reserve, over de oorzaak en hoe hiermee om te gaan.</p> <p>De opbrengsten uit de gesprekken en analyses worden gebruikt om de inzet van de middelen voor volgend jaar vorm te geven. Zij geven richting aan de totstandkoming van de (meerjaren)begroting en het meerjaren financiële beleid.</p>

Doelstelling Ondersteuningsplan	Toetsingsvragen uit Toezichtskader	Beoordeling Samenwerkingsverband
<p><i>Samenwerkingsverband passend onderwijs Zuid- Kennemerland</i> Een transparante en lerende organisatie zijn.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Is de kwaliteit van het bestuurlijk handelen van het samenwerkingsverband voldoende? - Handelt het bestuur strategisch? - Zijn organisatie en financiën op orde? - Wordt er recht gedaan aan de belangen van leden van het SWV? - Worden belanghebbenden voldoende geïnformeerd? 	<p>De directeur-bestuur slaagt er uitstekend in de organisatie op transparante, integere en adequate wijze aan te sturen. Het team wordt aangespoord en gefaciliteerd om te reflecteren op het eigen handelen en is steeds gericht op het vinden van verbetermogelijkheden.</p> <p>De bestuurder is zowel regionaal als landelijk betrokken bij strategische vragen rond het passend onderwijs en is hierover in geregeld gesprek met de leden van het SWV.</p> <p>De organisatie is zo georganiseerd dat de uitgaven die niet direct het onderwijs en de leerlingen ten goede komen relatief laag zijn. De financiële huishouding is gezond en de risico's worden goed gemonitord.</p> <p>De bestuurder en de leden van het team zorgen voor transparante en effectieve communicatie met schoolbesturen, directies, docenten, ouders en leerlingen.</p>

Bijlage 1: Toezichtskader kwaliteitscommissie

De toezichtcommissie kijkt vanuit verschillende perspectieven naar het functioneren van het samenwerkingsverband:

- Vanuit de leerling
- Vanuit de samenleving
- Vanuit de samenwerking tussen de schoolbesturen
- Vanuit de samenwerking met externe stakeholders

Voor al deze perspectieven is de kernvraag of het samenwerkingsverband meerwaarde biedt. Het samenwerkingsverband heeft hierin een opdracht, vertaald in de zeven doelstellingen uit het Ondersteuningsplan. Op basis van de zeven doelstellingen zijn in de tweede kolom de vragen geformuleerd waarop de kwaliteitscommissie wordt gevraagd te rapporteren. Daarnaast wordt gekeken of het proces om te komen tot beleid zorgvuldig zijn doorlopen.

Doelstelling Ondersteuningsplan	Beoordeling samenwerkingsverband
<p>Goed onderwijs vormt de basis Het ondersteunen en faciliteren van goed onderwijs op de scholen.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Faciliteert het samenwerkingsverband de scholen proactief in het bieden van passend onderwijs voor alle leerlingen? - Daagt het samenwerkingsverband de scholen uit om passend onderwijs vorm te geven?
<p>Passend onderwijs in verbinding met de zorg voor jeugd Goede samenwerking met de zorgpartners realiseren.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legt het samenwerkingsverband op verschillende niveaus voldoende relaties om tot een resultaatgerichte samenwerking te komen?
<p>Dekkend netwerk Voor iedere leerling in onze regio een plek die past bij zijn of haar onderwijsbehoeften.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Biedt het samenwerkingsverband voor alle leerlingen in de regio Zuid-Kennemerland een passende onderwijsplek? - Heeft het samenwerkingsverband in beeld welke ondersteuningsbehoeften van leerlingen wel en welke niet worden bediend?
<p>Passend arrangeren Betrokkenen zelf passend laten arrangeren naar specifieke onderwijsvoorzieningen.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Werkt het systeem van de triade naar tevredenheid? - Zijn de positieve en/of negatieve effecten in beeld?
<p>Ouders in positie De ondersteuning van ouders realiseren zodat zij een gelijkwaardige stem hebben.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Draagt het samenwerkingsverband bij aan de versterking van de communicatie tussen ouders, leerling en school?
<p>Verdeling van de ondersteuningsmiddelen De financiële beheersbaarheid en transparantie bewaken.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Hebben belanghebbenden kennis en inzicht over de manier waarop de ondersteuningsmiddelen besteed worden? - Worden de ondersteuningsmiddelen op een verantwoorde manier (doelmatig en rechtmatig) verdeeld en besteed?
<p>Samenwerkingsverband passend onderwijs Zuid- Kennemerland Een transparante en lerende organisatie zijn.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Is de kwaliteit van het bestuurlijk handelen van het samenwerkingsverband voldoende? - Handelt het bestuur strategisch? - Zijn organisatie en financiën op orde? - Wordt er recht gedaan aan de belangen van de leden van het SWV? - Worden belanghebbenden voldoende geïnformeerd?

