



PO 2703

Samenwerkingsverband

PPO Noord-Kennemerland

JAARVERSLAG 2022

## Inhoudsopgave

<b>Voorwoord</b> .....	<b>5</b>
<b>Leeswijzer</b> .....	<b>6</b>
<b>Samen leren leven</b> .....	<b>7</b>
<i>Onze organisatie</i> .....	7
Wie wij zijn...?.....	7
Onze Contactgegevens .....	8
<i>Huisvesting</i> .....	8
Overzicht aangesloten schoolbesturen .....	9
Partijen waar we nauw mee samenwerken .....	9
Werkgebieden .....	9
Waar we voor gaan.....	10
Onze missie en visie, dat waar we voor gaan en wat we willen bereiken.....	10
Waar we op inzetten .....	10
<i>Onze leerlingen</i> .....	10
Aantal leerlingen op het reguliere onderwijs .....	10
Aantal leerlingen in het speciaal (basis)onderwijs .....	11
Aantal leerlingen speciaal onderwijs (SO) .....	12
Tijdelijke observatie- en interventieplaats op het S(B)O .....	13
Toelaatbaarheidsverklaringen .....	13
Aangevraagde tlv's vanuit de werkgebieden.....	14
Speciale voorzieningen onderwijs en zorg .....	15
<i>Reflecties trends en ontwikkelingen</i> .....	16
<i>Interventies en realisaties gericht op het microsysteem van het kind</i> .....	16
Hoorrecht van het kind.....	17
Inspraak kinderen in dialoog – over Samen Leren Leven .....	17
<i>Interventies en realisaties gericht op het mesosysteem van het kind</i> .....	17
Een dekkend netwerk voor ouders.....	17
Begeleiding en ontwikkeling van de leerlingen .....	18
Versterken van het samenspel tussen intern-begeleider– leerkracht – school en ouder.....	18
Kwaliteitsondersteuning op de scholen .....	19
Multidisciplinaire overleggen .....	20
Arrangementen .....	21
Verdelen van arrangementen naar ondersteuningscategorie .....	22
Individuele arrangementen .....	23
Groepsarrangementen .....	23
TOP dossier .....	24
<i>Interventies en realisaties gericht op het exosysteem van het kind</i> .....	25
Ontwikkelingen in de werkgebieden & innovatieprojecten .....	25
Samen leren leven – naar inclusief onderwijs .....	27
Versterken van onderwijs aan hoogbegaafde – hoog sensitieve kinderen .....	28
Ontwikkelingen in de netwerkgroepen .....	28
Aanpak schoolaanwezigheid (thuiszitters) .....	30
<b>Samen werken aan de toekomst</b> .....	<b>30</b>
<i>Interventies en realisaties gericht op het macrosysteem</i> .....	31
Terugdringen van het aantal verwijzingen naar het s(b)o.....	31
Doorgaande lijn PO-VO.....	31
Extra ondersteuning op de basisschool door inclusieondersteuners.....	31

Samenwerking met de gemeenten .....	31
Sluitende aanpak onderwijs – zorg.....	32
<i>Interventies gericht op een duurzaam eco-leersysteem voor het onderwijs</i> .....	32
Gelijke Kansen Alliantie .....	32
Met Andere Ogen .....	32
<b>Samen werken aan kwaliteit .....</b>	<b>33</b>
<i>Privacy en klachten</i> .....	33
Interne privacy beleid en de gedragscode.....	33
Meldingen AVG.....	33
Klachtenreglement .....	33
<i>Evalueren en reflecteren</i> .....	33
Ontwikkelingen in het verslagjaar .....	34
Trimesterrapportages.....	34
Jaarplan .....	34
<i>Community en communicatie</i> .....	34
<i>Governance</i> .....	37
Horizontale verantwoording .....	38
Gecombineerde bijeenkomsten OPR, DR en RvT .....	38
Raad van Toezicht.....	39
<b>Verslag van de Raad van Toezicht – jaarbericht schooljaar 2021 – 2022</b> .....	39
De Deelnemersraad.....	44
OndersteuningsPlanRaad .....	44
PMR .....	46
<i>Personeelsbeleid</i> .....	46
<b>Financieel jaarverslag 2022 .....</b>	<b>48</b>
<b>I     Financieel beleid en beheer .....</b>	<b>49</b>
<i>Financieel beheer</i> .....	49
<b>II    Toelichting op de balans en de exploitatie .....</b>	<b>54</b>
<i>Toelichting op de balans</i> .....	54
<i>Toelichting op de exploitatie</i> .....	57
<i>Toelichting op de baten</i> .....	57
<i>Toelichting op de lasten</i> .....	60
<i>Toelichting op de financiële baten en lasten</i> .....	64
<i>Totaalbeeld</i> .....	64
<i>Toelichting op het vermogen en indicatoren</i> .....	66
<i>Gevoerd beleid bij de beheersing van uitkeringen na ontslag</i> .....	67
<b>III   Continuïteit.....</b>	<b>68</b>
<i>Uitgangspunten meerjarenbegroting</i> .....	68
Inhoudelijke uitgangspunten en ontwikkelingen .....	68
Leerlingenaantallen .....	69
Personele bezetting.....	70
Meerjarenbegroting .....	71
<i>Risicoanalyse en risicomanagement</i> .....	75

<b>Jaarrekening 2022 .....</b>	<b>78</b>
<i>Grondslagen .....</i>	<i>79</i>
Algemeen.....	79
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva .....	79
Grondslagen resultaatbepaling .....	80
Balans per 31 december 2022 .....	81
Staat van baten en lasten over 2022 .....	82
Kasstroomoverzicht over 2022 .....	83
Toelichting behorende tot de balans.....	84
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten .....	88
Model G. Verantwoording subsidies .....	91
Bestemming van het exploitatiesaldo .....	93
Gebeurtenissen na balansdatum.....	93
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen.....	94
WNT-verantwoording 2022 Samenwerkingsverband po Noord-Kennemerland .....	95

## Voorwoord

Beste lezer,

Dit jaarverslag is het eerste jaarverslag van ons nieuwe ondersteuningsplan “Samen Leren, Samen leven 2022-2026”.

PPO-NK is een zelfbewust, ambitieus en menselijk samenwerkingsverband, die onze maatschappelijke opdracht serieus neemt. Dit betekent ook dat we actief zijn in het waardierend onderzoeken om te leren van wat wel of niet werkt. Dit is een actief proces van speuren naar patronen in data, die we in beeld brengen en waarover we op alle niveaus gesprekken voeren om te begrijpen en te duiden. Dit doen we drie keer per jaar met de trimesterrapportages. Het resultaat is samengevat in dit jaarverslag.

We realiseren ons hierbij dat de kwaliteit die we leveren een bundeling is van alle interacties in ons netwerk, ons ecosysteem. Wat we doen is mensenwerk, er zijn geen knoppen waar we aan kunnen draaien, maar wel kunnen we met elkaar het juiste gesprek voeren om betekenis te geven aan de resultaten die we boeken. Zo komen we met elkaar in beweging en worden we steeds beter om het juiste te doen in het realiseren van passend inclusief onderwijs.

Dit jaarverslag, ons ondersteuningsplan, ons jaarplan en onze trimesterrapportages hebben eenzelfde indeling. Daarmee geven we inzicht hoe we werk maken van onze ambities, resultaten van onze activiteiten en de kwaliteiten die dit oplevert.

Het werken als een ecosysteem gaat ons steeds beter af, dit zien we aan hoe de scholen in de werkgebieden aan de slag gaan met het ontwerpen en realiseren van de beweging naar inclusieve werkgebieden. Scholen realiseren zich steeds beter dat in je eentje je wel sneller gaat, maar dat het stagneert als je vergeet samen op te trekken; samen kom je verder (1+1=11). Ook zien we dat speciaal (basis) onderwijs niet alleen zegt te willen samenwerken met regulier en omgekeerd, maar dat er daadwerkelijk stappen worden gezet om mee te denken en werken in een werkgebied. Dat is een beweging die we hard nodig hebben. Ook zien we prachtige opbrengsten van de leergang WegWijsinGedrag<sup>®</sup>, waardoor leraren zich beter toegerust voelen in het omgaan met moeilijk gedrag en het gedrag minder moeilijk wordt.

Ook zien we dat de netwerkgroepen steeds beter in staat zijn lastige zaken bespreekbaar te maken en samen op te lossen of onderbouwd advies geven en ondersteuning vragen van de deelnemersraad. Het tot afspraken komen en werken via het ontwerpgericht werken wordt omarmd en steeds beter toegepast.

Ook hebben we ontdekt dat de manier van handelingsgericht werken een ontwikkelslag nodig heeft en dat de scholing TOP dossier anders mag. Dit leren we van feedforward en dat pakken we dan ook samen op.

Er gebeurt veel, sommigen vragen zich af is het niet te veel. Wanneer je dit doet met 15 mensen die in dienst zijn bij PPO-NK, dan ja, maar we doen het met alle mensen uit onze regio, ook mensen van jeugdhulp en de gemeenten. Dus met iedereen uit ons ecosysteem. Dan is het weer anders en kunnen we veel door focus te houden. Focus op perspectief voor ieder kind. De kwaliteit van onze interacties tellen op elk niveau in elke situatie.

Helpen we elkaar het beter te doen? Daar gaat het toch uiteindelijk om. Dat is Samen Leren, Samen Leven. Het smaakt naar meer 😊.

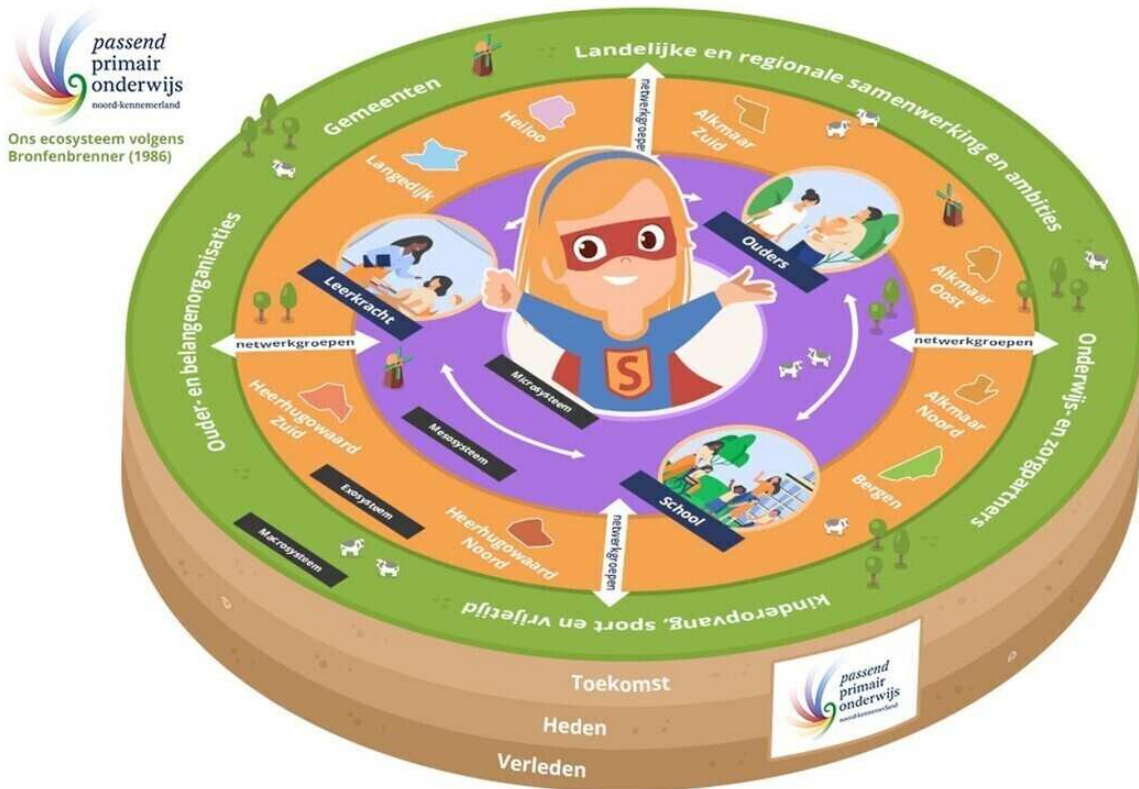
Vragen of gedachten bij dit verslag, dan gaan we graag met u in gesprek. Want alleen door elkaar te ontmoeten, naar elkaar te luisteren, onze zorgen en successen te delen en de bereidheid te hebben om het perspectief van de ander met ons eigen standpunt te verenigen kunnen we samen, vanuit meervoudig perspectief, het beste doen voor kinderen.

Veel dank voor ieders inspanningen

Warme groet,  
Astrid Ottenheim  
Directeur-bestuurder

Onze drie leidende principes:

Samen werken aan de toekomst – Samen Leren Leven - Samen werken aan kwaliteit.



## Leeswijzer

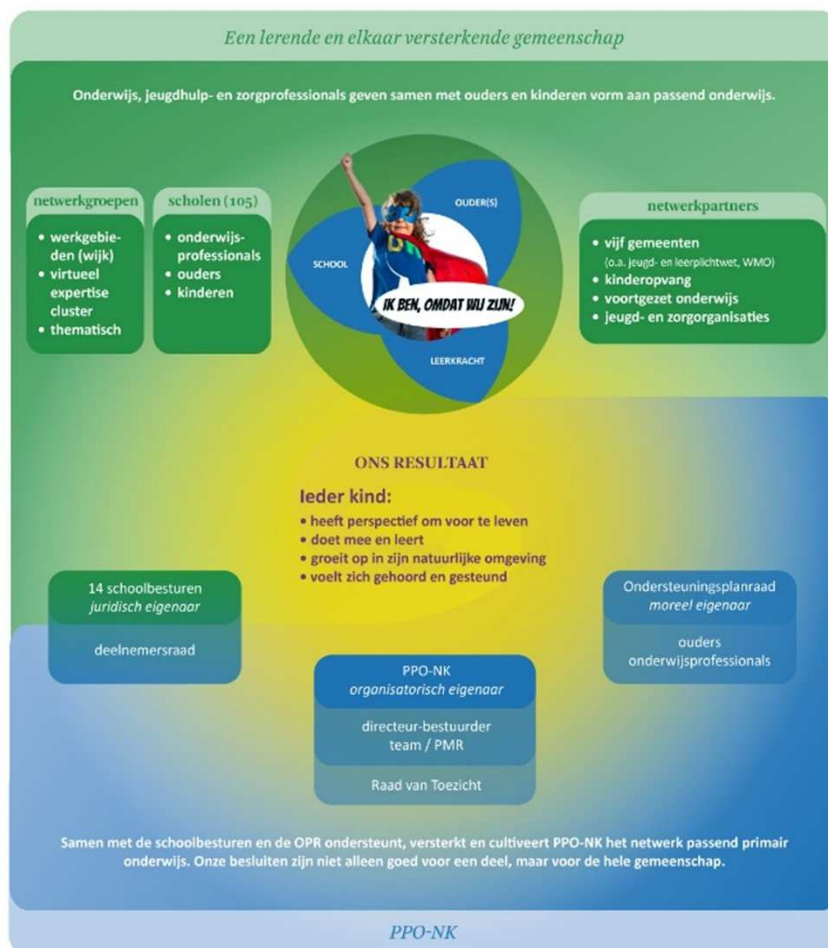
Het Jaarverslag 2021-2022 en 2022-2023 t/m december 2022 bestaat uit 2 delen: het bestuurlijke jaarverslag waarin wij inhoudelijk verantwoording afleggen over het afgelopen schooljaar en het financieel jaarverslag.

SWV PPO NK hield voor de interne sturing en monitoring een schooljaar aan als uitgangspunt. Met de komst van de nieuwe bekostiging per 1 januari 2023, hebben we besloten om vanaf die datum ook voor het jaarplan en jaarrekening met kalenderjaren te gaan werken, daarom loopt dit bestuursverslag t/m december 2022. Bij de totstandkoming van dit jaarverslag blikken we terug op 4 trimesters. De jaarrekening en de financiële toelichting betreffen het kalenderjaar 2022.

## Samen leren leven

*Wij vinden dat alle kinderen recht op onderwijs hebben en binnen het eigen netwerk moet kunnen opgroeien zonder tussen wal en schip te geraken. We ondersteunen de scholen en investeren in de kwaliteit van de samenwerking. Uitgangspunten zijn: eigenaarschap en verantwoordelijkheid van de scholen voor hun leerlingen.*

## Onze organisatie



De organisatie van het SWV is in 2022 niet gewijzigd.

Wie wij zijn...?

Wij zijn PPO-NK! Een zelfbewust samenwerkingsverband, een netwerk van onderwijzensamenwerking, voor leerlingen. Dit netwerk vormen we samen met wethouders en ambtenaren uit onze gemeentes, de

medewerkers vanuit de jeugdhulp, de kinderopvang en tal van anderen die een bijdrage leveren aan de ontwikkeling van onze leerlingen. Wij werken met elkaar .... als een ecosysteem. Dat wil zeggen dat we samenwerken aan een zo goed mogelijke (leer)omgeving voor alle kinderen in onze regio, onze leerlingen. Ons verbindende doel is inclusiever onderwijs. Steeds vaker ook in combinatie met de kinderopvang. En dus streven we ernaar dat kinderen in hun eigen buurt, stadsdeel, dorp (werkgebied) samen leren én samen leren leven.

We zien passend onderwijs als een continue inspanningsverplichting, met inclusie als maatschappelijke opdracht. Dat lukt alleen als we in onze samenwerking werken aan de kwaliteit van onze interacties. Als we ons samen inzetten voor inclusiever onderwijs waarbij we 'Samen Leren Leven' voorleven. De grenzen van onze organisaties bepalen niet de grenzen van onze inspanningen in het realiseren van veerkrachtige kinderen met perspectief. Als we over 15 jaar, na 15 jaar inzet voor inclusiever onderwijs ook kunnen zeggen: "nu bieden wij inclusief onderwijs." Of zoveel eerder als mogelijk.

We zijn op elkaar aangewezen om een dekkend netwerk voor passend onderwijs te kunnen bieden. Voor dit dekkend netwerk is ook passende opvang, passende zorg cruciaal. Dit betekent dat ons netwerk verder gaat dan onderwijs. Het vraagt samen optrekken met de gemeenten, jeugdhulp en zorgprofessionals.

We hebben elkaar nodig. Ieders perspectief doet ertoe, wetende dat het beste perspectief altijd uit een meervoudig perspectief ontstaat. Niemand in ons netwerk weet 'het', laat staan dat iemand 'het' het beste weet. Samen zien, horen, voelen en weten we meer. De enige manier waarop dat kan is elkaar ontmoeten. Naar elkaar luisteren, onze zorgen en successen delen en de bereidheid hebben om het standpunt van de ander met ons eigen standpunt te verenigen.

Om te bereiken dat ieder kind uit Noord-Kennemerland naar school kan in zijn buurt zijn wij dus samen aan de bal. We spelen met elkaar in hetzelfde team. Wij zijn leerlingen en ouders, leerkrachten en IB-ers, schoolleiders en consulenten, jeugdhulpverleners en gemeenteambtenaren, bestuurders en toezichthouders. Dus wij vragen ons altijd af: "Wat kan ik doen om inclusiever onderwijs voor deze leerling mogelijk te maken?" en "Hoe kan ik in iedere interactie kwaliteit toevoegen?" Zo versterken we de context waarin kinderen gezond kunnen leren en opgroeien.

#### Onze Contactgegevens

- Bestuursnummer PO2703
- Stichting Passend Primair Onderwijs Noord-Kennemerland
- Adres: Hertog Aalbrechtweg 5, 1823 DL ALKMAAR
- Telefoonnummer 072 792 0110
- E-mail [info@ppo-nk.nl](mailto:info@ppo-nk.nl)
- Website [www.ppo-nk.nl](http://www.ppo-nk.nl)

#### Huisvesting

Het samenwerkingsverband is sinds 2016 gehuisvest in het pand aan de Hertog Aalbrechtweg 5 te Alkmaar. Er is een huurovereenkomst afgesloten samen met het samenwerkingsverband VO Noord Kennemerland, waarmee ook faciliteiten worden gedeeld. De huurovereenkomst is voor 5 jaar vastgelegd en verlengd tot en met 2026. De huurkosten en andere huisvestingsgerelateerde kosten worden met het samenwerkingsverband VO Noord Kennemerland gedeeld.



## Overzicht aangesloten schoolbesturen

Het Samenwerkingsverband Passend Primair onderwijs Noord- Kennemerland (bestuursnummer PO2703) is gelieerd aan de volgende 13 schoolbesturen:

- [Allente](#)
- [Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg](#)
- [Stichting Blossé onderwijs](#)
- [Stichting Islamitische Scholen El-Amal](#)
- [Stichting Freinetschool Heiloo](#)
- [Stichting Heliomare Onderwijs](#)
- [Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs \(ISOB\)](#)
- [Stichting Vrijescholen Ithaka](#)
- [Stichting Ronduit](#)
- [Stichting Alkmaarse Katholieke Scholen \(SaKS\)](#)
- [Stichting Scholen van het Rozenkruis](#)
- [Stichting Tabijn](#)
- [LEV scholengroep West-Nederland](#)

## Partijen waar we nauw mee samenwerken

- Buitengewoon leren
- Kanz-klas
- ODC de Klink
- ODC de Vijfhoek
- CvP Parlan
- Therapeutische peutergroep Heliomare
- Burgemeester de Wildschool
- IVH
- OZG de Stip
- OZG Nexus

## Werkgebieden

Ons samenwerkingsverband bestaat uit 102 scholen verdeeld over 8 (geografische) werkgebieden. Om meer uitwisseling van kennis en samenwerking te stimuleren tussen de werkgebieden, werken de werkgebieden die onder dezelfde gemeente(n) vallen samen in 3 clusters:

Alkmaar	Bergen-Heiloo	Heerhugowaard- Langedijk
Alkmaar-Noord	Bergen	Langedijk
Alkmaar-Oost	Heiloo	Heerhugowaard-Zuid
Alkmaar-Zuid		Heerhugowaard-Noord

In deze 8 wijk- en dorpsgerichte werkgebieden werken alle scholen samen. Over de muren van de schoolbesturen heen. Zoals gezegd ondersteunt per werkgebied één consulent – als verbindende factor – de scholen. In ieder werkgebied leren de scholen met en van elkaar. Naast de consulent heeft ieder werkgebied een jeugd- en gezinscoach. Ook wordt er nauw samengewerkt met leerplichtambtenaren. Schooldirecteuren, intern begeleiders, consultants en J&G-coach van een werkgebied komen elke vier maanden bij elkaar om ontwikkelingen te bespreken: het aantal

ondersteuningsvragen, toelaatbaarheidsverklaringen, de inzet van ambulante begeleiding, de multidisciplinaire overleggen en de besteding van middelen. Deze bijeenkomsten worden trimesterbijeenkomst genoemd.

### Waar we voor gaan

Samenwerkingsverbanden hebben een maatschappelijke opdracht: alle kinderen verdienen passend onderwijs, in combinatie met passende zorg en een passende opvoeding om als volwassenen op eigen wijze deel te nemen en bij te dragen aan onze samenleving. We leveren samen (als samenwerkingsverband) een bijdrage aan een inclusieve samenleving waar iedereen tot zijn recht komt. Het recht op onderwijs en ontwikkeling is vastgelegd in Artikel 2 EP EVRM5, het Kinderrechtenverdrag en nader uitgewerkt met de inclusiegedachte van het Salamanca Statement (Unesco 1994). Alle schoolbesturen verenigd in ons samenwerkingsverband voelen zich gezamenlijk verantwoordelijk in het realiseren van de maatschappelijke opdracht 'Elk kind is welkom, doet mee en leert'. Het samenwerkingsverband werkt daarvoor als een organisatienetwerk en trekt op met de gemeenten voor de verbinding met jeugdhulp, zorg en opvoedhulp.

Onze missie en visie, dat waar we voor gaan en wat we willen bereiken

- **Perspectief voor ieder kind:** een goede weg naar de toekomst vol hoop en vanuit een gedeeld perspectief met ouders en leerkrachten.
- **Ik maak verschil voor ons:** we dragen samen verantwoordelijkheid voor passend onderwijs en het dekkend netwerk voor de ontwikkelingsvragen van alle kinderen in ons samenwerkingsverband en we laten niet los tot dat het kind weer floreert.
- **Samen leren Leven:** thuisnabij en inclusief onderwijs voor alle leerlingen in ons samenwerkingsverband. We omarmen diversiteit en benutten op positieve wijze verschillen.

### Waar we op inzetten

Om onze missie en visie te realiseren zetten wij in op vijf speerpunten. Voor een meer gedetailleerde beschrijving van deze speerpunten, met een uitsplitsing naar doelen per speerpunt, verwijzen wij naar het [strategische gedeelte van ons ondersteuningsplan](#).

- Een sterker pedagogische alliantie rondom onze leerlingen van ouders, leerkracht en school.
- Meer regie voor leerkrachten (en pedagogisch medewerkers).
- Het vergroten van het lerend vermogen van en binnen ons netwerk.
- Het verder ontwikkelen van onze vaardigheden om samen te werken (en leven).

### Onze leerlingen

Samen met de gemeenten in de regio Alkmaar ondersteunen we scholen, kinderen en ouders bij het bieden van passend onderwijs, zorg en opvoeding. Dit doen we voor kinderen in de leeftijd van 4 tot 13 jaar. Ons streven is dat kinderen opgroeien in hun natuurlijke omgeving op een reguliere basisschool. Als dat – ondanks alle inspanningen – niet lukt, gaan we met ouders en school op zoek naar een andere onderwijsplek, bijvoorbeeld een school voor speciaal (basis)onderwijs.

In het schooljaar 2021-2022 volgden in totaal 20.597 leerlingen tussen de 4 en 13 jaar onderwijs in de regio Noord-Kennemerland. Hiervan volgden 96 % (19.772 leerlingen) regulier onderwijs. De andere 825 leerlingen volgden onderwijs op het speciaal (basis)onderwijs, waarvan 384 op het speciaal basisonderwijs en 441 op het speciaal onderwijs.

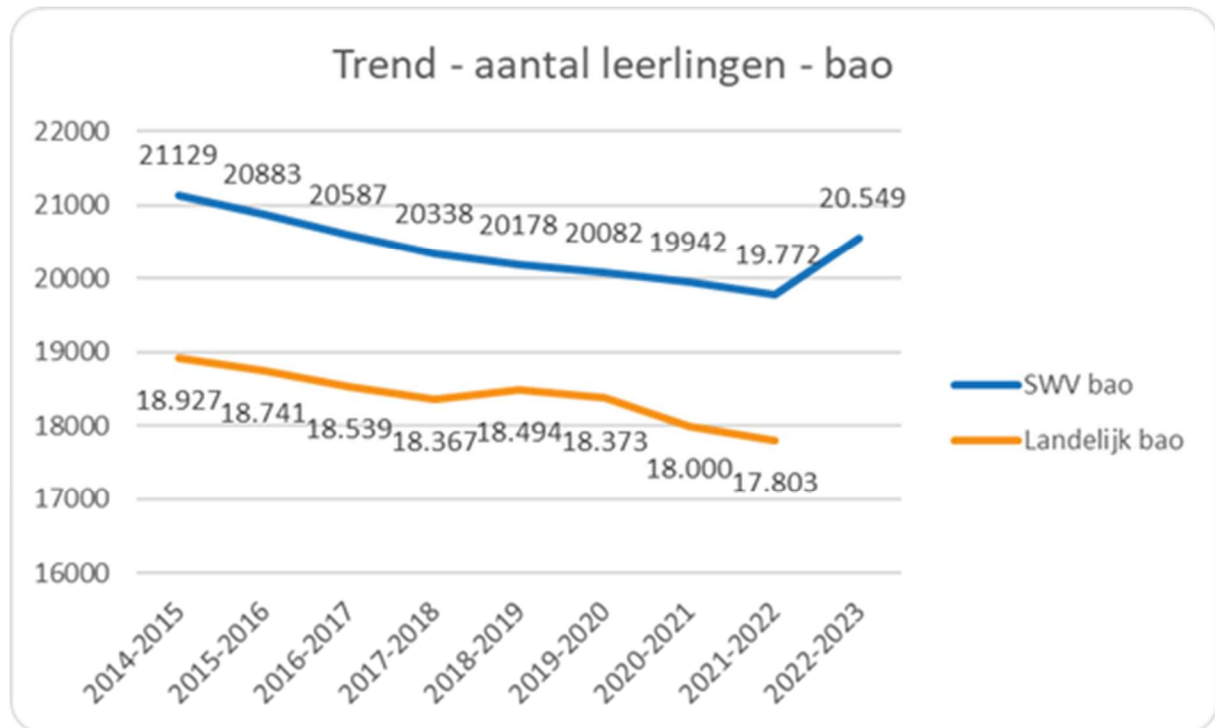
### Aantal leerlingen op het reguliere onderwijs

*Ons streven is dat kinderen opgroeien in hun natuurlijke omgeving op een reguliere basisschool.*

In de afgelopen jaren was sprake van een landelijk sprake van een daling van leerlingaantallen in het regulier basisonderwijs. Dit zagen we ook in onze regio. Waar ons samenwerkingsverband in 2014-2015 nog 21.129 leerlingen in het regulier basisonderwijs telde, zagen we het aantal leerlingen in 2021-2022 dalen naar 19.772 leerlingen.

Na 2020-2021 zien we echter weer een stijging van het aantal leerlingen. Deze stijging lijkt het gevolg te zijn van de instroom van nieuwkomers uit Syrië en Oekraïne, daarnaast leidt ook de nieuwe registratie binnen DUO/ROD tot mogelijke aanpassingen.

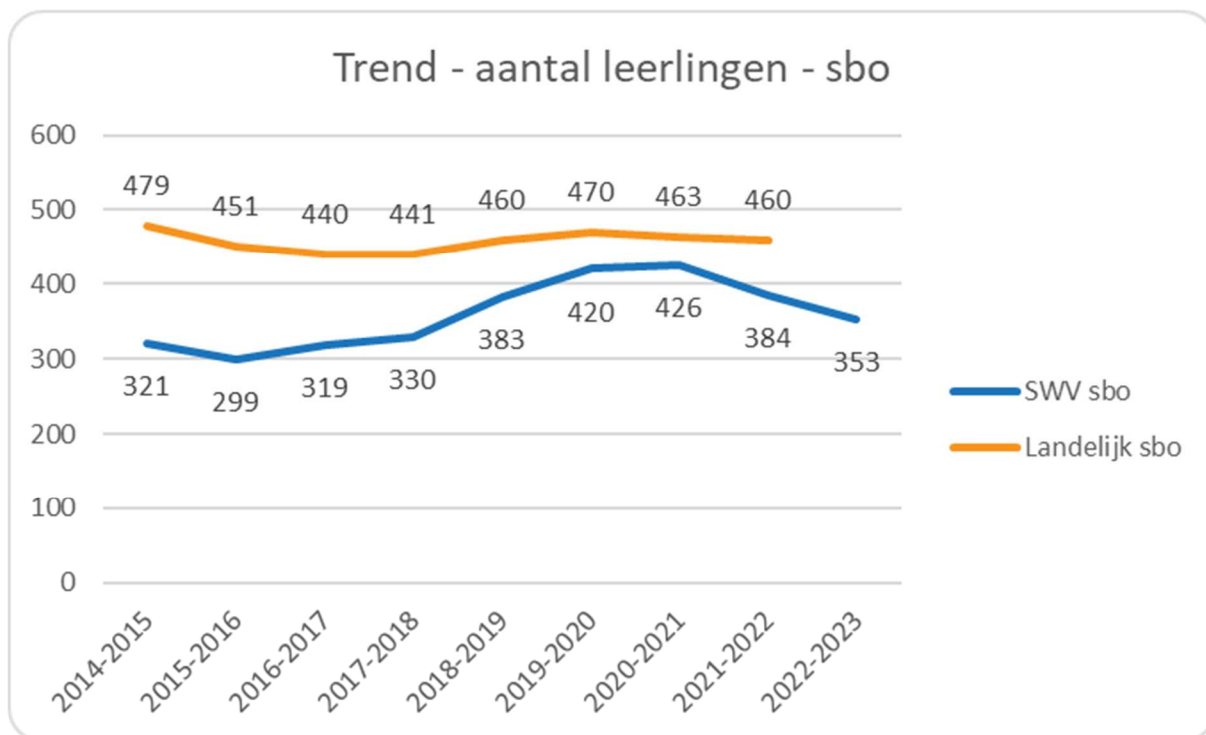
De ontwikkeling van het leerlingaantal vanaf 2014 tot heden is in onderstaande grafiek weergegeven.



#### Aantal leerlingen in het speciaal (basis)onderwijs

*Als – ondanks alle inspanningen – regulier onderwijs niet lukt, gaan we met ouders en school op zoek naar een andere onderwijsplek. In onze regio zijn verschillende voorzieningen, zoals scholen voor speciaal (basis) onderwijs.*

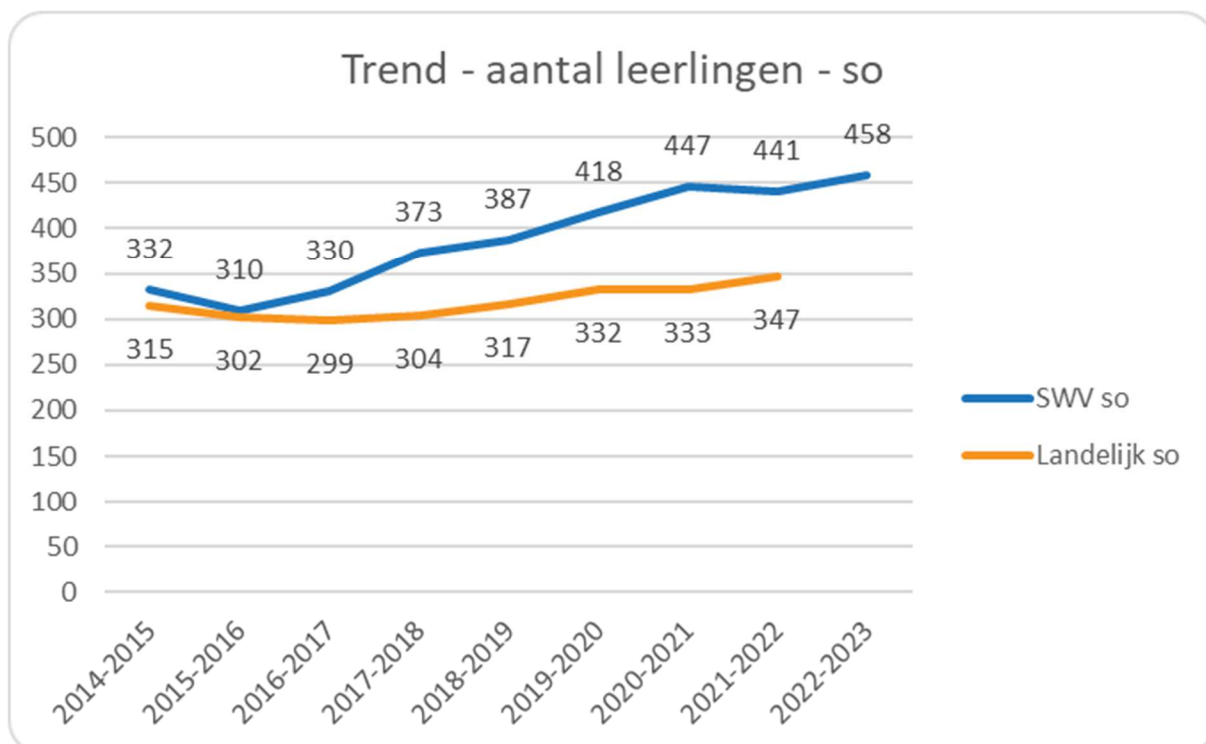
Sinds 2020-2021 is er sprake van een daling van het aantal SBO-leerlingen. Hiermee lijkt zich de verwachte daling op basis van de prognoses van DUO in ons werkgebied eerder in te zetten. In onderstaande grafiek zien we het aantal leerlingen in het sbo. Dit jaar zien we een verdere daling naar 353 leerlingen.



Bron: DUO

Aantal leerlingen speciaal onderwijs (SO)

In het speciaal onderwijs zien we, na een lichte daling van het aantal so-leerlingen weer een stijging naar 458 leerlingen.



Bron: DUO

De stijging van het aantal leerlingen in het speciaal onderwijs kan verklaard worden doordat het aantal verwijzingen van kinderen jonger dan 8 jaar toeneemt. Veel van deze leerlingen stromen niet terug naar het regulier onderwijs, maar blijven op het so. Enerzijds vanwege de ervaring van leerkrachten dat de bestaande structuur de kinderen goed doet, anderzijds omdat ouders ervoor kiezen om hun kind op het speciaal onderwijs te laten, omdat het daar (vaak na een bewogen periode) goed gaat.

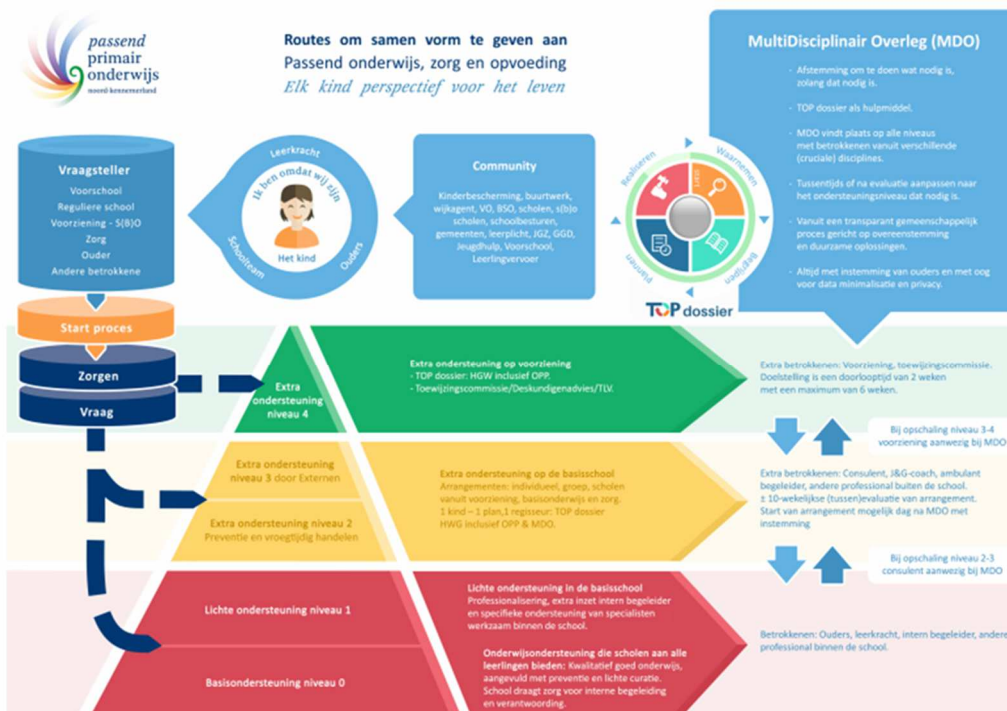
### Tijdelijke observatie- en interventieplaats op het S(B)O

In sommige situaties is het niet direct duidelijk welke ondersteuning het beste is voor een kind of is een situatie vastgelopen en is er geen directie oplossing voor handen. In deze gevallen is het wenselijk dat er een tijdelijke observatie- en interventieplaatsing is het speciaal (basis) onderwijs (SB(O)) mogelijk is, zodat zorgvuldig kan worden bepaald wat de beste vervolgstap is voor het kind. In het schooljaar 2021-2022 zijn in totaal 4 observatieplaatsen toegekend voor de duur van 20 weken. 2 voor het sbo en 2 voor het so. Jaarlijks wordt samen met de S(B)O scholen geëvalueerd of het aanbod van elke school aansluit bij de behoeften van de kinderen en worden indien nodig afspraken gemaakt over de verdeling van de middelen.