Bijlage 2: Overzicht nevenfuncties leden Algemene Vergadering

	Naam bestuur/functie	Naam bestuurder	functie	Functie SWV	Nevenfuncties
1	Stichting Jong Lerén	J. van Veen	bestuurder	lid	Lid Raad van Toezicht SWV Passend Onderwijs Haarlemmermeer Voorzitter Bestuur VVE Bredenborgh Nieuw Vennep
2	Stichting TWijs	B. Custers, tot 01-08-23 T. Mans, vanaf 01-08-23	bestuurder bestuurder	lid	geen Voorzitter RvT HOZO Hillegom Voorzitter Rvt Klein Alkmaar
3	Stichting Spaarnesant	M. Elkerbout	bestuurder	lid	Lid adviesraad SLO Probiblio, tot 01-11-23
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, Antoniuschool	C. Jacobs	directeur-bestuurder	lid	Voorzitter RVT Wijheemstede Bestuurslid vereniging verstandelijk beperkten (VVB)
8	Stichting KOPAD	M. Noordhoek	directeur-bestuurder	lid	Geen
9	Stichting Muziekinstituut van de Kathedraal St. Bavo	M. van der Kar	voorzitter	lid	Geen
10	Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid Kennemerland	M. Stuijbergen	voorzitter CvB	lid	Bestuurder stichting de Golf, Zandvoort Ambassadeur Muziek in de Klas Lid van de Selectie- en Remuneratiecommissie van de PO-raad
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, Lissebroek, tot augustus 2023 Interim-directeur bao Jacobaschool, Heemstede vanaf augustus 2023
13	Stichting Vrije Scholen Ithaka	M. van Wijnen	bestuurder	lid	geen
14	De Haarlemse Montessori School	A. v.d. Eeckhout	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	Voorzitter dagelijks bestuur Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden (tot 1 september 2023) Voorzitter Raad van Aangeslotenen Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden (per september 2023) Lid dagelijks bestuur Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Den Haag (tot oktober 2023) Lid Raad van Aangeslotenen Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Den Haag (vanaf oktober 2023) Lid bestuur Stichting Passend Primair Onderwijs Delft, Den Hoorn, Lansingerland, Pijnacker-Nootdorp en Schipluiden (tot mei 2023) Lid Raad van Aangeslotenen Stichting Passend Primair Onderwijs Delft, Den Hoorn, Lansingerland, Pijnacker-Nootdorp en Schipluiden (per mei 2023) Lid stuurgroep Nationaal OnderwijsLab Artificiële Intelligentie Lid raad van toezicht Kennisnet Bestuurslid Stichting Spinoza Den Haag (tot oktober 2023) Lid commissie Samenwerkingsagenda Onderwijshuisvesting PO-Raad, VO-raad en VNG Lid adviesraad Nuffic
		G. Leijh	lid CvB	lid	Lid bestuur Pool West Lid stuurgroep OPLIS (Opleiden in de school) Lid stuurgroep Talentum (per 1 december 2023) Lid Leden Adviesraad VO-raad (per 1 december 2023)
17	Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg, Voorhout	Anna-Mariëke van Kampen			geen
18	Stichting SEIN	J.W. Barzilay	voorzitter Raad van Bestuur	lid	geen