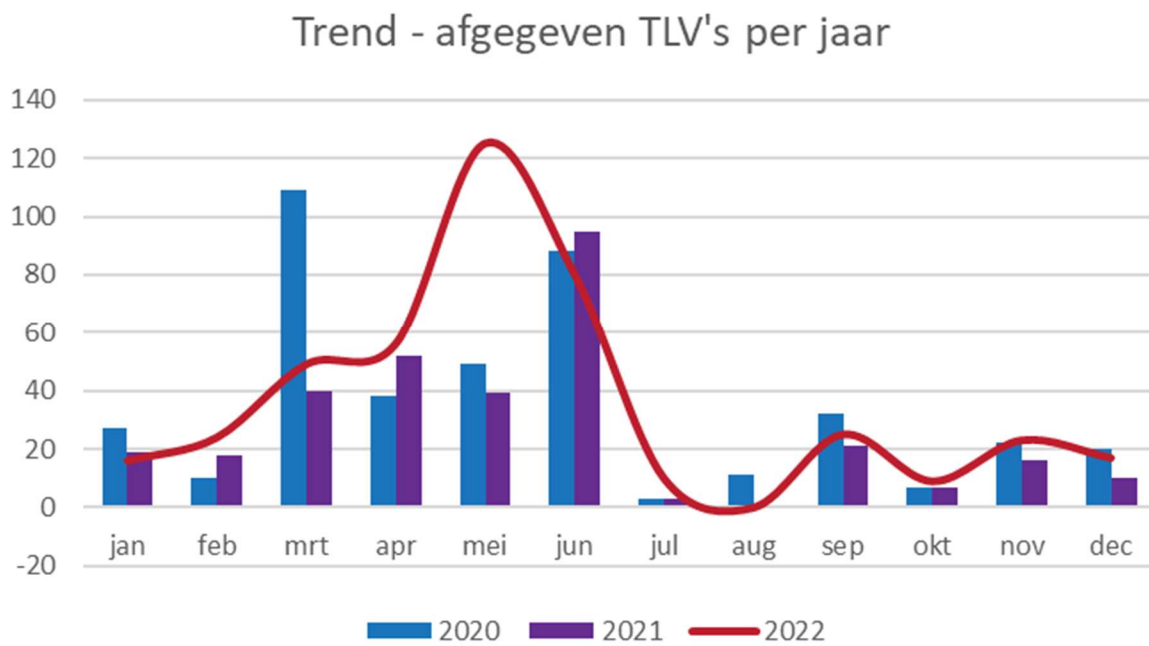
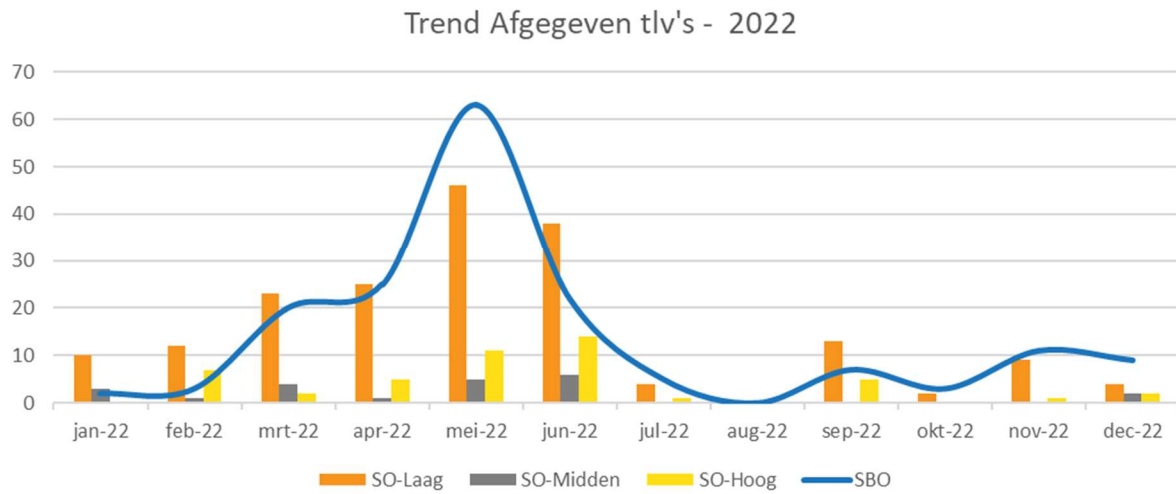
### Toelaatbaarheidsverklaringen

Als aan de onderwijsbehoeften en ontwikkeldoelen van een kind het best tegemoet wordt gekomen in het speciaal (basis) onderwijs of op een speciale voorziening, dan wordt de route van toewijzing gevolgd. Tijdens deze [route](#) stelt het multidisciplinair overleg (mdo) de noodzaak van toewijzing vast in het TOP dossier van het kind. De toewijzingscommissie van het samenwerkingsverband bekijkt of het kind toelaatbaar is door de kwaliteit en onderbouwing van het ontwikkelingsperspectiefplan in TOP dossier te beoordelen. De school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven, vraagt hiervoor een toelaatbaarheidsverklaring (tlv) aan bij de toewijzingscommissie.

We geven toelaatbaarheidsverklaringen af voor minstens één heel schooljaar en de einddatum van een toelaatbaarheidsverklaring valt altijd op 31 juli (einde schooljaar). De duur van een toelaatbaarheidsverklaring is in principe tijdelijk en wordt met de betrokkenen bepaald op basis van het perspectief en ontwikkeldoelen.



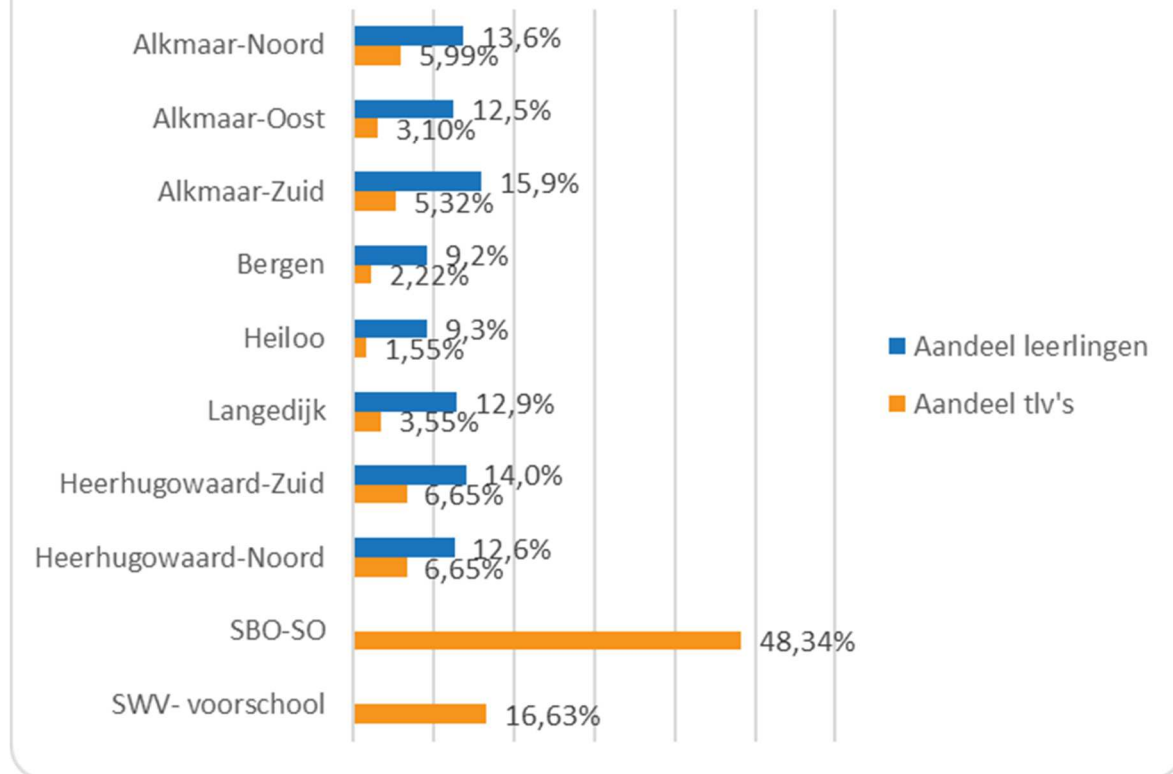
In het schooljaar 2021-2022 zijn er in totaal 386 tlv's aangevraagd. Hiervan heeft 83% van de afgegeven tlv's een categorie SBO of SO laag.



#### Aangevraagde tlv's vanuit de werkgebieden

In onderstaande grafiek is een vergelijking gemaakt van het aandeel leerlingen en het aandeel tlv-aanvragen vanuit de werkgebieden.

## % leerlingen vs. % tlv per werkgebied - t/m 4e trimester 2022



### Speciale voorzieningen onderwijs en zorg

Om te voorkomen dat leerlingen tussen wal en schip vallen, het aantal thuiszitters te beperken en zorg te dragen voor een dekkend netwerk, zijn er in de regio verschillende speciale voorzieningen opgezet, waarin onderwijs en zorg samenwerken. Deze speciale voorzieningen starten vaak als pilot. Bij succes groeien ze uit tot volwaardige programma's. Binnen PPO-NK wordt continue kritisch gekeken naar deze speciale voorzieningen. Doel is om zoveel mogelijk leerlingen thuisnabij onderwijs te bieden en zoveel mogelijk op de reguliere school in de eigen wijk of plaats. Daarom zijn veel van deze speciale voorzieningen tijdelijke van aard; doen wat nodig is, zolang dat nodig is.

Hieronder een lijst met de speciale voorzieningen.

- **Hoogbegaafdheid – de Trimaran:** een onderwijs-zorgvoorziening waar in het schooljaar 2021-2022 11 leerlingen uit ons SWV en 1 lln. uit SWV IJmond hebben deelgenomen.
- **Autisme - De Boog:** een voorziening waar onderwijs wordt gegeven door leerkrachten van Heliomare en de begeleiding en contact gericht spelen door medewerkers van Esdege Reigersdaal.
- **Meervoudige beperking – Kanzklas:** de Kanzklas is uitgebreid naar drie groepen, waarvan één schakelklas voor leerlingen in de VO-leeftijd. In het schooljaar 2021-2022 bezochten 10 leerlingen de Kanzklas.
- **Meervoudige beperking - SNS-klas Bergen:** op deze onderwijs-zorgvoorziening in de Adriaan Roland Holstschool in Bergen krijgen 8 leerlingen onderwijs.
- **Buiten Gewoon Leren:** in samenwerking met Ronduit Onderwijs en Stichting Landzijde worden kinderen sinds maart 2018 geplaatst op een zorgboerderij waar een vaste leerkracht (digitaal) onderwijs verzorgt. Hier verblijven de leerlingen gemiddeld een half jaar tot een

jaar. Op de locatie Polderpracht en op de locatie Oostwijk zijn in totaal acht leerlingen die met veel plezier onderwijs krijgen en begeleiding met als doel terug- en doorstroom naar een school in de regio.

- **Klas op wielen** Alkmaar - biedt alleen zorg - De kinderen in deze klas hebben nu nog een vrijstelling voor onderwijs. We onderzoeken hoe deze leerlingen ook ingeschreven kunnen staan op de reguliere school

## Reflecties trends en ontwikkelingen

Alle acties en initiatieven binnen ons samenwerkingsverband dragen bij aan het realiseren van onze visie en kwaliteit van het onderwijs:

- *Perspectief voor ieder kind*: een goede weg naar de toekomst vol hoop en vanuit een gedeeld perspectief met ouders en leerkrachten.
- *Ik maak verschil voor ons*: we dragen samen de verantwoordelijkheid voor passend onderwijs en het dekkend netwerk voor de ontwikkelingsvragen van alle kinderen in ons samenwerkingsverband en we laten niet los tot dat het kind weer floreert.
- *Samen leren Leven*: thuisnabij en inclusief onderwijs voor alle leerlingen in ons samenwerkingsverband. We omarmen diversiteit en benutten op positieve wijze verschillen.

Trends en ontwikkelingen die de komende jaren consequenties hebben voor de keuzes in ons handelen:

- Verandering in wet- en regelgeving
- De beweging naar inclusiever onderwijs
- De krimp van het aantal leerlingen in onze regio
- Een verandering in denken van leerplicht naar leerrecht
- De stijging van de verwijzingen naar speciale voorzieningen.
- Uitval van kinderen met een hoge potentie.

We bereiken onze doelen door het netwerk, het ecosysteem, rondom de leerlingen waar wij passend onderwijs voor verzorgen te versterken. We streven naar een netwerk dat op elke vraag die kinderen, ouders en scholen stellen in samenspel een kwalitatief passend antwoord vindt.

## Interventies en realisaties gericht op het microsysteem van het kind



*Ons samenwerkingsverband is gericht op het verzorgen van passend onderwijs voor elke leerling. Het is geen netwerk van aanbod, zoals in de schappen van een supermarkt. We denken niet in doelgroepen met bijbehorend aanbod waar we leerlingen vervolgens inpassen. Het is een netwerk dat op elke vraag die kinderen (en ouders en scholen) stellen een passend antwoord wil vinden. Kinderen zijn, samen met ouders en leerkrachten, kenner en eigenaar van de eigen vraagstukken en kunnen aangeven of oplossingen wel of niet passend en uitvoerbaar zijn.*



## Hoorrecht van het kind

Om het hoorrecht van kinderen te versterken stimuleren we de participatie van kinderen direct of indirect bij een MDO. Dit is essentieel voor het succesvol realiseren van de juiste ondersteuning voor het kind. Een verslag van het kindgesprek wordt dan ook standaard opgenomen in TOP dossier.

## Inspraak kinderen in dialoog – over Samen Leren Leven

Binnen ons samenwerkingsverband willen we de stem van kinderen meer structureel laten horen. Als vanzelfsprekend hebben zij dan ook een stem gekregen bij de vertaling van ons ondersteuningsplan in concrete acties en bij onze conferentie ‘Samen op weg naar inclusiever onderwijs’ van 28 september 2022.

## Interventies en realisaties gericht op het mesosysteem van het kind



*Ons netwerk is gericht op het ondersteunen van ouders, kinderen en leerkrachten, zodat zij hun opdracht goed kunnen uitvoeren. Het doel is om de pedagogische alliantie kind – ouder – school te versterken en te ondersteunen. Dit rondom een individueel kind maar ook voor de school en tussen scholen samen met jeugdhulp- en zorgorganisaties en gemeenten.*

### Een dekkend netwerk voor ouders

Ouders zijn verantwoordelijk voor het welzijn en de ontwikkeling van hun kinderen. Partnerschap met ouders is cruciaal bij passend onderwijs. Het gaat erom dat ouders perspectief zien voor hun kind. We erkennen de regiefunctie van ouders en brengen hen in positie als wettelijke vertegenwoordiger van hun kind, zodat zij hun eigen kracht kunnen inzetten.

Ouders praten in multidisciplinaire overleggen (mdo's) continu mee over ontwikkelingsplannen voor hun eigen kind. Daarnaast denken ze in verschillende netwerkgroepen na over bredere thema's vanuit hun ouderrol. De afgelopen tijd heeft de netwerkgroep van het oudersteunpunt nagedacht over de doorontwikkeling van het oudersteunpunt, het organiseren van nieuwe oudercafés en de pilot van de buddy's.

Ouders zijn een belangrijke informatiebron voor uitdagingen in het welbevinden van hun kind. Zij zijn onmisbaar in het onderwijsproces. Wanneer een kind extra ondersteuning krijgt vanuit het Samenwerkingsverband, gebeurt dit altijd vanuit een multidisciplinair overleg (mdo) met ouder, kind, leerkracht en een consulent van het Samenwerkingsverband. Eventueel sluiten andere professionals aan. In het mdo wordt door het TOP dossier in te vullen samen nagedacht over de behoeften en mogelijkheden. Samen wordt er een plan opgezet, zodat het kind (weer) perspectief heeft voor de toekomst.

Ouders denken niet alleen mee over de ontwikkeling van hun eigen kind. In verschillende netwerkgroepen sluiten ouders aan om mee te denken met de werkwijzen en het beleid van het Samenwerkingsverband. Daarnaast is er ook een netwerkgroep speciaal voor ouders. In deze netwerkgroep komen ouders samen om met elkaar over de vraag na te denken waaraan ouders behoefte hebben en wat het Samenwerkingsverband hierin kan betekenen. De betrokkenheid van de ouders in deze vorm draagt bij aan de verhoging van de kwaliteit.

## Begeleiding en ontwikkeling van de leerlingen

Waar we in 2014 zijn gestart vanuit de gedachte van een expertisemodel, werken we vanaf 2020 toe naar een professionaliseringsmodel. In het expertisemodel is het uitgangspunt dat een specialist de situatie overneemt en oplost. In het professionaliseringsmodel wordt de specialist waar nodig nog steeds ingezet en tegelijkertijd wordt de leerkracht geprofessionaliseerd zodat die zijn expertise uitbreidt. Omdat de werkgebieden een eigen kennisdynamiek hebben is het ontwikkelaanbod per werkgebied verschillend. Op die manier sluiten we kwalitatief goed aan bij de populatie binnen ieder werkgebied.

- In het schooljaar 2021-2022 lag de focus van professionalisering vooral op het versterken van leerkrachtaardigheden door middel van masterclasses en de training Wegwijs in gedrag\*. Daarnaast werd in verschillende werkgebieden gewerkt aan de Plezierige klas gericht, HB en de extra impulsklas.
- Ook dit schooljaar zijn we verder gegaan met de beweging "Ik maak verschil voor ons": zo dragen we samen de verantwoordelijkheid voor passend onderwijs en het dekkend netwerk voor de ontwikkelingsvragen van alle kinderen in ons samenwerkingsverband en we laten niet los tot dat het kind weer floreert.
- Vanuit de netwerkgroep Hoogbegaafdheid is een fysiek en online kenniscentrum HB ingericht ter ondersteuning van de leerkrachten en HB-coördinatoren in het basisonderwijs. Jaarlijks wordt een activiteitenaanbod opgesteld met trainingen en bijeenkomsten. Lees meer hierover op het Kenniscentrum HB.
- Vanuit het NRO-onderzoek zijn we in het schooljaar 2020-2021 gestart met de training 'Wegwijs in gedrag' voor leerkrachten en de aanvullende training voor Intern-begeleiders, bestuurders en consulenten. De eerste resultaten geven een significant beeld en zullen de komende periode worden uitgewerkt tot publicaties. Er blijkt veel animo voor de training in alle geledingen, van leerkracht tot schoolbestuurder getuige de positieve reacties en eerste aanmeldingen voor de training. In het jaar 2022 waren er twee trainingen met elk 14 deelnemers.

Versterken van het samenspel tussen intern-begeleider– leerkracht – school en ouder  
Twee keer per jaar gaan de consulenten passend onderwijs de directeur, intern-begeleiders en eventueel een jeugd- en gezinscoach verbonden aan de school met elkaar in gesprek om het samenspel met elkaar en de ondersteuningsstructuur van de school te evalueren en te versterken.

Daarnaast zijn er gedurende het jaar ook verschillende bijeenkomsten georganiseerd waar het versterken van het samenspel in de beweging naar inclusiever onderwijs een belangrijk onderdeel was.

### **Bijeenkomst het jonge kind Dijk & Waard**

Op dinsdag 20 september vond een zeer geslaagde bijeenkomst 'Het jonge kind Dijk en Waard' met als thema 'Taal en meertaligheid' in het werkgebied Dijk & Waard plaats. Zo'n 100 mensen uit het basisonderwijs, voorschoolse voorzieningen en (aanbieders uit de) uit de gemeenten waren aanwezig - de ontmoeting en verbinding was goed.



## Conferentie 'Samen op Weg naar inclusief onderwijs'

Op 28 september vond de jaarlijkse conferentie van PPO-NK plaats in theater Cool Kunst & Cultuur in Heerhugowaard. De beweging naar inclusief onderwijs leeft. We zijn ons steeds meer bewust van de impact op kinderen wanneer ze niet (meer) in de eigen buurt naar school kunnen gaan. Ook ontdekken we meer en meer de waarde van opgroeien en leren in een omgeving waar alle kinderen welkom zijn en meedoen. Onze interacties met kinderen, ouders, onderwijs- en zorgprofessionals, ambtenaren en wethouders stond centraal waarmee het model van Bronfenbrenner letterlijk tot leven kwam.



## De Groeiklas

De Groeiklas is een initiatief dat is ontstaan vanuit een vraag van intern begeleiders in Alkmaar-Noord. Er was al een plusklas opgezet. Voor de groep kinderen met een lagere intelligentie bestond nog niets. In samenspel met ouders, leerkrachten en andere professionals in en rond de school is de Groeiklas opgezet. Een klas waar gelijkgestemden elkaar één ochtend per week ontmoeten en aan de slag gaan met niet-schoolse vakken, zoals onder andere koken, tuinieren, spelletjes doen, theater. De deelnemende kinderen leren plannen, door te zetten, dat fouten maken oké is, dat het oké is dat je iets nog (!) niet kan. En worden gecoacht om zichzelf beter te leren kennen, hun talenten te ontdekken en ook waar ze hulp bij kunnen vragen.

## Conferentie 'Vroeg selectie in het onderwijs'

De conferentie 'Vroeg selectie in het onderwijs' vond op 2 november plaats. De conferentie werd georganiseerd door de samenwerkingsverbanden PPO-NK en SWVVK. Het was een mooie bijeenkomst waarin 150 professionals binnen het primair onderwijs en voortgezet onderwijs met elkaar van gedachten konden wisselen over de overgang, doorgaande lijn en de samenwerking tussen PO en VO voor kinderen tussen 10 en 14 jaar.

Een van de keynotesprekers was dr. Karen Heij, een taalkundige die al ruim 35 jaar werkt in de wereld van toetsen en examens en de rol van de eindtoets op het onderwijs en de samenleving onderzocht. De tweede keynotespreker en onderwijswetenschapper Arjen Nanninga haakte daar mooi op in met zijn pleidooi over kansengelijkheid en welke plek past bij leerlingen in het vervolgonderwijs. Hij stelt dat toetsen soms waardevol zijn, maar je onderbuikgevoel net zo goed. Zijn advies was om het hele beeld van wat een leerling laat zien als je gaat determineren mee te nemen, want leerlingen laten niet altijd zien wat ze in huis hebben op het moment dat het 'moet'.

## Kwaliteitsondersteuning op de scholen

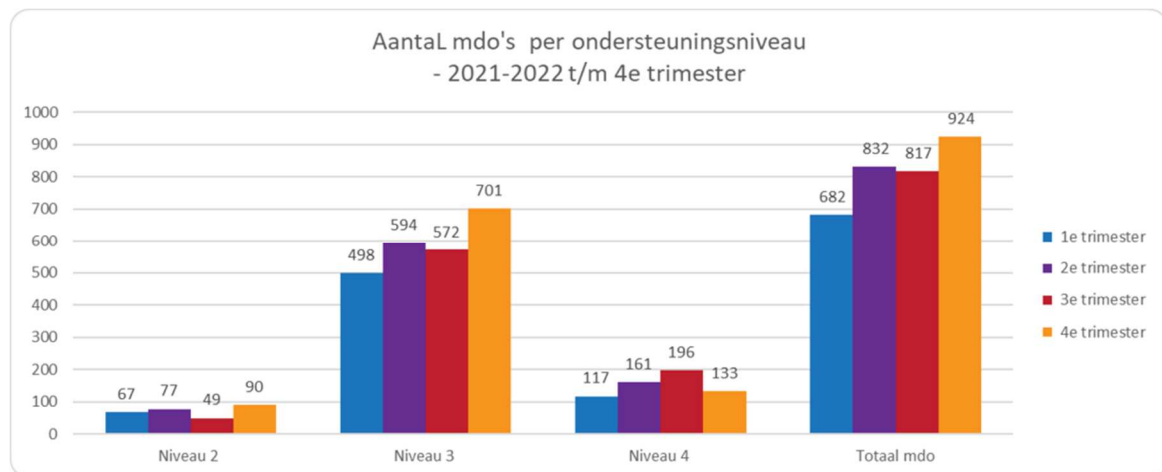
Vanuit de netwerkgroepen en werkgebieden worden verschillende masterclasses georganiseerd voor de leerkrachten op de scholen. Daarnaast worden alle nieuwe IB-ers/docenten met IB-taken en directeurs getraind in en het begeleiden van docenten bij het werken met TOP dossier. (zie verder kopje TOP dossier)

## Multidisciplinaire overleggen

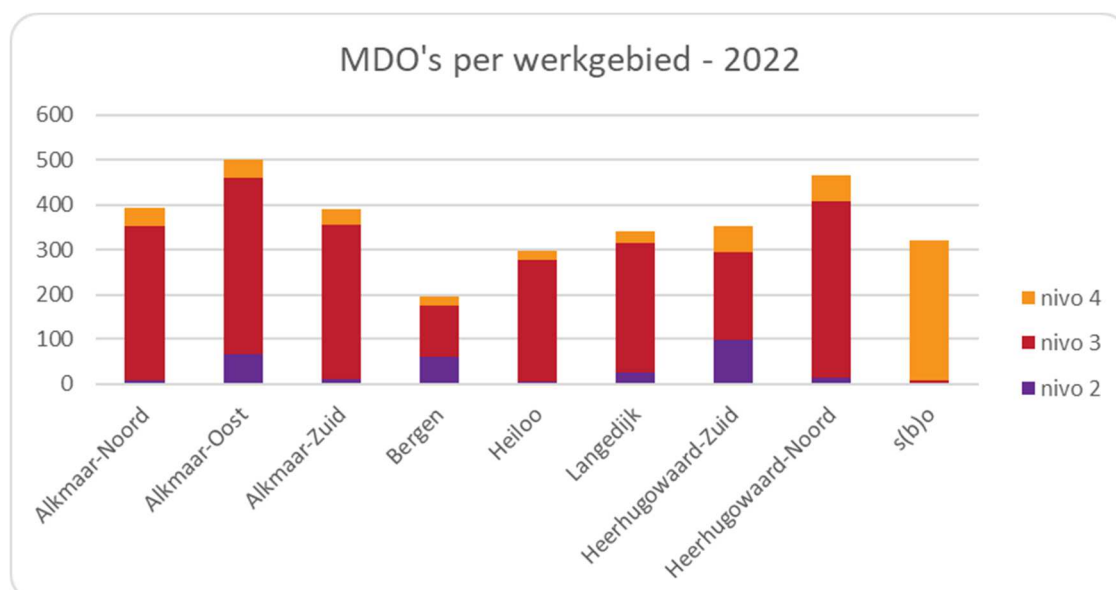
Als een kind onvoldoende baat heeft bij de geboden basis- en lichte ondersteuning, dan wordt op verzoek van school en/of ouders een multidisciplinair overleg (mdo) gevoerd. Tijdens een mdo wordt er gekeken naar de totale situatie van het kind en op basis van een gezamenlijke analyse een plan gemaakt. TOP dossier gebruiken we hierbij als hulpmiddel. In bijna alle TOP dossiers wordt ook het onderdeel 'kind gesprek' standaard ingevuld en/of is voorafgaand aan het mdo met een deel van de kinderen ook een kind gesprek gevoerd. In totaal zijn gedurende het schooljaar 229 kinderen aanwezig geweest bij het mdo.

In de periode augustus 2021-december 2022 zijn in de werkgebieden 3255 mdo's gehouden. In onderstaande grafiek is het aantal mdo's per type ondersteuningsniveau en per werkgebied weergegeven:

- Niveau 2 - Preventie en vroegtijdig handelen
- Niveau 3 - Extra ondersteuning op basisschool door externen
- Niveau 4 - Extra ondersteuning op voorziening

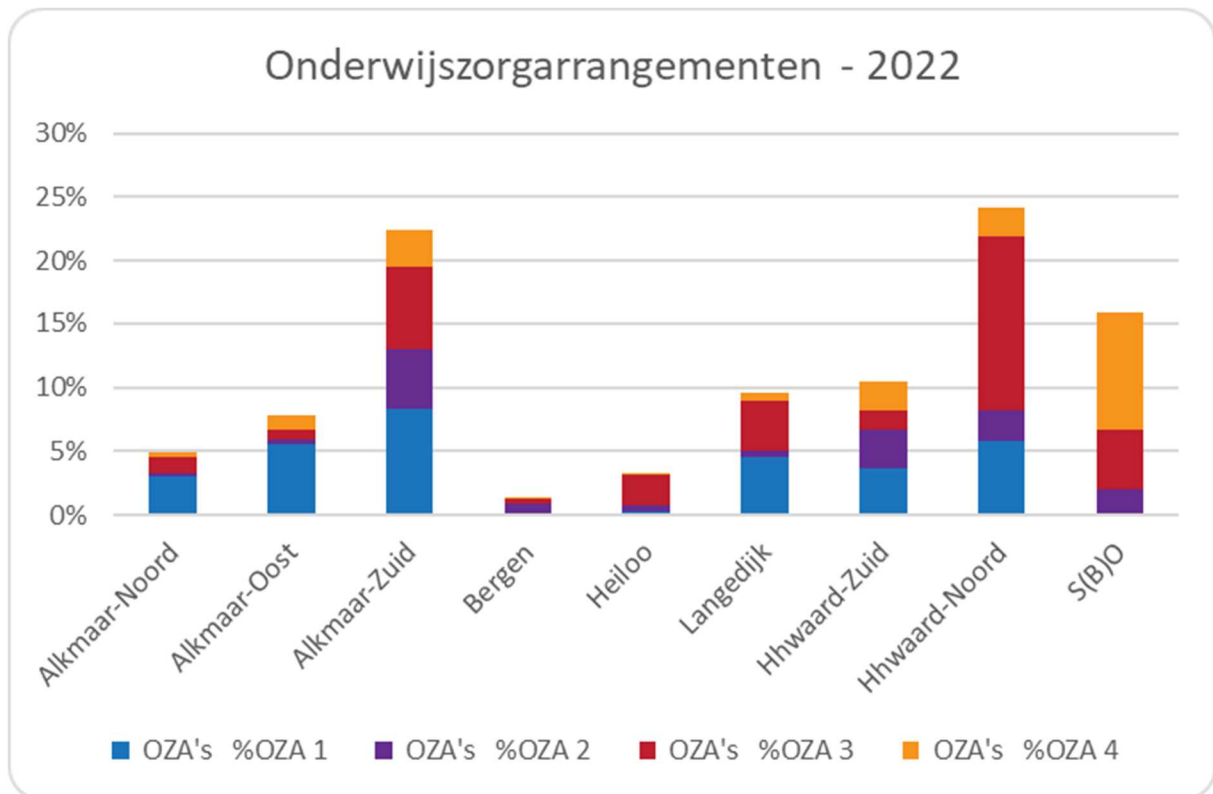


De mdo's vinden bij voorkeur op school plaats. Daarnaast bestaat altijd de mogelijkheid om een mdo in aangepaste vorm telefonisch of digitaal te doen. Op reguliere scholen wordt - zoals ook in voorgaande jaren - het meest gesproken over ondersteuning op de eigen school door externen.



Sinds het schooljaar 2021-2022 wordt bijgehouden hoeveel mdo's betrekking hadden op een onderwijszorgarrangement. Hierbij wordt onderscheid gemaakt in:

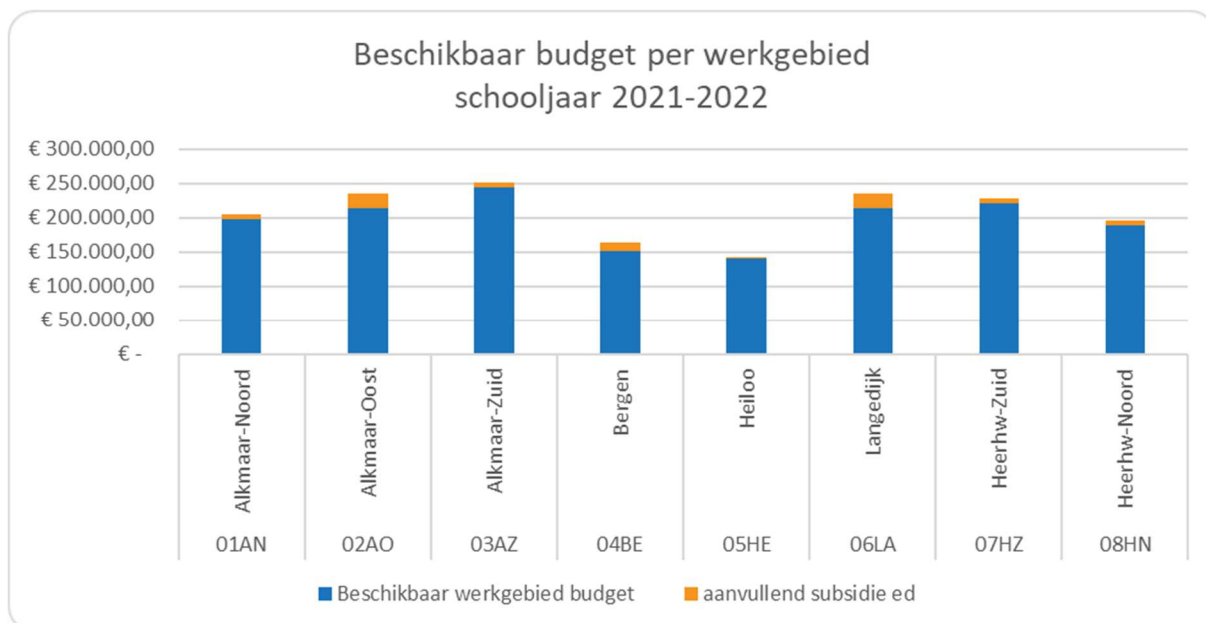
- OZA 1 - (ambulante) jeugdhulp/-zorg locatie thuis
- OZA 2 - (ambulante) jeugdhulp/-zorg op school
- OZA 3 - ambulante jeugdhulp/-zorg op school gecombineerd met een onderwijsarrangement
- OZA 4 - intensieve (ambulante) zorghulp/-zorg locatie thuis of dagbesteding



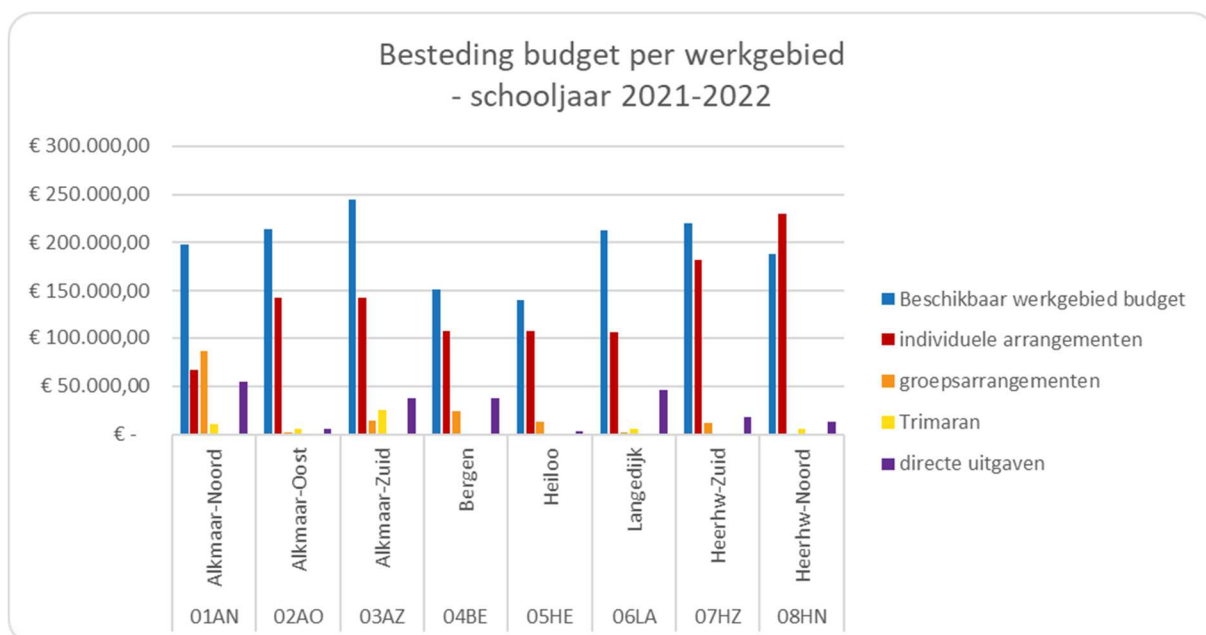
### Arrangementen

Door middel van arrangementen bieden we extra ondersteuning aan leerlingen die niet voldoende profiteren van de basis- en lichte ondersteuning van de school. Deze arrangementen zetten we in voor een individuele leerling of voor een groep leerlingen (groepsarrangement). Wanneer een arrangement nieuw en innovatief is en antwoord geeft op behoeften van meerdere scholen uit een werkgebied, spreken we van een innovatieproject.

Het budget per werkgebied wordt jaarlijks vastgesteld op basis van het aantal leerlingen.



Met als uitgangspunt geen kind tussen wal en schip en doen wat nodig is zien we jaarlijks dat er werkgebieden zijn die meer of minder besteden dan het beschikbare budget. Budget wat over is mag voor een deel worden meegenomen naar het volgende kalenderjaar. In de netwerkgroep financiën werkgebieden staat een mogelijke andere verdeling van het budget over de werkgebieden op de agenda.



In 2022 is totaal € 1.381.157 door de werkgebieden besteed aan arrangementen.

#### Verdelen van arrangementen naar ondersteuningscategorie

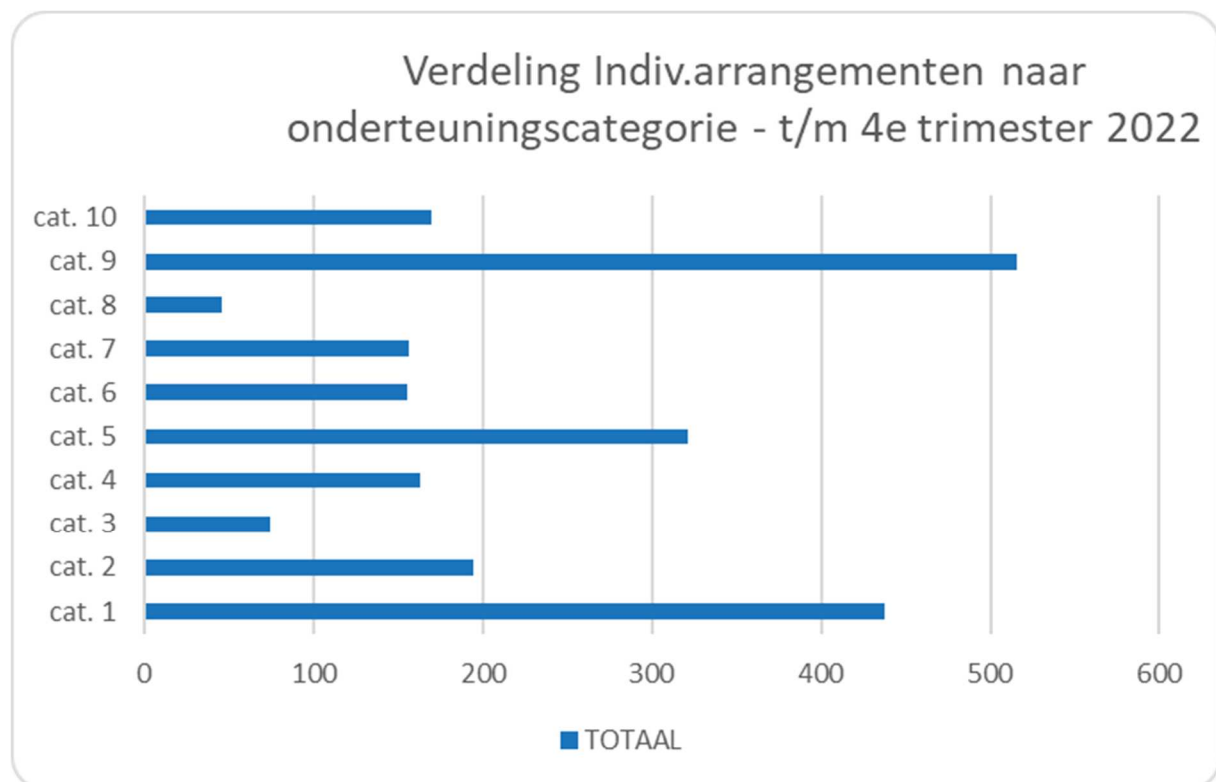
Er wordt onderscheid gemaakt naar individuele en groepsarrangementen. Daarnaast in verschillende categorieën voor arrangementen. Ieder kind heeft andere onderwijs- en ondersteuningsbehoeften.

We geven bij ieder arrangemente aan om welk van de tien onderstaande ondersteuningscategorieën het gaat.

1. Voorspelbare en gestructureerde leeromgeving.
2. Eigen leerlijn.
3. Verrijkende, verdiepende en verbrede leeromgeving.
4. Taalrijke leeromgeving.
5. Oplossingsgerichte gedragsinterventietechnieken.
6. Passend leesonderwijs.
7. Passend rekenonderwijs.
8. Aangepaste, compenserende en toegankelijke omgeving.
9. Executieve functies.
10. Overige

#### Individuele arrangementen

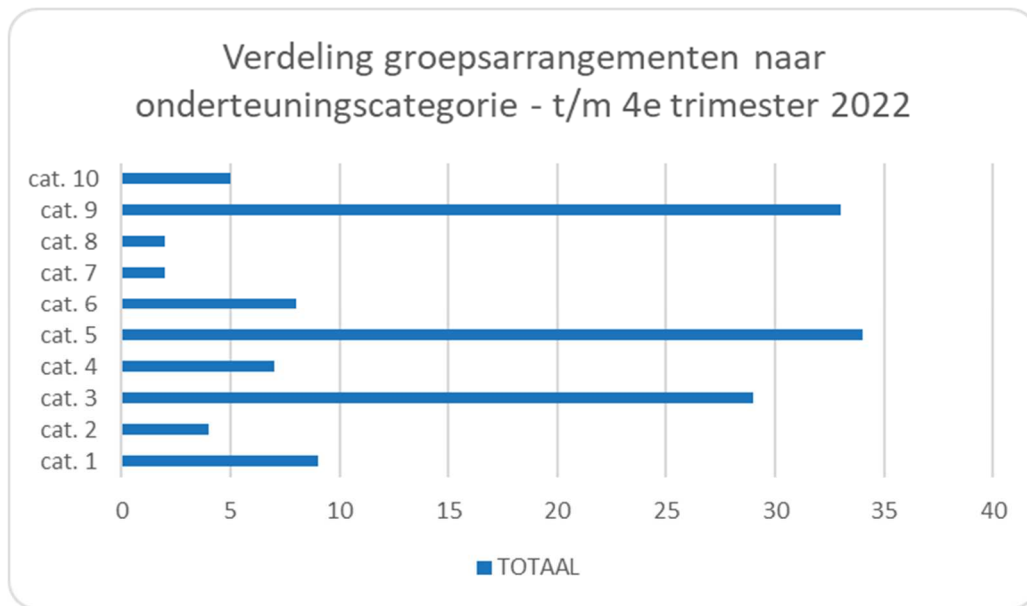
In 2022 zijn in totaal op 971 individuele arrangementen ingediend. De verhouding jongens - meisjes is resp. 62% en 36%. Hiervan is 25% van de leerlingen jonger dan 8 jaar en 75% ouder dan 8 jaar. Waar afgelopen jaren met name arrangementen aangevraagd werden voor een voorspelbare en gestructureerde leeromgeving (categorie 1) en oplossingsgerichte gedragsinterventietechnieken (categorie 5), werden in 2022 de meeste arrangementen aangevraagd voor het verbeteren van de executieve functies (categorie 9).