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 2023		31 december 2022	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	3.318	0,1	1.766	0,1
Vorderingen	180.794	4,7	423.125	12,1
Liquide middelen	3.687.730	95,2	3.068.983	87,8
	<u>3.871.841</u>	<u>100,0</u>	<u>3.493.874</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	2.530.382	65,4	2.961.261	84,8
Voorzieningen	26.850	0,7	26.968	0,8
Kortlopende schulden	1.314.609	34,0	505.645	14,5
	<u>3.871.841</u>	<u>100,0</u>	<u>3.493.874</u>	<u>100,0</u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

RESULTAAT

Het resultaat over 2023 bedraagt €-430.878 tegenover €1.104.456 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	18.752.788	18.036.537	15.889.206
Overige overheidsbijdragen en subsidies	57.500	0	57.500
Overige baten	665.687	649.031	527.786
	<u>19.475.974</u>	<u>18.685.568</u>	<u>16.474.492</u>
Lasten			
Personele lasten	965.413	966.030	882.852
Afschrijvingen	1.146	2.000	530
Huisvestingslasten	70.813	75.000	66.305
Overige instellingslasten	1.728.619	1.706.650	1.316.986
Doorbetaling aan scholen	17.165.201	16.315.557	13.092.837
	<u>19.931.190</u>	<u>19.065.237</u>	<u>15.359.510</u>
Saldo baten en lasten	<u>-455.216</u>	<u>-379.670</u>	<u>1.114.982</u>
Financiële baten en lasten	24.338	-5.500	-10.526
Nettoresultaat	<u>-430.878</u>	<u>-385.170</u>	<u>1.104.456</u>

KENGETALLEN

	2023	2022
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,94	6,91
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	65,35	84,76
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	66,05	85,53
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-2,21	6,70
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	13,48	18,63
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	12,98	17,97
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	0,36	0,43
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	95,16	94,26
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	4,84	5,74

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.

Weerstandsvermogen

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 blijkans en een rekenrente van 2,5%.

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 2,5% (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.

Geormerkte 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 2023 is 110,9%.
Per ultimo 2022 was deze 110,5%.

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 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
ICT		<u>3.318</u>		<u>1.766</u>	
			3.318		1.766
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>180.794</u>		<u>423.125</u>	
			180.794		423.125
Liquide middelen	3				
			<u>3.687.730</u>		<u>3.068.983</u>
				<u>3.871.841</u>	<u>3.493.874</u>

B2 BALANS PER 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	4			
Algemene reserve	2.530.382		2.806.261	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>0</u>		<u>155.000</u>	
		2.530.382		2.961.261
Voorzieningen	5			
Personeelsvoorzieningen	<u>26.850</u>		<u>26.968</u>	
		26.850		26.968
Kortlopende schulden	6			
Crediteuren	979.767		79.854	
Belasting en premie sociale verzekeringen	46.535		40.709	
Schulden terzake van pensioenen	13.010		11.993	
Overige kortlopende schulden en overlopende p...	<u>275.297</u>		<u>373.089</u>	
		<u>1.314.609</u>		<u>505.645</u>
			<u>3.871.841</u>	<u>3.493.874</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Baten				
(Rijks)bijdragen	7	18.752.788	18.036.537	15.889.206
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8	57.500	0	57.500
Overige baten	9	665.687	649.031	527.786
		<u>19.475.974</u>	<u>18.685.568</u>	<u>16.474.492</u>
Lasten				
Personele lasten	10	965.413	966.030	882.852
Afschrijvingen	11	1.146	2.000	530
Huisvestingslasten	12	70.813	75.000	66.305
Overige instellingslasten	13	1.728.619	1.706.650	1.316.986
Doorbetaling aan scholen	14	17.165.201	16.315.557	13.092.837
		<u>19.931.190</u>	<u>19.065.237</u>	<u>15.359.510</u>
Saldo baten en lasten		<u>-455.216</u>	<u>-379.670</u>	<u>1.114.982</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	15	24.895	-5.500	178
Financiële lasten	16	558	0	10.704
Financiële baten en lasten		<u>24.338</u>	<u>-5.500</u>	<u>-10.526</u>
Resultaat		<u>-430.878</u>	<u>-385.170</u>	<u>1.104.456</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