#### Groepsarrangementen

In 2022 zijn in totaal op 133 groepsarrangementen ingediend, waaronder de Plezierige klas in Alkmaar Noord en Bergen. Groepsarrangementen zijn m.n. gericht op:

- Categorie 3 - Verrijkende, verdiepende en verbrede leeromgeving,
- Categorie 5 - Oplossingsgerichte gedragsinterventietechnieken
- Categorie 9 - Executieve functies.



#### TOP dossier

TOP dossier staat voor Totaal Ontwikkel Plan. We gebruiken het als instrument bij het bepalen van wat een kind nodig heeft. Dit doen we samen met alle betrokkenen: leerling, ouders, leerkracht en eventueel intern begeleider, jeugd- en gezinscoach of andere partners. Het is een hulpmiddel voor handelinggericht werken en het realiseren van passend onderwijs en passende zorg

#### HGW/ HGD route in TOP dossier: waarnemen – begrijpen – plannen - realiseren

De HGW-route in TOP dossier helpt bij een stapsgewijs en zorgvuldig besluitvormingsproces





Alle scholen maken gebruik van TOP dossier, wel zijn er verschillen tussen scholen hoe ze invulling geven aan het werken met TOP dossier. Dit schooljaar hebben de consultants meer gekeken naar de inhoudelijke kwaliteit van TOP dossier om op die manier te doen wat nodig is voor ieder kind.

### Doorontwikkeling kwaliteit TOP dossier

In het schooljaar 2021-2022 zijn de volgende nieuwe releases doorgevoerd in TOP dossier en SWV 2.0.

- **Monitor 2.0**  
De eerste twee onderdelen van de nieuwe monitor zijn live! Dit zijn de onderdelen: Algemeen Dashboard & Exports.
- **Algemeen Dashboard** Het algemeen dashboard is voor elke gebruiker gepersonaliseerd en toont dan ook direct een overzicht van de huidige situatie.
- **TLV en Toelaatbaarheid** Aantal lopende aanvragen (Dit zijn TLV vragen waarvan het TLV proces nog niet volledig is afgerond).

Een nieuwe gebruikerstraining voor TOP dossier is in ontwikkeling.

### Interventies en realisaties gericht op het exosysteem van het kind



*In de werkgebieden is een groep scholen onder regie van de consultant samen verantwoordelijk voor het vormen van een dekkend netwerk werkgebied, waar scholen elkaar samen met consultant ondersteunen. Dit vraagt een goede samenwerking tussen de scholen en effectief handelen van de consultant die deze samenwerking modereert. Dit schooljaar zetten we in op het nadenken hoe te werken aan een inclusief werkgebied en de doelmatige besteding van de innovatiegelden, versterken van de samenwerking in de werkgebieden en de doorontwikkeling van de regisseursfunctie. Hiermee sluiten we aan bij ons vermogen om lokaal te anticiperen.*

### Ontwikkelingen in de werkgebieden & innovatieprojecten

In de regio Noord-Kennemerland zijn de scholen geografisch verdeeld over 8 werkgebieden. Een negende werkgebied is het werkgebied van de speciale (basis)scholen.

We zien dat de werkgebieden op veel fronten van elkaar verschillen, namelijk in populatie, schoolsoorten, actuele thema's, ontwikkelingen en focus. Naast de ontwikkelingen en trends in het werkgebieden vonden er verschillende innovatieprojecten plaats.

Innovatie en ontwikkeling zijn nodig om een antwoord te blijven geven op alle toekomstige vragen en om een dekkend netwerk in onderwijs en kwalitatief goede ondersteuning te blijven realiseren. Er zijn nog steeds kinderen voor wie geen passende onderwijsplek is. De kern van passend onderwijs is dat we los van regels en protocollen zoeken naar de beste oplossingen voor leerlingen. We hebben ons ten doel gesteld om innovatie op basis van specifieke onderwijsbehoeften te stimuleren, passend bij het werkgebied. Hieronder wordt per werkgebied kort aangegeven welke innovatieprojecten er momenteel lopen:

### **Alkmaar Noord**

- Boven bestuurlijke plusklas (BBP)
- De plezierige klas
- Groeiklas/-tuin.
- HB-coördinator – Susan Otter is aangesteld als HB-coördinator voor de 3 werkgebieden in de gemeente Alkmaar.

### **Alkmaar Oost**

- De plezierige klas.
- Schooldoorbroken HB+ aanbod.
- HB-coördinator is aangesteld voor de 3 werkgebieden in de gemeente Alkmaar.

### **Alkmaar Zuid**

- HB-coördinator is aangesteld voor de 3 werkgebieden in de gemeente Alkmaar.

### **Bergen**

- Samen naar school Klas: Op dit moment zitten 8 leerlingen in de SNS-klas en daarmee is de voorziening vol. De leerlingen hebben een tlv (geen bekostiging vanuit de arrangementen). Er loopt een behoeftepeiling of een dergelijke voorziening ook op regionaal niveau kan worden opgezet.
- HB-coördinator is aangesteld voor het werkgebied Bergen.

### **Heiloo**

- Praktijkklas - voor kinderen in groep 7 of 8 die helemaal tot bloei komen als ze met hun handen aan het werk gaan. Ze gaan voor een dag in de week naar de Kerkuil in Limmen waar ze allerlei vaardigheden leren waar ze in uit kunnen blinken.
- Plusplusklas - voor kinderen die behoefte hebben aan kinderen te ontmoeten die ook “anders en snel” denken. Kinderen die als het ware een hele snelle computer in hun hoofd hebben en toch moeite hebben om werk te maken en nieuwe dingen te leren. Sommige van deze kinderen weten niet eens hoe ze moeten leren terwijl ze wel heel snel kunnen denken. Het zal een klas zijn van een dag in de week, voor kinderen die intelligent zijn en toch nog wat te leren hebben in werkhouding, taakaanpak of sociale vaardigheden.
- HB-coördinator – Lonneke Heine is aangesteld als HB-coördinator voor het werkgebied Bergen.

### **Langedijk**

- Hands-on - Het project Hands-On heeft gemeentelijke subsidie ontvangen en is daarmee geen innovatieproject meer maar draait wel gewoon door.
- Pilot Jongerenwerkers op de school – pilot voor de inzet van jongerenwerkers op de basisscholen. Er loopt al een pilot in het VO en deze is succesvol. Vanuit de NPO-middelen wordt er in januari 2023 gestart met deze pilot voor een jaar
- Pilot Passende kinderopvang voor kinderen met een extra onderwijs- en ondersteuningsbehoefte in de voorschoolse periode of in de buitenschoolse opvang.
- HB-coördinator is aangesteld voor het werkgebied

#### **Heerhugowaard – Zuid**

- Boven bestuurlijke plusklas (BBP)
- Pilot jongerenwerkers in de school
- HB-coördinator is aangesteld voor het werkgebied Heerhugowaard.

#### **Heerhugowaard Noord**

- Boven bestuurlijke plusklas (BBP)
- Pilot jongerenwerkers in de school
- Voortzetting traject Het Jonge Kind Heerhugowaard (overgang van voorschools naar basisschool); nu over heel Heerhugowaard.
- Praktijkklas voor groep-8 leerlingen. Dit project gaat 8 Cool Tools heten en er is inmiddels een projectleider/leerkracht gevonden.
- HB-coördinator is aangesteld voor het werkgebied Heerhugowaard.

Bovenstaande projecten worden (deels) bekostigd vanuit het innovatiebudget van het werkgebied. Daarnaast lopen er ook veel innovaties en ontwikkelingen welke (financieel) ondersteund worden door de gemeenten, maar waarbij consultants nauw zijn betrokken.

Samen leren leven – naar inclusief onderwijs



In 2020 is de NWG Samen Leren Leven van start gegaan. Met elkaar willen we van gedachten wisselen hoe wij Inclusief Onderwijs kunnen vormgeven in het hedendaagse onderwijs.

Inmiddels hebben we onze missie en visie uitgewerkt. Hierin dragen wij uit dat wij vinden dat elk kind moet kunnen opgroeien in zijn natuurlijke omgeving. Bij voorkeur in hun wijk. In deze nabije omgeving kunnen kinderen zich veilig ontwikkelen en leren. Zij voelen zich daar gezien en gehoord, waardoor zij zich gewaardeerd en gerespecteerd voelen ongeacht hun achtergrond, aanleg of hun beperking. Dit vraagt een inclusieve werkcultuur waarvan kind en professionals profiteren.

We hebben in het 4e trimester een **conferentie** georganiseerd voor ouders, leerlingen, scholen, bestuurders, jeugdhulp en gemeenten. De conferentie is goed bezocht en ontvangen.

### Versterken van onderwijs aan hoogbegaafde – hoog sensitieve kinderen

Het samenwerkingsverband neemt deel aan de pilot Hoogbegaafdheid. De afgelopen jaren hebben wij met deze aan deze pilot verbonden subsidieregeling de infrastructuur en ondersteuning voor hoogbegaafde - hoog sensitieve kinderen vormgegeven.



In alle werkgebieden is inmiddels een HB-coördinator aangesteld die de HB-inzet voor het werkgebied coördineert. Daarnaast vinden allerlei scholingsactiviteiten plaats en is een fysiek en online kenniscentrum HB opgericht.

### Ontwikkelingen in de netwerkgroepen

Om goed in te kunnen spelen op de ontwikkelingen binnen passend onderwijs en zorg zijn verschillende netwerkgroepen actief binnen het samenwerkingsverband PPO-NK. Iedere netwerkgroep heeft binnen de community van PPO-NK een eigen webpagina.

#### **Netwerkgroep Hoogbegaafdheid**

Het samenwerkingsverband neemt deel aan de pilot Hoogbegaafdheid. De afgelopen jaren heeft de netwerkgroep met deze aan deze pilot verbonden subsidieregeling de infrastructuur en ondersteuning voor hoogbegaafde - hoog sensitieve kinderen vormgegeven. In alle werkgebieden is inmiddels een HB-coördinator aangesteld die de HB-inzet voor het werkgebied coördineert. De HB-coördinatoren houden zich o.a. bezig met activiteiten op zowel individueel-, groeps-, school- als werkgebied niveau bv.:

- Deelnemen aan oudergesprekken en mdo's;
- Observaties en leerling gesprekken;

- Meedenken over beleid, signalering, klassenmanagement, verrijkingsaanbod en het opzetten van plusklassen;
- Organiseren van bijeenkomsten voor de HB-coördinatoren van de scholen;
- Opzetten van de boven bestuurlijke plusklas (in Heerhugowaard, Alkmaar heeft er al een en Heiloo is in ontwikkeling);
- Informeren over opleidingen;
- Bijdragen aan initiatieven vanuit het project Hoogbegaafdheid, zoals de bijeenkomsten voor ouders van hoog- en meer begaafde kinderen die vorig schooljaar zijn gehouden.

### **Netwerkgroep Virtueel Expertise Cluster**

In plaats van de Netwerkgroep Virtueel Expertise cluster zijn op 14 september en 7 december 2022 twee bijeenkomsten geweest met alle consulenten, schoolleiders en zorgcoördinatoren van so en sbo.

Aanleiding/Probleemstelling:

- *Leerlingen tussen wal en schip*
- *Diversiteit verschillende populaties binnen de verschillende locaties.*
- *Verkeerde inschattingen verwijzingen*
- *Innovatie op het dekkend netwerk. (mogelijkheden verkennen)*
- *Geen instroommogelijkheden binnen een aantal scholen. Mede door instroom buiten regio. (cluster 3)*

Er is o.a. gesproken over onderstaande de thema's:

- Dekkend netwerk regio
- Delen van expertise in de werkgebieden
- Samenwerking met alle partners binnen SWV versterken
- Terugstroom naar regulier basisonderwijs

In het voorjaar van 2023 staan weer twee bijeenkomsten gepland.

### **Netwerkgroep Werkgebieden**

Binnen deze netwerkgroep hebben we stil gestaan bij de verdeling van middelen voor de werkgebieden. Tot op heden is er een bedrag per leerling beschikbaar, we zien echter dat er werkgebieden zijn die vrij structureel middelen te kort komen en werkgebieden die structureel ruim met hun middelen uitkomen. Het streven is om voor de begroting van 2024 met elkaar te onderzoeken of een andere verdeling mogelijk cq. noodzakelijk is.

### **Netwerkgroep Samen Leren Leven**

Een netwerkgroep bestaat uit meerdere onderwijs- en zorgprofessionals uit de regio Noord-Kennemerland die actief betrokken is bij alle vraagstukken rondom de ontwikkeling naar inclusieve werkgebieden, waarbij zorg en onderwijs nauw samenwerken.

- De netwerkgroep Samen Leren Leven laat zich voeden door verhalen van kinderen, ouders en leerkrachten die bijdragen aan de wijze hoe we de beweging naar inclusiever onderwijs kunnen vormgeven.
- De netwerkgroep denkt na over bestaande en te ontwikkelen initiatieven die bijdragen aan deelname aan onderwijs in de omgeving nabij thuis.
- De netwerkgroep stimuleert de doorontwikkeling van die initiatieven, zodat meerdere scholen kunnen profiteren van de ideeën en oplossingen.

- De netwerkgroep stimuleert de samenwerking tussen de verschillende zorginstellingen, scholen en besturen om tot een dekkend netwerk te komen nabij huis.

### **Netwerkgroep Nieuwkomers**

Het doel van de netwerkgroep Nieuwkomers is het signaleren van, informeren, adviseren en oplossingsgericht zoeken naar mogelijkheden om nieuwkomers kinderen onderwijs te bieden. De netwerkgroep bestaat uit leden die een mandaat hebben vanuit hun bestuur. Bij grote beslissingen of gewenste denkkraft worden de deelnemersraad, het BOLO of het OOGO betrokken. Het jaar 2022 stond in het teken van de ontwikkeling expertisecentrum nieuwkomers Alkmaar en omstreken. We zien een toename in nieuwkomers met extra ondersteuningsbehoeften en geen onderwijsverleden. Verder zien we dat instroom enorm fluctueert, en onderwijs huisvesting volgt.

### Aanpak schoolaanwezigheid (thuiszitters)

Regio Noord-Kennemerland (de vijf gemeenten en de samenwerkingsverbanden PO en VO) werken nauw samen om thuiszitten te voorkomen. Door het thuiszitterspact (een gezamenlijke aanpak) kunnen we elkaars inspanningen versterken om een thuiszitter te voorkomen, te begeleiden of terug te leiden naar een passende plek. Daarnaast signaleren we samen belemmeringen in de deelname aan het onderwijs pakken deze proactief op.

Gesproken wordt van een thuiszitter als een leerplichtige jongere tussen de 5 en 16 jaar, die ingeschreven staat op een school of onderwijsinstelling, zonder geldige reden meer dan vier weken verzuimt, geen ontheffing van de leerplicht, of vrijstelling van geregeld schoolbezoek heeft en ook geen ander onderwijs volgt. Elke drie maanden ontvangt het OCW een overzicht van het aantal thuiszittende leerlingen van het swv. Doel van PPO-NK is om geen thuiszitters te hebben.

In Noord-Kennemerland doen we er alles aan om thuiszitters te voorkomen. Mocht er toch sprake zijn van een (dreigende) thuiszitter, dan zetten we maatwerktrajecten in.

## Samen werken aan de toekomst

*Als samenwerkingsverband doen we wat nodig is om voor ieder kind passend onderwijs te garanderen binnen de door de overheid beschikbaar gestelde middelen. We schetsen kort de situatie*

*in cijfers en bespreken vier strategische perspectieven: professionaliseringsmodel, innovatie & ontwikkeling, lokaal anticiperen en preventiekracht.*

## Interventies en realisaties gericht op het macrosysteem



*Het samenwerkingsverband heeft een dienstbare rol met een eigen opdracht waarover we verantwoording afleggen. Het succes van deze opdracht hangt nauw samen met de kwaliteit van de samenwerking, zodat we kunnen voorkomen dat een kind tussen wal en schip raakt en schoolbesturen kunnen voldoen aan hun zorgplicht. Het netwerk bestaat uit professionele leergemeenschappen die samen delen, leren en creëren. In dialoog met elkaar op strategisch, tactisch en operationeel niveau. Werken als een netwerk betekent dat we beleid operationaliseren vanuit de netwerkgroepen op basis van het strategisch perspectief.*

Terugdringen van het aantal verwijzingen naar het s(b)o.

Samen werken wij aan een inclusievere maatschappij met inclusief onderwijs. Vervangen door? Samen werken wij aan een inclusieve maatschappij met inclusiever onderwijs. Ondanks deze ambitie en onze inzet, zien we een toename van het aantal verwijzingen naar het speciaal (basis) onderwijs en beperkte doorstroom naar regulier onderwijs. Onze gezamenlijke ambitie is deze trend te keren.

### Doorgaande lijn PO-VO

Wij vinden het belangrijk om de doorgaande schoolloopbaan van voorschool naar primair onderwijs en van primair onderwijs naar voortgezet onderwijs te kunnen waarborgen. Consulents regisseren daarom dat zij bij mdo's die met de doorgaande schoolloopbaan te maken hebben betrokken worden. Ook zijn er twee netwerkgroepen die samenkomen om deze doorgaande schoolloopbaan te monitoren en te evalueren. Op basis daarvan worden actiepunten geformuleerd voor het schooljaar.

In 2022 zijn 188 mdo's gevoerd ten behoeve van de doorgaande schoolloopbaan: 64 in een voorschoolse situatie en 124 in verband met advies richting voortgezet onderwijs. In werkelijkheid is het aantal mdo's hoger, omdat de mdo's die gevoerd worden met de speciale (basis)scholen niet gespecificeerd geregistreerd worden.

### Extra ondersteuning op de basisschool door inclusieondersteuners

De afgelopen schooljaren zijn adviezen en interventies ingezet vanuit de ambulante begeleiders, die hebben bijgedragen aan de realisatie van passend onderwijs in onze regio. De scholen en het samenwerkingsverband maken een ontwikkeling door en gezamenlijk streven wij naar inclusiever onderwijs voor ieder kind. In deze transitie zien wij ook een doorontwikkeling voor de taakstelling van de ambulante schil van het samenwerkingsverband.

### Samenwerking met de gemeenten

Passend onderwijs en jeugdhulp gaan hand in hand, zodat elke leerling het onderwijs en zorg krijgt die nodig is. De afgelopen jaren is er veel overleg geweest tussen de samenwerkingsverbanden PO en VO, schoolbesturen en de gemeenten Alkmaar, Bergen, Heerhugowaard, Heiloo en Langedijk. Het resultaat daarvan was de transformatieagenda passend onderwijs-jeugdhulp met een gezamenlijke visie. Kernwoorden: investeren in de samenwerking met ouders, meer preventie en meer eigen kracht.

De afstemming hiervoor vindt plaats in het op overeenstemming gerichte overleg (OOGO) tussen de zeven gemeenten (Alkmaar, Heerhugowaard, Langedijk, Bergen, Heiloo, Castricum en Uitgeest), de samenwerkingsverbanden po en vo Noord-Kennemerland, Midden-Kennemerland en IJmond, plus het MBO.

#### Sluitende aanpak onderwijs – zorg

In het schooljaar 2021-2022 is voor het eerst bijgehouden hoeveel mdo's betrekking hadden op een onderwijszorgarrangement. Hierbij wordt onderscheid gemaakt in 4 OZA-categorieën. Door deze cijfers in de toekomst te combineren met de jeugdzorg data van de gemeenten hopen we beter inzicht te krijgen in de onderwijs-zorg problematiek van onze kinderen en werkgebieden.

In de [monitor Onderwijs-Jeugd](#) worden op voor ons Samenwerkingsverband cijfers over het jeugdzorggebruik van jeugdigen per onderwijssoort gegeven. De Jeugdzorg is onderverdeeld in jeugdhulp, jeugdbescherming en jeugdreclassering.

Jeugdhulp bestaat uit:

- Ambulante jeugdhulp van het lokale team
- Begeleiding thuis bij problemen in het gezin (ambulante jeugdhulp)
- Pleegzorg (hulp door pleegouders)
- Jeugdzorgplus (hulp voor jongeren met ernstige problemen)
- Hulp in een instelling voor jeugd- en opvoedhulp
- Jeugd-ggz (hulp voor kinderen met psychische problemen)
- Jeugdzorg voor kinderen met een verstandelijke beperking

Onder Jeugdbescherming valt de Ondertoezichtstelling en voogdij/ jeugdbescherming en de Jeugdreclassering.

De jeugdzorgcijfers worden weergegeven per onderwijssoort:

- primair onderwijs (po)
- speciaal basisonderwijs (sbo);
- speciaal onderwijs (so);

## Interventies gericht op een duurzaam eco-leersysteem voor het onderwijs

### Gelijke Kansen Alliantie

Het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap is sinds oktober 2016 actief in heel Nederland met de Gelijke Kansen Alliantie (GKA), en vanaf 1 oktober 2018 als het Programma Gelijke Kansen. De gemeente Alkmaar en het samenwerkingsverband participeren actief in deze landelijke alliantie. Lees [hier](#) meer over de GKA-agenda van de gemeente Alkmaar

### Met Andere Ogen

Met Andere Ogen is een inspiratienetwerk dat de ontwikkelkansen van kinderen in Nederland vergroot. Met dit netwerk willen we de lokale praktijk van zorg, onderwijs en jeugd stimuleren om zo goed mogelijk met elkaar samen te werken, elkaar te inspireren én van elkaar te leren. De missie: door een betere samenwerking van ouders, onderwijs, zorg en jeugd bijdragen aan het vergroten van ontwikkelkansen van kinderen. Vanuit het samenwerkingsverband wordt actief geparticipeerd in de verschillende werkgroepen en bijeenkomsten. Voor meer informatie ga naar de [website](#) van Met Andere Ogen.



## Samen werken aan kwaliteit

Het samen werk maken van passend onderwijs en het strategisch perspectief – op alle niveaus en met vele partners – is een sociaal en interactief proces. Het proces verloopt volgens de meet-deel-leer-verbetercyclus. Kwaliteitszorg in een levende vorm, gericht op het waarderend perspectief: de gekozen strategische thema's en de realisatie van onze missie en visie. We monitoren onze vorderingen en resultaten, bespreken deze cyclisch en verbeteren waar nodig onze werkwijze. Hiermee willen we op een duurzame wijze voldoen aan onze wettelijke en maatschappelijke opdracht en geven we rekenschap over dat wat we doen en de resultaten die we behalen.

### Privacy en klachten

Vanwege aanpassingen in de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) is in 2017-2018 het privacy beleid geactualiseerd en in 2018-2019 is het [privacyreglement](#) vastgesteld en geïmplementeerd. De aanpassingen waren vooral gericht op versterking en uitbreiding van de privacy eichten en de verandering in verantwoordelijkheid van de organisatie volgens de landelijke richtlijnen. We beschermen hiermee niet alleen de persoonsgegevens van kinderen en ouders, maar ook de persoonsgegevens van medewerkers en partners (waaronder de scholen).

### Interne privacy beleid en de gedragscode

Alle (nieuwe) medewerkers hebben het interne privacy beleid en de gedragscode gelezen en ondertekend. De uitvoering van de functie is intern belegd bij de medewerker beleid en kwaliteit.

### Meldingen AVG

In 2021-2022 zijn door onze organisatie geen meldingen gedaan bij het meldpunt AVG.

AVG datalek meldingen door derden: Op 23 juni 2022 is het swv PPO-NK door Dotcomschool geïnformeerd over een datalek bij het handmatig exporteren van twee dossiers van één van de deelnemers aan het NRO-onderzoek Wegwijs in gedrag. Door een menselijke fout zijn de reeds geanonimiseerde dossiernummers uit de licentie van Noord-Kennemerland PO geëxporteerd i.p.v. de licentie van SWV PO IJmond. De risico-inschatting dat hierdoor persoonsgegevens openbaar zijn gemaakt is nihil. Omdat dit formeel gezien een datalek betrof heeft Dotcomschool de beide samenwerkingsverbanden hierover terstond geïnformeerd en gepaste acties ondernomen. De Raad van Toezicht is hiervan in kennis gesteld.

### Klachtenreglement

Er zijn in 2021-2022 geen klachten en/of meldingen gedaan, in overeenstemming met het klachtenreglement.

Ook zijn er geen meldingen gedaan bij de externe vertrouwenspersoon GGD Hollands Noorden. Zie bijgevoegde jaarrapportage 2022 (bijlage 2).

## Evaluëren en reflecteren

*Bij passend onderwijs wordt de kwaliteit gemaakt en bepaald door de mensen die het passend onderwijs in de praktijk moeten uitvoeren. Permanente aandacht voor de samenwerking en borgen van de kwaliteit is daarom belangrijk. Daarom werken we samen aan kwaliteit door cyclisch samen te onderzoeken, te leren en te duiden.*

## Ontwikkelingen in het verslagjaar

Om de kwaliteit te monitoren, hebben we in 2022 op alle niveaus intern én extern evaluaties en reflecties uitgevoerd op de volgende wijze:

- Er zijn multidisciplinaire overleggen (mdo's) gevoerd over extra ondersteuning met het kind, de ouders, de school en de consulent.
- Er is tweemaal overleg gevoerd op schoolniveau (meso-gesprekken). Daarbij zijn de directeur, de intern begeleider, de consulent en de jeugd- en gezinscoach betrokken.
- Op het niveau van het werkgebied is geëvalueerd met de schooldirecteuren, intern begeleiders en consulent.
- Daarnaast vonden er 2-jaarlijks bestuurlijke reflectiegesprekken met schoolbesturen en de directeur-bestuurder plaats waarbij de kwaliteit en de besteding van de basisondersteuning, het ondersteuningsaanbod, de samenwerking en meer overkoepelende zaken worden besproken. De gesprekken vinden in alle openheid plaats en worden door alle betrokken partijen gewaardeerd en vastgelegd.
- We hebben de uitvoering van het jaarplan voor de periode augustus-december 2022 geëvalueerd.

## Trimesterrapportages

Door middel van de [trimesterrapportages](#) doen wij verslag over de voortgang en ontwikkelingen binnen ons samenwerkingsverband. Hiermee vormen de trimesterrapportages een belangrijke basis om te komen tot een onderzoekend en lerend dialoog met alle geledingen. Met veel zorg en aandacht brengen we alle relevante informatie overzichtelijk bij elkaar.

De rapportages zijn in dit jaarverslag opgebouwd aan de hand van de strategische perspectieven van het samenwerkingsverband in vier trimesters (augustus 2021 – december 2022). Naast de financiële ontwikkelingen doen we verslag van de innovaties en ontwikkelingen in de werkgebieden. De cijfers en de verhalen erachter brengen we samen op onze community en in onze maandberichten.

## Jaarplan

Ten grondslag aan de trimesterrapportage ligt het [jaarplan](#) van het schooljaar 2021-2022 en de periode 2022 (augustus – december). Een jaarplan komt voort uit het ondersteuningsplan 2022-2026 en wordt jaarlijks opgesteld. Na elk trimester evalueren en reflecteren we op de voortgang van het jaarplan en de kwaliteit van de ingezette interventies. De conclusies worden verwerkt in de trimesterrapportage.

## Community en communicatie

*PPO-NK is een netwerkorganisatie. Dit brengt met zich mee dat we met veel uiteenlopende doelgroepen communiceren. Per doelgroep wordt steeds goed nagedacht over informatiebehoefte, boodschap en middel.*

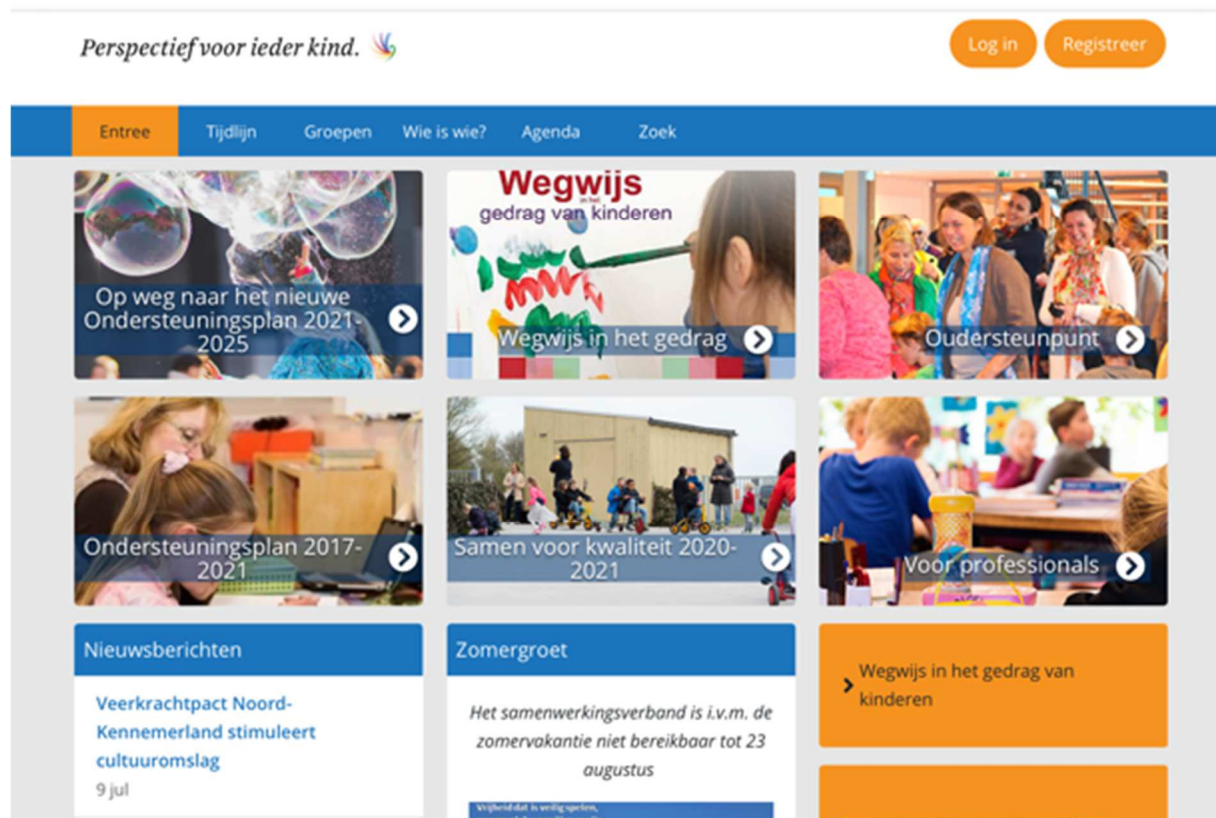
### Community

De community bestaat uit **openbaar toegankelijke pagina's** met informatie over het samenwerkingsverband en wetenswaardigheden over passend onderwijs. De pagina's [Oudersteunpunt](#), [Nieuwkomers](#) en [Kenniscentrum Hoogbegaafdheid](#) zijn hier mooie voorbeelden van.

Naast een openbaar gedeelte heeft de community ook een **besloten gedeelte**. Het is de online werkplaats voor professionals en ouders om samen te werken aan een thema of voor een

werkgebied. Zo hebben alle werkgebieden en thematische netwerkgroepen een eigen groepspagina waar informatie en kennis gedeeld worden.

De afgelopen jaren zien we dat de community steeds vaker projectmatig wordt ingezet als middel om samen te leren en te werken, zoals voor het project. [Hoogbegaafdheid](#) en als leeromgeving bij de training [Wegwijs in het gedrag van kinderen](#). Daarmee begint onze community steeds meer de rol van een digitale leerwerkplaats te vervullen.



### Website

Begin juni opende de vertrouwde PPO-NK-site [www.ppo-nk.nl](http://www.ppo-nk.nl) in een nieuw jasje.

Alle kinderen verdienen een plek op school die past bij hun kwaliteiten en mogelijkheden. Passend onderwijs zorgt ervoor dat elk kind het beste uit zichzelf kan halen. Scholen bieden daarom extra begeleiding aan leerlingen die dit nodig hebben.

Als samenwerkingsverband zorgen wij met de scholen voor *Perspectief voor ieder kind*.



## Perspectief voor ieder kind

Meer over PPO-NK ↓

Hiermee komt een lang gekoesterde wens uit om de bezoekers en ouders van onze website beter te kunnen informeren over ons samenwerkingsverband, onze activiteiten en verhalen, het oudersteunpunt en toekomstige vacatures e.d. De belangrijkste taak en functie van de community blijven onveranderd: het delen van informatie door en voor ons organisatie netwerk.

- Aantal leden 928 leden waarvan 23 (2%) extern
- Percentage leden + maandbericht 712 (75%)
- Aantal publieke bijdragen 5.7 bijdragen p/p

### *Maandbericht PPO-NK*

Iedere maand geven we een maandbericht uit met een compilatie van wetenswaardigheden vanuit de community. We hopen hiermee nog beter het *'wij gevoel'* van het samenwerkingsverband te bevorderen.



De volgende onderwerpen kwamen in 2022 aanbod:

- [Maandbericht Januari](#): Agenda, Inclusie-ondersteuning voor expertisecentrum De Klim – Triversum, In het nieuws: Jeugdjournaal – IKC Oudkarspel, impressie Training Wegwijs in gedrag voor docenten

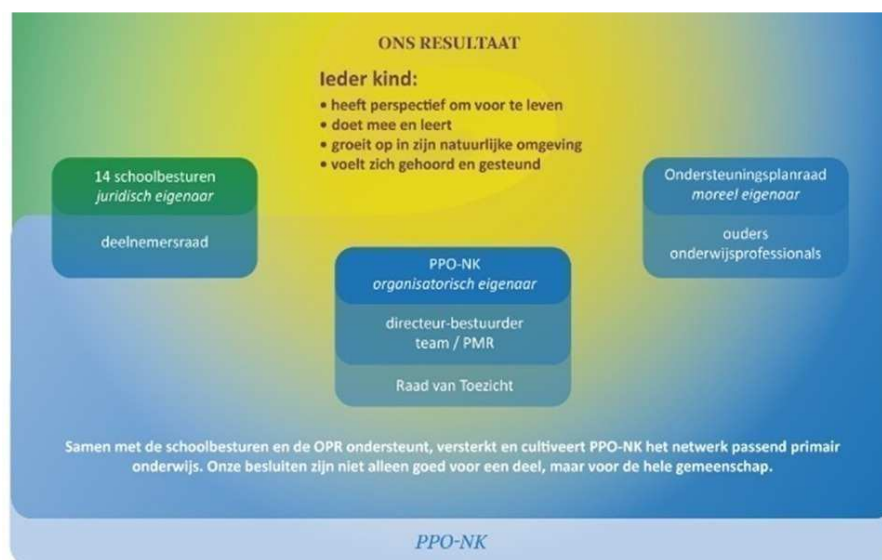
- [Maandbericht Februari](#): Agenda maart, Naar een nieuw ondersteuningsplan - de laatste loodjes, Training: Spreek- en hoorrecht van een leerling tijdens een MDO, Een nieuwe website voor het SWV PPO-NK, In het nieuws: Oudersteunpunt PPO-NK
- [Maandbericht Maart/April](#): Agenda april, Special over de opvang van kinderen uit de Oekraïne.
- [Maandbericht Mei](#): Buddyproject, Training Wegwijs in gedrag, Nieuwe website, Onderwijszorgboerderijen,
- [Maandbericht Juni](#): Conferentie Samen op weg naar inclusiever onderwijs, Onderwijs aan zieke kinderen, Oudersteunpunt Noord-Kennemerland
- [Maandbericht Juli](#): Zomergroet, Conferentie Samen Leren Leven, Uit het werkgebied Alkmaar Noord: de Fontein is de gezondste school van NHN.
- [Maandbericht September](#): Conferentie Samen op weg naar inclusiever onderwijs – eerste impressie, Een zee van emoties, uit werkgebied Heerhugowaard: bijeenkomst het jonge kind, Sport-Z en Uit het werkgebied Bergen: Opening van de SNS-klas
- [Maandbericht Oktober](#): Conferentie Samen op weg naar inclusiever onderwijs – beeld impressie, Column - Blik op de toekomst, Voorstellen van de nieuwe consulent Alkmaar Zuid, Verder aan de slag met het Ouder- en jeugdsteunpunt.
- [Maandbericht December](#): kerstgroet, Conferentie PO-VO, Opening kenniscentrum HB, Samenwerking Onderwijs Nieuwkomers.

### Sociale media

Het samenwerkingsverband heeft een eigen [LinkedIn](#) en [YouTube](#) kanaal waar op regelmatige basis wetenswaardigheden worden gedeeld met haar volgers.

In 2022 is het aantal volgers ruim boven de 300 gestegen en sluiten we af met 377 volgers. Het communicatiekanaal voorziet daarmee in de behoefte en zal voor de komende jaren meer ingezet gaan worden om de verhalen van het samenwerkingsverband PPO-NK een podium te geven.

### Governance



PPO-NK is een stichting dat bestuurd wordt volgens het raad-van-toezicht-model. In bovenstaand figuur is de governance-structuur van PPO-NK weergegeven in het blauwe deel.

- De directeur-bestuurder is eindverantwoordelijk voor het inhoudelijke, het personeels- en financieel beleid van de stichting.
- De Raad van Toezicht (RvT) treedt op als werkgever van het bestuur en houdt toezicht op de directeur-bestuurder.

- De bestuurders van de 14 deelnemende schoolbesturen vormen samen de deelnemersraad en treden op als juridisch eigenaar.
- Het moreel eigenaarschap is in handen van de Ondersteuningsplanraad (OPR), waarin een vertegenwoordiging van ouders en onderwijsprofessionals zitting neemt.
- De formele medezeggenschap van de medewerkers van het samenwerkingsverband is geregeld via de PMR.

#### Horizontale verantwoording

Gezamenlijk vormen de OPR, de Deelnemersraad, de Raad van Toezicht samen met de directeur-bestuurder en het team het fundament van het samenwerkingsverband, zodat onderwijsprofessionals, ouders en partners zo goed mogelijk samen kunnen werken ten behoeve van de ontwikkeling van de leerlingen. We werken als samenhangend en samenwerkend besturingssysteem waarbij bestuur, toezicht en medezeggenschap elkaar scherp houden. De Code goed bestuur PO is ingebed in onze governance structuur.

In het schooljaar 2021-2022 en augustus - december 2022, instemming verleend op de volgende stukken (waarbij de stukken planmatig en volgordelijk door de verschillende gremia zijn besproken en/of vastgesteld):

- Ondersteuningsplan 2022-2026
- Jaarplan 2021-2022
- Jaarplan 2022 augustus-december
- Jaarplan 2023
- (meer)Jarenbegroting 2022 (augustus - december)
- (meer)Jarenbegroting 2023

#### Gecombineerde bijeenkomsten OPR, DR en RvT

- De bijeenkomst van 28 september 2021 stond in het teken van het versterken van de interacties met het kind en haar directe leefomgeving en de pedagogische alliantie. De bijeenkomst werd afgesloten met de vraag: *Wat is jouw bijdrage aan de ontwikkeling van een kind?* Alle aanwezigen werd gevraagd om een brief aan een virtueel kind te schrijven met een belofte voor de toekomst. Het was indrukwekkend en inspirerend toen ieder zijn eigen brief voorlas! *De passie om verschil te maken is enorm.*
- De tweede gezamenlijke bijeenkomst was op 5 april in deze bijeenkomst hebben we verkend hoe we als organisatienetwerk het samenspel kunnen versterken met het oog op onze inhoudelijke ambities. We hebben stilgestaan bij de besluitfase en ontwerpfase van het design-based besturingsmodel (bekijk [hier](#) het model). En hebben geconcludeerd dat binnen PPO-NK met name veel ontworpen wordt.
- De derde bijeenkomst op 25 oktober 2022 betrof een ontwerpessie rond het schoolondersteuningsprofiel. Tijdens deze bijeenkomst werd het verlangen naar een dekkend werkgebied omarmd.

Raad van Toezicht

De [Raad van Toezicht](#) is sinds schooljaar 2019-2020 actief. Zij richt zich meer op de toezichthoudende taken.

## Verslag van de Raad van Toezicht – jaarbericht schooljaar 2021 – 2022

### Algemeen

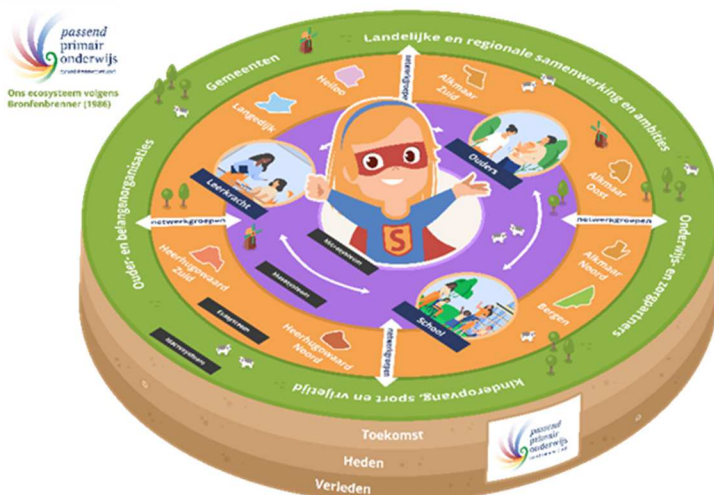
De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid, treedt op als werkgever van het bestuur en op de algemene gang van zaken inclusief (het functioneren van) het organisatienetwerk, te weten:

- De realisatie van de doelstellingen van PPO-NK;
- De strategie en de risico's verbonden aan de activiteiten van of namens PPO-NK;
- De opzet en werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen;
- De financiële verslaglegging;
- De naleving van wet- en regelgeving.