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.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-455.216		1.114.982
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	1.146		530	
- Mutaties voorzieningen	<u>-118</u>		<u>6.962</u>	
		1.028		7.492
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	242.331		-7.585	
- Kortlopende schulden	<u>808.964</u>		<u>70.963</u>	
		<u>1.051.295</u>		<u>63.378</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		597.106		1.185.851
- Ontvangen interest	24.895		178	
- Betaalde interest	<u>-558</u>		<u>-10.704</u>	
		<u>24.338</u>		<u>-10.526</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		621.444		1.175.325
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-2.697</u>		<u>-2.296</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.697		-2.296
Mutatie liquide middelen		<u>618.747</u>		<u>1.173.029</u>
Beginstand liquide middelen	3.068.983		1.895.954	
Mutatie liquide middelen	<u>618.747</u>		<u>1.173.029</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>3.687.730</u>		<u>3.068.983</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
ICT	<u>3.318</u>	<u>1.766</u>
	<u>3.318</u>	<u>1.766</u>
		<u>ICT</u>
		€
<i>Boekwaarde 31 december 2022</i>		
Aanschaffingswaarde		9.289
Cumulatieve afschrijvingen		-7.523
Boekwaarde 31 december 2022		<u>1.766</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringsen		2.697
Afschrijvingen		-1.146
Mutaties boekwaarde		<u>1.551</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2023</i>		
Aanschaffingswaarde		11.986
Cumulatieve afschrijvingen		-8.669
Boekwaarde 31 december 2023		<u>3.318</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		
ICT	van	t/m 33,33 %

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>180.794</u>	<u>423.125</u>
	<u>180.794</u>	<u>423.125</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	172.752	352.961
Overige vorderingen	<u>8.042</u>	<u>70.164</u>
	<u>180.794</u>	<u>423.125</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	61	146
Banktegoeden	<u>3.687.669</u>	<u>3.068.837</u>
	<u>3.687.730</u>	<u>3.068.983</u>
Kasmiddelen		
Kas	61	146
	<u>61</u>	<u>146</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	229.862	1.682.169
Spaarrekening	<u>3.457.807</u>	<u>1.386.669</u>
	<u>3.687.669</u>	<u>3.068.837</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	2.806.261	-275.878	0	2.530.382
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve IKC vorming	155.000	-155.000	0	0
	155.000	-155.000	0	0
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	155.000	-155.000	0	0
Eigen vermogen	<u>2.961.261</u>	<u>-430.878</u>	<u>0</u>	<u>2.530.382</u>

	Saldo 1-1-2023	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-2023
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	15.993	238	0	0	16.231
Jubilea	10.975	1.002	-1.358	0	10.619
	26.968	1.240	-1.358	0	26.850
Voorzieningen	<u>26.968</u>	<u>1.240</u>	<u>-1.358</u>	<u>0</u>	<u>26.850</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 € 16.231 middel lang.

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	979.767	79.854
Belasting en premie sociale verzekeringen	46.535	40.709
Schulden terzake van pensioenen	13.010	11.993
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>275.297</u>	<u>373.089</u>
	<u>1.314.609</u>	<u>505.645</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	45.215	40.684
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	<u>1.320</u>	<u>25</u>
	<u>46.535</u>	<u>40.709</u>
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: HB subsidie	214.260	127.502
Nog te betalen vakantiegeld	30.441	28.213
Nog te betalen aan overdrachten	0	22.785
Vooruitontvangen bedragen	0	57.500
Overige kortlopende schulden	<u>30.597</u>	<u>137.089</u>
	<u>275.297</u>	<u>373.089</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	19-6-2019	Afgerond
HBL 19024	HBL 230015	21-12-2023	Onderhanden