### Schooljaar 2021-2022

De Raad van Toezicht is nu bijna drie en een half jaar, in de huidige samenstelling, actief bij Samenwerkingsverband PPO-NK. Dit schooljaar stond in het teken van het nieuw te formuleren [Ondersteuningsplan](#), waarbij het werken in ons netwerk als ecosysteem centraal staat. Dit is een systeem waarin ieders inbreng ertoe doet om in co-creatie met elkaar te doen wat kinderen nu en in hun toekomst van ons vragen. Elke deelnemer is onderdeel van het systeem en draagt vanuit de eigen unieke en belangrijke rol bij aan de ontwikkeling van onze kinderen. Ook wij als leden van de Raad van Toezicht zijn onderdeel van dit ecosysteem. Naast de gezamenlijke ontmoetingen twee keer per jaar met de Deelnemersraad en de Ondersteuningsplanraad hebben wij ook een actieve rol gehad bij het co-creëren van het Ondersteuningsplan en nemen wij nog meer deel aan gezamenlijke ontmoetingen. Te denken valt aan het ontmoeten van de verschillende netwerkgroepen tijdens onze bijeenkomsten en het deelnemen aan de conferentie op 28 september 2022.

Een andere belangrijke ontwikkeling is, dat we van een besluitvormingsmodel naar een ontwerpgericht model zijn gegaan binnen PPO-NK. Dit vraagt oefenen en tegelijkertijd is dit voor ons passend in de manier hoe we samen met vraagstukken willen omgaan. Wij juichen deze ontwikkeling van harte toe.



**Samen leren, Samen leven:**

**= *Perspectief voor ieder kind***

-> *Ik maak verschil voor ons*

-> *Samen leren leven*

-> *Ontwerpgericht sturingsmodel*

In het schooljaar 2021-2022 zijn we als Raad van Toezicht zes keer bijeengewees. De bijeenkomsten hebben ofwel fysiek ofwel digitaal plaatsgevonden. Er is één extra bijeenkomst ingelast ten opzichte van vorig schooljaar en deze stond in het teken van de financiën.

Tijdens de Raad van Toezicht bijeenkomsten zijn de volgende onderwerpen besproken:

- Naleving van de wettelijke voorschriften.
- Na overwegingen en besluitvorming is op 13 september 2022 schriftelijk de opdracht aan Horlings Nexia bevestigd de jaarrekening van 2022 en verder te controleren.
- Het financieel jaarverslag, het Jaarplan, de begroting 2021-2022, de begroting augustus-december 2022 en het accountsverslag en de accountantsverklaring 2021. Op basis hiervan is geconcludeerd dat de onderwijsmiddelen rechtmatig zijn verworven en doelmatig en rechtmatig zijn bestemd en aangewend. De Raad van Toezicht heeft de begroting en de jaarrekening goedgekeurd.
- Dit jaar is er een besluit genomen om in 2023 over te gaan van financieel boekjaar in schooljaren naar kalenderjaar.
- De controller sluit elke bijeenkomst aan. Het samenwerkingsverband wil meer financieel 'in control' blijven dus doorloopt nu nog vaker de financiën en bespreekt dit tijdens de vergaderingen.
- De trimesterrapportage 1e, 2e en 3e trimester 2021-2022 en de analyse hierop.
- De governancestructuur en bijbehorende rechten, plichten en besluitvorming voor de geledingen.
- Personele vraagstukken.
- Doorontwikkeling van de training Wegwijs in Gedrag.
- Actuele thema's aangaande het samenwerkingsverband PPO-NK en landelijke ontwikkelingen betreffende onderwijs (en zorg) die van invloed (kunnen) zijn op de taakstelling van het samenwerkingsverband. Te denken valt aan het Veerkrachtpact, het voortzetten van de Trimaran (voorziening voor hoogbegaafde leerlingen) en het voortzetten van de functie ambulant begeleider nieuwkomers.
- Ondersteuningsplan swv PPO-NK 2022-2026 is goedgekeurd.
- Doorontwikkeling OndersteuningsPlanRaad (OPR).
- Lancering van de nieuwe website.
- Doorontwikkeling Samen Leren Leven, de beweging naar inclusie.
- De leden van de Raad van Toezicht willen meer in dialoog komen met de verschillende netwerkgroepen. Vanaf volgend schooljaar zullen zij regelmatig aansluiten bij de overleggen.

In de bijlage is een overzicht toegevoegd op welke onderwerpen er besluiten zijn gemaakt.

Ook dit jaar hebben wij twee keer een gezamenlijke bijeenkomst gehad met de Deelnemersraad en de OndersteuningsPlanRaad. Tijdens de eerste bijeenkomst zijn we in co-creatie gaan filosoferen over de vragen:

*“Stel wij zouden de wereld kunnen veranderen. Wat zouden we vandaag willen verbeteren? Wat zouden we willen behouden?”*

En de tweede gezamenlijke bijeenkomst hebben wij in co-creatie nagedacht over de volgende vragen:

*“Wat bespreken we op welke plek en met welk doel? Waar ontwikkelen we nieuwe ideeën? Hoe monitoren we? En wie gaat er eigenlijk over welke besluiten? Wie stelt vast, wie keurt goed en wie stemt in? En op welke gronden eigenlijk? Wat zien we in de praktijk? Klopt onze agendavoering bij onze bedoeling? En welke verwachtingen hebben we dan?”*



Gedurende het jaar is er ook regelmatig overleg met de directeur-bestuurder. Zij voorziet ons van informatie over relevante ontwikkelingen en actuele thema's. Verder is het uitvoerend bestuur geëvalueerd en heeft een functioneringsgesprek met de directeur- bestuur plaatsgevonden op 25 oktober 2022. Ons oordeel over het uitvoerend bestuur in de persoon van de directeur-bestuurder is op alle onderdelen van de functie uitoefening ronduit positief. De beloning is aangepast aan de meest recente CAO voor bestuurders.

Tot slot zijn wij een creatieve organisatie die, met veel passie, inzet en gepaste stoutmoedigheid, voor elk kind een passend aanbod probeert te creëren. In de besprekingen is er sprake van openheid over wat er speelt in de organisatie en er is altijd een blik gericht op mogelijkheden.

Wij zijn tevreden over de ontwikkeling van het samenwerkingsverband en ondersteunen de beweging van het samenwerkingsverband. Het is een prettige omgeving om in te mogen werken.

### **Geschiedenis & Governance Raad van Toezicht**

Met ingang van schooljaar 2019-2020 kent samenwerkingsverband PPO-NK een nieuwe governance-structuur en daarmee is de Raad van Toezicht gestart op 1 augustus 2019. De Raad van Toezicht van PPO-NK bestaat uit mevrouw A.M.G. (Marianne) Volp-Kortenhorst (voorzitter), de heer J.H. (Hans) Bouwmeester en de heer R.G.H. (Rob) van Dam. Drie ervaren toezichthouders die onafhankelijk staan t.o.v. de organisatie en het organisatienetwerk.

Er is sinds augustus 2019 sprake van een hybride governance. Enerzijds is er het samenwerkingsverband als juridische entiteit met reguliere verticale governance-verhoudingen, anderzijds houdt de Raad toezicht op de manier waarop de directeur-bestuurder met de uitvoeringsorganisatie concrete resultaten boekt. De uitvoeringsorganisatie bestaat uit een netwerk van eigen mensen en onafhankelijke instanties, verenigd rond doelstellingen die samen haalbaar zijn en die geen instantie op eigen houtje kan bereiken.

Datum: 22 januari 2023

Plaats: Alkmaar

Handtekening mevrouw A.M.G. (Marianne) Volp-Kortenhorst (voorzitter)

.....

Handtekening de heer J.H. (Hans) Bouwmeester

.....

Handtekening de heer R.G.H. (Rob) van Dam

.....

**Bijlage:**

Besluitenlijst Raad van Toezicht (RvT) Schooljaar 2021-2022

Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Noord-Kennemerland

<i>Datum</i>	<i>Besluit</i>
11 oktober 2021	De RvT adviseert om de schoolbesturen een reactie termijn te geven op de oplossingsrichtingen die besproken worden a.s. donderdag m.b.t. de financiële situatie.
11 oktober 2021	Wellicht ten overvloede; ondanks het bestaande vertrouwen in elkaars expertise en zorgvuldigheid is het van belang, dat men altijd de ruimte voelt en neemt om de RvT te raadplegen.
15 december 2021	De leden van de RVT adviseren om de OPR op eigen kracht te zetten.
15 december 2021	Overige RvT leden geven aan geen bezwaar te hebben dat RVT lid Rob een andere toezichtfunctie heeft bij de Regionale Organisatie Huisartsen Amsterdam (ROHA) .
15 december 2021	Jaarbericht 2020-2021 van de RvT wordt vastgesteld.
15 december 2021	De leden van de RvT spreken hun complimenten uit voor het concept jaarverslag 2020-2021 en keuren dit goed.
16 februari 2022	De RvT keurt goed dat Astrid tijdelijk uitgeleend wordt als kwartiermaker voor het project 'Aanpak met andere ogen' voor één dag in de week.
16 februari 2022	De RvT keurt het initiatief goed voor de overstap financiering schooljaar/kalenderjaar en stemt in met scenario 3 in de memo van 27 januari 2022, per 1 januari 2023 overgaan naar kalenderjaar begroten.
13 april 2022	De RvT keurt het jaarverslag 2021 goed.
13 april 2022	De RvT besluit dat met ingang van 2022 de leden zonder BTW declareren voor hun inspanningen.
13 april 2022	De leden van de RvT keuren het Ondersteuningsplan goed.
8 juni 2022	De leden van de RvT keuren het Jaarplan voor 2022 goed.
8 juni 2022	De RvT keurt de begroting eind 2022 goed onder voorbehoud van een positief advies van de OPR.
14 december 2022	De leden van de RvT stellen de conceptbegroting 2023-2026 vast.
14 dec 2022	De leden van de RvT keuren het concept Jaarplan 2023 goed.

### Overzicht hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht en bestuurder PPO-NK

	Hoofdfunctie(s)	Nevenfunctie(s)
Mw. A. Ottenheim	directeur-bestuurder PPO-NK	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lid Raad van Toezicht Jordan lyceum Utrecht te Zeist tot april 2022</li> <li>• Eigenaar Ottenheim Onderwijsadvies</li> <li>• Bestuurlijk ambassadeur Aanpak met Andere Ogen</li> <li>• PhD onderzoeker Donders instituut Radboud universiteit Nijmegen</li> </ul>
Mw. A.M.G. Volp-Kortenhorst	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Voorzitter Raad van Toezicht swv PPO-NK</li> <li>• Lid van Raad van Toezicht KyK</li> <li>• Voorzitter Raad van Toezicht swv IJssel   Berkel te Zutphen</li> <li>• Lid Raad van Beheer ds. Pierson College te Den Bosch</li> <li>• Lid Raad van Toezicht Teylingereind te Sassenheim</li> <li>• Voorzitter ad interim-bestuur van Stichting Katholiek Onderwijs Aalsmeer te Aalsmeer</li> </ul>
Dhr. J.H. Bouwmeester	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lid Raad van Toezicht swv PPO-NK</li> <li>• Voorzitter Raad van Toezicht Chr. Lyceum Veenendaal</li> <li>• Eigenaar Wijnbouw Beheer BV</li> </ul>
Dhr. R.G.H. van Dam	Bestuurder PZNL Bestuurder a.i. LuciVer	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lid Raad van Toezicht swv PPO-NK</li> <li>• Lid Raad van Toezicht GGZ WNB</li> <li>• Lid Raad van Toezicht Rafaëlstichting</li> <li>• Lid Raad van Toezicht De Pieter Raat Stichting</li> <li>• Voorzitter Raad van Commissarissen Regionale Organisatie Huisartsen Amsterdam</li> </ul>

## De Deelnemersraad

De Deelnemersraad is in het schooljaar 2021-2022 zes keer bijeengekomen. Hierbij zijn de volgende onderwerpen besproken:

- In het nieuwe schooljaar startte de Deelnemersraad met een bijeenkomst van een volle dag. Hierin werd betekenis gegeven aan de conceptversie van het Ondersteuningsplan, werd een ontwerp gemaakt van een nieuwe leercontext voor leerlingen die hun veerkracht versterkt en inclusie mogelijk maakt en is het samenspel onder de loep genomen.
- Tijdens de bijeenkomst van 15 februari 2022 zijn het conceptverslag van 1 juni en het concept schooljaarverslag vastgesteld. En is er instemming verleend op de klachtenregeling en de inhoud van de memo functie ambulant begeleider nieuwkomers. Belangrijke mededelingen waren:
  - De 25 verbeterpunten van Arie Slob, de Storytelling tool Vertellis die ingezet gaat worden voor de versterking van het Oudersteunpunt met de pijler signaleren zoals beschreven in de Leidraad voor inrichting oudersteunpunten
  - De toekenning Subsidie Gelijke Kansen, deze subsidie, die samen met het samenwerkingsverband VO, de gemeente Alkmaar en de betrokken scholen en schoolbesturen is aangevraagd, maakt het mogelijk om 'Wegwijs in het gedrag van kinderen' en de Transformatieve school (VO) verder uit te bouwen in onze regio.
  - Verder stond ook het concept ondersteuningsplan 2022-2026 op de agenda. Naast een aantal aanbevelingen spraken de deelnemers hun complimenten uit voor het zorgvuldig doorlopen proces.
- De Deelnemersraad is in het 3<sup>e</sup> trimester tweemaal samengekomen. Tijdens deze bijeenkomsten stonden de deelnemers stil bij ontwerpvragestukken die belangrijk zijn in het samenspel rond het dekkend netwerk van PPO-NK. Er werd o.a. stilgestaan bij de Oekraïense vluchtelingen, het ondersteuningsplan, het jaarplan en de begroting voor eind 2022.
- De Deelnemers raad is in het 4<sup>e</sup> trimester tweemaal samengekomen op 25 oktober en 29 november. Tijdens deze bijeenkomsten stonden de deelnemers stil bij ontwerpvragestukken die belangrijk zijn in het samenspel voor het dekkend netwerk binnen PPO-NK, het verdiepend onderzoek het verantwoord besteden van middelen op 3 oktober door de Inspectie, het veerkrachtpact, de evaluatie van het jaarplan 2022 aug-dec, het jaarplan 2023 en de (meerjaren)begroting 2023 en onderwijszorggroep de Klim.

## OndersteuningsPlanRaad

De [OPR](#) is in het schooljaar 2021-2022 diverse keren bijeengekomen.

Het jaar 2022 was voor de OndersteuningsPlanRaad van PPO Noord-Kennemerland om verschillende redenen een bewogen jaar. Het jaar startte met een grote groep nieuwe leden, doordat rond de zomervakantie van 2021 veel leden waren afgetreden. Dat maakte dat de rol- en taakverdelingen nog niet duidelijk waren ingevuld.

De belangrijke taak om in te stemmen met het Ondersteuningsplan 2022-2026 stond prominent op de agenda en met de nog onervaren groep bleek dat een flinke kluif, vooral toen in januari de voorzitter om redenen van gezondheid aangaf tussentijds af te willen treden. Vanaf begin februari werden een externe procesondersteuner en een ambtelijk secretaris betrokken om de OPR en het instemmingsproces op het meerjarenbeleidsplan te ondersteunen. De vice-voorzitter nam de taken van de voorzitter over.

Er werd negenmaal vergaderd in de vergaderruimte aan de Hertog Albrechtweg, waarvan op 28 februari een ingelaste vergadering om het conceptstuk Ondersteuningsplan 2022-2026 te behandelen. Na de extra overleggen en de toelichtingen op dit stuk, kon de voorzitter op 4 april een positief besluit met de directeur-bestuurder delen en aangeven dat de OPR in meerderheid had

ingestemd. De kritische opmerkingen betroffen vooral tekstdelen en doelstellingen die in de ogen van de OPR te algemeen of te vaag waren geformuleerd.

In de interne delen van de vergaderingen werd veel tijd en aandacht besteed aan het positioneren van de OPR. Zo werd de managementcyclus besproken en werd toegelicht dat de cyclische stukken zoals Jaarplan, Jaarverslag i.c.m. Accountantscontrole en Trimesterrapportages helpen bij het volgen van het proces en het meten van de resultaten. Door steeds met elkaar in het gesprek de vraag te stellen of de gemaakte keuzes en de besluiten logisch en navolgbaar zijn, door bij de uitgaven na te gaan of de middelen doelmatig en rechtmatig zijn besteed, konden de stukken naar tevredenheid op inhoud gewogen worden.

Om te komen tot een professionaliseringslag heeft de OPR bewuste keuzes gemaakt, bijvoorbeeld in het organiseren van plenaire en interne vergaderdelen, in het formeler benaderen van de stukken en in de afrondingen, zoals de besluitvormingen en verslagleggingen.

Bovendien heeft de OPR een eigen jaarplanning gemaakt met een onderwerpenverdeling op de langere termijn, waarbij ieder lid zich heeft opgegeven voor twee aandachtsvelden. De betreffende leden zullen in de stukken die aangeboden worden, dieper ingaan op die specifieke onderwerpen, terwijl de overige leden het stuk als geheel behandelen.

Van alle vergaderingen zijn verslagen gemaakt, welke als interne stukken opgeslagen zijn. Er zijn actie- en afsprakenlijsten gemaakt die lopende zaken en genomen besluiten borgen. Er is een archief aangemaakt met de stukken en er is een gedeelde werkomgeving aangelegd. Deze digitale plek wordt nog niet door alle leden benut, maar we hopen dat het een gezamenlijke plek wordt waar we stukken terug kunnen zoeken. We voeren de discussie nog over welke informatie en in welke vorm we dat met andere betrokkenen willen delen.

Ook stellen we periodiek een Trimesterrapportage op, welke als onderdeel wordt toegevoegd in de openbare digitale rapportages van de organisatie.

Aan het einde van 2022 kon teruggekeken worden op een jaar waarin grote stappen zijn gemaakt. Voor het komende jaar willen we de professionaliseringslag vervolgen. We willen aan de hand van de jaarplanning van de organisatie en van de OPR zelf, de beleidsstukken en de rapportages goed kunnen beoordelen. Ook willen we inzetten op het zoeken van nieuwe leden, want met zeven leden waar er veertien mogen zijn, is sprake van onderbezetting. We zullen hierbij nagaan of de verdeling die ooit gemaakt is en waarbij uitgegaan werd van kiesgroepen vanuit grote, middelgrote, kleine en speciaal onderwijsbesturen nog passend en wenselijk is.

Tenslotte willen we inzetten op de contacten met gremia, zoals scholen, collega's, ouders, maar ook met het bestuur, leden van het stafbureau en de toezichthouders. We willen steeds nagaan op welke wijze we de informatie-uitwisseling en de communicatie optimaal kunnen laten verlopen.

Het is fijn om vast te kunnen stellen dat we in 2022 niet stil zijn blijven staan, maar dat we ons ontwikkeld hebben tot een medezeggenschapsraad die zich bewust is van zijn rol en positie. Daarnaast zijn er voldoende ambities om ook 2023 zinvol in te vullen, om te komen tot een hoger niveau en tot verfijning in de werkwijze en in de communicatie.

## PMR

Het doel van de PMR is, dat besluiten zorgvuldig worden genomen waarbij de belangen van het personeel van PPO-NK in het oog worden gehouden. Kerntaken van de PMR zijn:

- Gevraagd en ongevraagd advies geven over onderwerpen die het personeel van PPO-NK aangaan
- Meerjarenbegroting en bestedingsplan
- Jaarplan en (na)scholing
- Nieuw Ondersteuningsplan
- Aanpassing functiehuis en functieprofielen, thuiswerkvergoeding
- Aanbevelingen RI&E (risico-inventarisatie), taakbelasting, medewerkers tevredenheidsonderzoek.

## Personeelsbeleid

Het team van PPO-NK bestaat uit een directeur bestuurder, regisseur kwaliteit en bedrijfsvoering, medewerker beleid en kwaliteit en een managementassistent (samen 3,6 fte) en tien consultants (8,6 fte). Samen vormen ze het vaste team van PPO-NK. Er zijn wekelijks teamoverleggen voor het afstemmen van lopende zaken en ontwikkelingen binnen het samenwerkingsverband. De verwachting is dat de omvang en samenstelling van het team de komende jaren stabiel zijn. De omschrijvingen van alle functies zijn vastgelegd in het [functieboek](#).

Er is in 2022 vrijwel geen verloop geweest. Per 1 januari is de regisseur kwaliteit en bedrijfsvoering in dienst getreden. Eén medewerker is per 1 oktober met pensioen gegaan, de ontstane vacature is per 1 september (dus met een kleine overlap) al opgevuld. Er was in 2022 één medewerkster die terugkeerde van zwangerschapsverlof. Er waren geen medewerkers die langdurig uitvielen wegens ziekte.