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

G2.A. 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							
			€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Baten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
6. (Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	7.802.884	7.412.301	4.890.861
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	10.722.348	10.527.334	10.800.459
Niet-geormerkte subsidies SMW	100.054	96.901	90.895
Niet-geormerkte subsidie HB	127.502	0	106.991
	<u>18.752.788</u>	<u>18.036.537</u>	<u>15.889.206</u>

7. Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

8. Overige baten

Inkomend grensverkeer	0	0	292.773
Bijdragen besturen HDT	249.394	341.666	235.013
Volumebekostiging	217.024	0	0
Verrekening gunning	172.292	0	0
Instandhouding intensieve groepen	26.976	0	0
Overige baten	0	307.365	0
	<u>665.687</u>	<u>649.031</u>	<u>527.786</u>

Lasten

9. Personele lasten

Lonen en salarissen	682.703	876.250	616.657
Sociale lasten	87.058	0	76.807
Pensioenlasten	106.631	0	99.635
Participatiefonds	14.789	0	8.208
Vervangingsfonds	0	0	280
Overige personele lasten	74.232	89.780	81.265
	<u>965.413</u>	<u>966.030</u>	<u>882.852</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	145.703	235.000	134.603
Salariskosten OOP	738.612	640.000	664.566
Salariskosten seniorenregeling	6.443	0	2.123
Werkkosten PSA	422	1.250	296
Correctie sociale lasten	-87.058	0	-76.807
Correctie vervangingsfonds	0	0	-280
Correctie participatiefonds	-14.789	0	-8.208
Correctie pensioenen	-106.631	0	-99.635
	<u>682.703</u>	<u>876.250</u>	<u>616.657</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	87.058	0	76.807
	<u>87.058</u>	<u>0</u>	<u>76.807</u>

Vervangingsfonds

vervangingsfonds	0	0	280
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>280</u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Participatiefonds			
Participatiefonds	14.789	0	8.208
	<u>14.789</u>	<u>0</u>	<u>8.208</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	106.631	0	99.635
	<u>106.631</u>	<u>0</u>	<u>99.635</u>
Overige personele lasten			
Scholing	44.137	60.000	49.399
Dotatie voorziening jubilea	1.002	0	1.010
Dotatie voorziening Duurzame Inzetbaarheid	238	0	5.952
Overige personeelslasten	0	0	-242
Externe ondersteuning	23.087	18.260	20.449
Werkkosten via FA	5.768	11.520	4.697
	<u>74.232</u>	<u>89.780</u>	<u>81.265</u>

Personeelsbezetting

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,00	1,00
OOP	<u>7,85</u>	<u>7,68</u>
	<u>8,85</u>	<u>8,68</u>

WNT-verantwoording 2023 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 2023:
€ 223.000

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 2023	M. Albers
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	1,0000
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 112.247
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.798
<i>Subtotaal</i>	€ 132.045
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging 2023	€ 132.045
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 104.749
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.196
<i>Subtotaal</i>	€ 122.945
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 216.000
Bezoldiging	€ 122.945

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Naam Topfunctionaris		Functie
Mevr. H. Minnema		Onafhankelijk Voorzitter
Dhr. B. Custers, tot 01-08-2023	Twijs	Lid
Dhr. T. Mans, vanaf 01-08-2023	Twijs	Lid
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, tot 01-08-2023	De Waterlelie	Lid
Mevr. M. Parmentier, vanaf 01-08-2023	De Waterlelie	Lid
Stichting Spaarnesant, Haarlem		Lid
Bloemendaalse Schoolvereniging, Bloemendaal		Lid
Stichting TWijs, 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 Muziek Instituut 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 dienstbe die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
10. Afschrijvingen			
ICT	1.146	2.000	530
	<u>1.146</u>	<u>2.000</u>	<u>530</u>
10. Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	70.813	75.000	66.305
	<u>70.813</u>	<u>75.000</u>	<u>66.305</u>
11. Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	13.819	13.000	11.968
Accountantslasten	5.808	6.000	6.018
Telefoonkosten	5.917	7.000	6.696
Overige administratie- en beheer	1.188	1.000	468
	<u>26.732</u>	<u>27.000</u>	<u>25.151</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	553	1.250	1.800
	<u>553</u>	<u>1.250</u>	<u>1.800</u>
<i>Overige</i>			
Project DWS	190.366	220.000	236.786
Project: High Dosage Tutoring	370.716	425.000	401.536
Project: Gentiaan	65.000	65.000	88.125
Projecten meerjarenbeleid nieuwkomers	70.000	70.000	29.167
Representatiekosten	839	1.000	479
Project Hoogbegaafde	54.629	60.000	106.994
Project overig	244.440	65.000	36.088
Versterken rekenonderwijs	35.172	85.000	28.594
Impulsgedrag consultant	35.863	43.750	69.204
Contributies	9.455	10.000	10.695
Ontwikkeling gespecialiseerd onderwijs	320.698	340.000	47.364
Organisatie activiteiten	58.661	70.000	35.203
Maximale ruimte vangnetconstructie	36.048	40.000	17.442
Portiekosten / drukwerk	4.547	8.000	6.565
Website webapplicaties	7.891	6.500	7.657
Grensverkeer	40.114	0	22.666
Ondersteunings Plan Raad	3.249	4.000	4.220
Schoolmaatschappelijk Werk	66.080	77.400	74.706
Garantstelling 8+ klas	25.000	25.000	10.417
Internationale taalklas	60.000	60.000	55.000
Leermiddelen	790	750	118
Overige uitgaven uitvoeringsorganisatie	1.777	2.000	1.010
	<u>1.701.334</u>	<u>1.678.400</u>	<u>1.290.035</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>1.728.619</u>	<u>1.706.650</u>	<u>1.316.986</u>
13. Doorbetaling aan scholen			
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	3.488.376	3.371.523	3.044.337
Doorbetalings op basis van 1 februari (V)SO	1.139.433	0	250.229
Doorbetalings op basis van 1 februari SBO	3.523.466	4.699.929	1.995.655
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	9.013.925	8.244.106	7.802.615
	<u>17.165.201</u>	<u>16.315.557</u>	<u>13.092.837</u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Financiële baten en lasten			
14. Financiële baten			
Rentebaten	24.895	-5.500	178
	<u>24.895</u>	<u>-5.500</u>	<u>178</u>
15. Financiële lasten			
Rentelasten	0	0	10.105
Overige financiële lasten	558	0	599
	<u>558</u>	<u>0</u>	<u>10.704</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>24.338</u>	<u>-5.500</u>	<u>-10.526</u>
	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	5.808	6.000	6.018
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal accountantslasten	<u>5.808</u>	<u>6.000</u>	<u>6.018</u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2023 EUR	Resultaat jaar 2023 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee
St. Spaarnesant	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
Bloemendaalse Schoolvereniging (BSV)	Vereniging	Bloemendaal	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. TWijs	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
Schoolvereniging Aerdenhout Bentveld (SAB)	Vereniging	Aerdenhout	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede	Stichting	Heemstede	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Jong Leren	Stichting	Heemstede	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Katholiek Onderwijs Aerdenhout (Antoniussschool)	Stichting	Aerdenhout	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Kath. Ondw. Parochie Allerheiligste Drieënheid (Joseph)	Stichting	Bloemendaal	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Muziekinstituut St. Bavo	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Primair Onderwijs ZK (Stopoz)	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Katholiek Bao Haarlem Schoten	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. bao Algemeen Bijzonder Onderwijs Icarus	Stichting	Heemstede	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Vrije Scholen Ithaka	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
Ver. De Haarlemse Montessori	Vereniging	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. El Amal, Al Ihklaas	Stichting	Amsterdam	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Lucas Onderwijs	Stichting	Zandvoort	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Aloysius jeugdzorg	Stichting	Voorhout	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Epilepsie Instellingen Nederland (SEIN)	Stichting	Cruquius	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Orion	Stichting	Amsterdam	4	n.v.t.	n.v.t.	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 zeggenschap.

B7 Niet uit de balans blijvende 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 2024.

Vastgesteld op2024 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