### Directeur-bestuurder

De directeur bestuurder is eindverantwoordelijk voor het inhoudelijke, personele en financiële beleid van de stichting en de kwaliteit van samenwerking binnen het organisatienetwerk bij het realiseren van de gezamenlijke opdracht. En draagt in de dagelijkse leiding van de organisatie de zorg voor:

- De strategische visie en de verbinding tussen inhoud, financiën en personeel.
- De afstemming met de diverse regionale en landelijke netwerkpartners.
- De borging van de missie en visie.
- Het opstellen van dit ondersteuningsplan dat samen met het team, de deelnemersraad en de OPR wordt vastgesteld.
- Monitoring van de ondersteuningstoewijzing.
- De ondersteuning en begeleiding vanuit specifieke expertise en de bovenschoolse onderwijsarrangementen.

De **regisseur kwaliteit en bedrijfsvoering** bewaakt en versterkt het samenspel in het netwerk, met de netwerkbambities als richtsnoer.

De **medewerker kwaliteit en beleid** is het geweten van de organisatie, houdt er samen met de regisseur zicht op dat procedures en processen correct doorlopen worden en monitort in dialoog met collega's en partners de kwaliteit van het werk.

De **managementassistent** zorgt dat de afstemming en de processen in onze organisatie soepel verlopen en draagt samen de collega's zorg voor de vitaliteit van de organisatie

De **consulenten** ondersteunen de scholen met hun expertises gericht op handelingsgericht arrangeren, toelaatbaarheid en trajectbegeleiding. Een belangrijke partner van de consulent is de jeugd- en gezinscoach (jeugdzorg) die verbonden is aan het werkgebied. Iedere groep scholen in een werkgebied heeft een eigen consulent.

### **Scholing en opleiding**

De medewerkers hebben een teamscholing gevolgd op het gebied van persoonlijke ontwikkeling en teamontwikkeling in relatie tot de visie en ambitie van het samenwerkingsverband. Daarnaast heeft een aantal medewerkers individuele opleidings- en coachingstrajecten gevolgd.

### **Overige zaken met een behoorlijke personele betekenis**

De cao po is in 2022 aangepast en gelijk getrokken met de cao vo. Voor het overige waren er in 2022 geen relevante personele ontwikkelingen en wijzigingen in arbeidsomstandigheden en arbeidsvoorwaarden.



## Financieel jaarverslag 2022



# I Financieel beleid en beheer

## Financieel beheer

Het samenwerkingsverband had tot en met eind 2022 een begrotingscyclus die gebaseerd is op schooljaren. Deze keuze was gemaakt omdat onze baten voor het grootste deel per schooljaar werden vastgesteld en de telgegevens pas na het verstrijken van het kalenderjaar bij het samenwerkingsverband bekend waren. Doordat op deze wijze ook de werkelijke gegevens van de groeitelling (1 februari) en de lumpsumtarieven duidelijk zijn, leidde dit tot meer valide cijfers dan bij een in november/december opgestelde begroting. De planning & controlcyclus was hierop aangepast.

Met ingang van 2023 is het bekostigingsstelsel landelijk aangepast en zal het samenwerkingsverband alle bekostiging ontvangen op kalenderjaarbasis. De argumenten die aan de basis lagen van de keuze voor een interne rapportagesystematiek per schooljaar, zijn met de invoering van de nieuwe bekostigingssystematiek weg gevallen (teldatum is 1 februari geworden, alle bekostiging gaat per kalenderjaar, groeibekostiging vervalt en de lumpsumtarieven worden tijdig gepubliceerd). Daardoor zijn alle gegevens voorhanden om in november/december een valide (kalenderjaar-) begroting te kunnen opstellen. Op basis daarvan is besloten om met ingang van kalenderjaar 2023 over te stappen naar kalenderjaarbegroting en de interne rapportagecyclus daarop aan te passen.

De begroting voor schooljaar 2021-2022 is de laatste begroting die per schooljaar is opgesteld. Vanuit praktische overwegingen is een overgangsperiode van 5 maanden gehanteerd en is een aparte begroting opgesteld voor de periode augustus – december 2022. Die periode hebben we ook gebruikt om de nieuwe monitoringscyclus voor te bereiden en in te richten. De begroting voor kalenderjaar 2023 is de eerste begroting die op kalenderjaarbasis is opgesteld.

De begroting is opgesteld voor het aankomende jaar en geïntegreerd met de meerjarenbegroting voor de drie daaropvolgende jaren. Daarmee kunnen we besluiten in meerjarig perspectief bezien en houden wij rekening met mogelijke meerjarige financiële consequenties van beleidsmatige keuzes. De begroting is besproken in de Deelnemersraad, de OPR en de Raad van Toezicht en vormt na vaststelling de financiële leidraad voor de uitvoering van de activiteiten van het samenwerkingsverband in het komende jaar.

Via onze trimesterrapportages houden we zicht op de belangrijkste ontwikkelingen, zowel inhoudelijk als financieel. Deze rapportages geven inzicht in de exploitatie van het samenwerkingsverband, en geven een integraal beeld van de realisatie van de doelstellingen van het samenwerkingsverband. De rapportages worden besproken met de Deelnemersraad en beoordeeld door de Raad van Toezicht. De trimesterrapportages worden in 2023 in stand gehouden, de periodes waarover wordt gerapporteerd wijzigen.

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

Het samenwerkingsverband heeft de financiële administratie en salarisadministratie uitbesteed aan het administratiekantoor OOG in Amsterdam en wordt in het beheer van de financiële situatie ondersteund door een externe controller. OOG draagt zorg voor de primaire vastlegging van gegevens. De controller is het eerste aanspreekpunt voor alle in- en externe financiële aangelegenheden, bewaakt de relatie met en werkzaamheden van OOG en bewaakt de wijze van toepassing van de planning- en controlcyclus. Jaarlijks evalueren we de werkzaamheden van OOG en maken we waar nodig verbeterafspraken.

Het samenwerkingsverband beschikt over een beschrijving van de AO/IC, waarin de werkprocessen en interne controles zijn vastgelegd. Een procuratieschema en een treasurystatuut maken onderdeel uit van de protocollen waarmee het financieel beheer wordt uitgevoerd. Deels steunen wij daarbij op de interne beheersingsmaatregelen die binnen OOG zijn genomen ten aanzien van functiescheiding en betalingsverkeer.

Het jaarverslag en de jaarrekening van het samenwerkingsverband worden jaarlijks opgesteld conform de daarvoor geldende richtlijnen van OCW en gecontroleerd door een onafhankelijke accountant. In het accountantsverslag geeft de accountant haar bevindingen en adviezen aan. Het samenwerkingsverband is verplicht de jaarstukken jaarlijks uiterlijk voor 1 juli aan te leveren bij OCW. Voor het boekjaar 2022 is Horlings Nexia Accountants te Amsterdam benoemd als controlerend accountant.

Er is geen aanleiding te veronderstellen dat de risicobeheersings- en controlesystemen ten aanzien van financiële verslaggevingsrisico's in het boekjaar 2022 niet naar behoren hebben gefunctioneerd.

### Treasury

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

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

Het samenwerkingsverband bankiert volledig bij ABN AMRO bank en beschikt over een betaalrekening en een spaarrekening. Omdat de rentestanden in 2022 het grootste deel van het jaar negatief waren, zijn de rentebaten op de liggende gelden, negatief. Het samenwerkingsverband heeft geen vermogen geplaatst in aandelen of andere belangen en verstrekt geen leningen. Het totale saldo van de liquiditeiten op 31 december 2022 bedraagt € 2.686.792 (stand op 31 december 2021: € 717.862).

### Allocatie van middelen

De inkomsten van het samenwerkingsverband bestaan in hoofdlijn uit bijdragen van het Rijk. Deze zijn gebaseerd op het leerlingenaantal in het samenwerkingsverband. De bekostiging voor de SO-scholen wordt rechtstreeks vanuit het Rijk aan de SO-scholen uitgekeerd en in mindering gebracht op de inkomsten voor het samenwerkingsverband.

Naast deze reguliere rijksbijdragen worden op aanvraag aanvullende baten ontvangen vanuit gemeenten of Rijk. Dit betreft dan specifieke gelden die zijn geoormerkt; deze dienen dus besteed te worden op basis van de inhoudelijke onderbouwing van de aanvraag en dienen aan de subsidieverstrekker verantwoord te worden.

Het samenwerkingsverband verdeelt haar middelen op basis van drie niveaus van ondersteuning:

- basisondersteuning en lichte ondersteuning (niveau 0 en 1): de ondersteuning die scholen aan alle leerlingen bieden;
- extra ondersteuning in het regulier onderwijs (niveau 2-3): arrangementen voor de individuele leerling of voor groepen leerlingen;
- extra ondersteuning binnen een voorziening voor speciaal (basis)onderwijs (niveau 4).

### Regulier basisonderwijs

In het ondersteuningsplan is aangegeven welke basisondersteuning de scholen minimaal moeten kunnen bieden. Het samenwerkingsverband stelt voor het onderhouden en verder ontwikkelen van deze basis- en lichte ondersteuning een bedrag per leerling beschikbaar, dat jaarlijks bij het opstellen van de begroting wordt vastgesteld en maandelijks wordt uitgekeerd aan de schoolbesturen.

De aanvullende ondersteuning op niveau 2-3 vindt plaats via de acht werkgebieden.

Naast de middelen die scholen rechtstreeks ontvangen voor extra ondersteuning, beschikken de acht werkgebieden over expertise en financiële middelen om de extra ondersteuning in het basisonderwijs vorm te geven. De expertise in deze werkgebieden ligt bij de consultants, schooldirecteuren, intern begeleiders, coördinatoren jeugdhulp en ambulante begeleiders vanuit het speciaal onderwijs. De acht werkgebieden beschikken over een eigen budget voor de totstandkoming en uitvoering van arrangementen. Scholen kunnen direct een beroep doen op deze middelen, waardoor thuisnabij passend onderwijs kan worden geboden. De middelen voor arrangementen – die dus betaald worden uit het budget van de werkgebieden worden per maand met de besturen afgerekend. Binnen de werkgebieden kan er ook voor gekozen worden om budgetten schooloverstijgend in te zetten voor een gezamenlijke aanpak voor een specifieke groep kinderen of voor innovaties in passend onderwijs. Samen met de directeuren en intern begeleiders zijn de consultants verantwoordelijk voor een doelmatige inzet van deze middelen via een plan van aanpak en het Top dossier). De netwerkgroepen binnen de werkgebieden monitoren de voortgang van de besteding van middelen en adviseren de directeur-bestuurder van PPO-NK.

De totale omvang van het budget van de werkgebieden wordt jaarlijks bij het opstellen van de begroting vastgesteld. De verdeling van deze middelen over de werkgebieden geschiedt naar rato van het aantal leerlingen. Onderdeel van deze middelen is een reservering voor fricties, waarop ook vanuit de werkgebieden een beroep kan worden gedaan. Uitgangspunt is dat geld geen belemmering mag zijn voor een noodzakelijke interventie.

### Speciaal basisonderwijs

Tot ons samenwerkingsverband behoren drie scholen voor speciaal basisonderwijs (SBO).

De scholen in het speciaal basisonderwijs werden tot en met 2022 rechtstreeks door het Rijk bekostigd alsof zij 2% van het leerlingenaantal in het samenwerkingsverband hebben. Als het deelnamepercentage aan het SBO binnen het samenwerkingsverband hoger is dan 2%, dan betaalt het samenwerkingsverband aanvullende bekostiging aan de SBO-scholen en vice versa indien het deelnamepercentage onder de 2% ligt. Vanaf februari 2019 lag het deelnamepercentage binnen ons samenwerkingsverband boven de 2%, waardoor een overdrachtsverplichting van samenwerkingsverband naar het SBO is ontstaan. Per 1 oktober 2021 is het deelnamepercentage weer gedaald onder de 2% waardoor over de laatste 5 maanden van 2022 een bedrag bij de SBO-scholen in rekening is gebracht.

Met ingang van kalenderjaar 2023 wijzigt de systematiek van de bekostiging. De belangrijkste consequenties daarvan voor het SBO:

- de teldatum wordt 1 februari (in plaats van 1 oktober);
- de teldatum 1 februari bepaalt de bekostiging voor het daarop volgende kalenderjaar (concreet: de leerlingentelling van 1 februari 2022 vormt de basis voor de bekostiging);
- De 2%-regeling komt te vervallen;
- De bekostiging van het SBO wordt vergelijkbaar met die van het SO: de overdracht aan het SBO wordt door DUO automatisch gedaan op basis van de door het samenwerkingsverband afgegeven TLV's;
- De verrekening van grensverkeer (leerlingen die vanuit ons samenwerkingsverband schoolgaan op een SBO in het werkgebied van een ander samenwerkingsverband of vice versa) komt te vervallen.

### Speciaal onderwijs

Tot ons samenwerkingsverband behoren vier scholen voor speciaal onderwijs. De bekostiging van het speciaal onderwijs is verdeeld in basisbekostiging en ondersteuningsbekostiging, waarbij het laatste deel wordt betaald door het samenwerkingsverband. Het ministerie (DUO) verzorgt deze overdracht namens het samenwerkingsverband direct op basis van de reguliere leerlingentelling (1 oktober). Daarnaast betaalt het samenwerkingsverband rechtstreeks de ondersteuningsbekostiging (en basisbekostiging) die voortkomt uit de groeitelling (1 februari). De hoogte van de ondersteuningsbekostiging is gebaseerd op de categorieën van de afgegeven Toelaatbaarheidsverklaringen (laag-midden-hoog).

Met ingang van kalenderjaar 2023 wijzigt de systematiek van de bekostiging. De belangrijkste consequenties daarvan voor het Speciaal Onderwijs:

- de teldatum wordt 1 februari (in plaats van 1 oktober);
- de teldatum 1 februari bepaalt de bekostiging voor het daaropvolgende kalenderjaar (concreet: de leerlingentelling van 1 februari 2022 vormt de basis voor de bekostiging in 2023);
- de groeitelling (voorheen 1 februari), en daarmee de groeibekostiging, vervalt.

### Interventieplaatsen SO/SBO

In het SO en SBO worden soms leerlingen tijdelijk geplaatst, zonder dat zij door de basisschool worden uitgeschreven. Deze plaatsen worden door het samenwerkingsverband bekostigd op basis van declaratie achteraf, volgens een overeengekomen weektarief.

### Onderwijszorgarrangementen

In aanvulling op de overdracht van bekostiging aan regulier basisonderwijs, SO en SBO, bekostigt het samenwerkingsverband onderwijs-zorgarrangementen die gekoppeld zijn aan een reguliere basisschool. Dit betreft bijvoorbeeld de Kanzklas voor meervoudig beperkte leerlingen (schoolbestuur Allente), en de Trimaran voor hoogbegaafde leerlingen die vastlopen in hun ontwikkeling, verbonden aan de Driemaster in Alkmaar (schoolbestuur SAKS). Naast deze onderwijs-zorgarrangementen binnen de muren van een schoolgebouw, is soms incidenteel en tijdelijk sprake

van plaatsing van leerlingen in een andere setting. Bekostiging van deze onderwijszorgarrangementen vindt plaats op basis van beschikkingen, waarvoor het totaalbedrag jaarlijks bij het opstellen van de begroting wordt vastgesteld.

#### Ondersteuning in natura

Naast de financiële geldstroom naar scholen en besturen, zoals hierboven beschreven, is er voor het werkveld ook ondersteuning vanuit het samenwerkingsverband beschikbaar in de vorm van personele expertise. Deze bestaat grotendeels uit de consultants in dienst van het samenwerkingsverband en de ambulante begeleiders die worden ingehuurd bij het speciaal onderwijs. In aanvulling daarop draagt het samenwerkingsverband zorg voor ondersteuning van de professionele ontwikkeling, kennisdeling en het onderhouden van TOP dossier. De totaal beschikbare bedragen voor deze ondersteuning in natura wordt jaarlijks in de begroting opgenomen onder de noemer 'Uitvoeringsorganisatie SWV'.

#### Communicerende vaten

Het resultaat van de uitgaven aan het S(B)O vormt uiteindelijk de beschikbaarheid van de ondersteuningsmiddelen voor het regulier onderwijs. Het niveau van ondersteuningsmiddelen voor het basisonderwijs is sterk afhankelijk van toe- of afname van verwijzingen naar het S(B)O en de kosten die daarmee samenhangen.

## II Toelichting op de balans en de exploitatie

In dit hoofdstuk lichten we de balans en de staat van baten en lasten toe. De cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2022 zoals deze in dit verslag is opgenomen.

### Toelichting op de balans

De financiële positie van het samenwerkingsverband komt tot uitdrukking in de balans. De verkorte balans is onderstaand weergegeven en bevat een vergelijking van de balanstotalen van de jaren 2021 en 2022:

	Werkelijk 31-12-2021	Werkelijk 31-12-2022	Mutatie 2022
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
1.2 Materiële vaste activa	8.226	4.691	-3.535
	8.226	4.691	-3.535
<b>WloTTende activa</b>			
1.5 Vorderingen	599.160	228.776	-370.385
1.7 Liquide middelen	717.862	2.686.972	1.969.110
	1.317.022	2.915.747	1.598.725
<b>Totaal activa</b>	<b>1.325.248</b>	<b>2.920.438</b>	<b>1.595.190</b>
<b>PASSIVA</b>			
2.1 Algemene reserve	400.000	400.000	-
2.1 Bestemmingsreserve	281.263	1.824.038	1.542.775
2.1 Eigen vermogen	681.263	2.224.038	1.542.775
2.2 Voorzieningen	10.080	10.710	631
2.5 Kortlopende schulden	633.906	685.690	51.784
<b>Totaal passiva</b>	<b>1.325.248</b>	<b>2.920.438</b>	<b>1.595.190</b>

Het balanstotaal van het samenwerkingsverband stijgt ten opzichte van 31 december 2021 met € 1.595.190 naar € 2.920.438. Onderstaand staat een korte toelichting ten aanzien van de onderscheiden posten. Voor een nadere onderbouwing van samenstelling en verloop van verschillende onderdelen van de balans wordt verwezen naar de toelichting op de balans zoals opgenomen in de jaarrekening. Verderop in dit hoofdstuk is een nadere analyse opgenomen van een aantal balansgerelateerde indicatoren en de vermogenspositie.

#### Materiele vaste activa en investeringen

Er hebben in 2022 zeer beperkt investeringen in materiële vaste activa plaatsgevonden. De investeringen betreffen alleen de aanschaf van twee laptops. Door de afschrijvingen op de reeds aanwezige materiële vaste activa is de boekwaarde in 2022 afgenomen. In 2022 zijn de materiële vaste activa doorgenomen en zijn de items die niet meer in gebruik zijn, gedesinvesteerd. Zie verder de verloopstaat materiële vaste activa zoals opgenomen in de jaarrekening. Het financiële effect van de investeringen in de exploitatie is toegelicht onder de post afschrijvingen.

### Vorderingen

De vorderingen hebben betrekking op de per balansdatum:

- Verzonden facturen die nog betrekking hebben op boekjaar 2022 (bijvoorbeeld een schatting voor grensverkeer, de doorbelasting voor de subsidie Gelijke Kansen aan SAKS, bijdragen van andere samenwerkingsverbanden voor onderwijszorgvoorzieningen en nog niet voldane facturen door Gemeenten voor de inzet van de inclusiebegeleider nieuwkomers);
- Openstaande rekening courant verhouding met Samenwerkingsverband VO Noord Kennemerland (voor zover gelden te vorderen zijn);
- Nog te verwachten bonus van het Vervangingsfonds over 2022;
- Vooruitbetaalde kosten.

De vorderingen zijn lager dan per eind 2021 omdat de betaling van toegekende arrangementen binnen de werkgebieden, in verband met de overgang naar de kalenderjaarsystematiek, niet langer voor de gehele toekenningsperiode vooruit wordt gedaan, maar wordt gesplitst over de kalenderjaren (arrangementen die zijn toegekend voor schooljaar 2022-2023 zouden dus voorheen in 1 keer betaald zijn en worden nu gesplitst in een deel voor kalenderjaar 2022 en een deel voor kalenderjaar 2023). Dat geeft een zuiverder boekhoudkundig beeld en leidt tot een betere liquiditeitsplanning.

### Liquiditeiten

De liquiditeitspositie is als volgt:

	Werkelijk 31-12-2021	Werkelijk 31-12-2022	Mutatie 2022
ABN RC 59.40.01.625	187.857	2.156.967	1.969.110
ABN Spaar 59.40.57.760	530.005	530.005	-
<b>Totaal</b>	<b>717.862</b>	<b>2.686.972</b>	<b>1.969.110</b>

Alle gelden zijn per direct beschikbaar en opneembaar. Uit dit overzicht blijkt een toename van de liquiditeitspositie met circa € 1,969 miljoen ten opzichte van 31 december 2021. Dat komt vooral door het gerealiseerde positieve financieel resultaat over het boekjaar en de daling van de kortlopende vorderingen (zie hierboven). Voor een nadere specificatie van de kasstromen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

### Voorzieningen

Het samenwerkingsverband beschikt alleen over een voorziening voor jubilea. Deze is gevormd om de kosten te dekken van jubileumgratificaties die op grond van de CAO betaald moeten worden voor eventuele uitkeringen bij 25- en 40-jarige jubilea. De voorziening jubilea wordt per jaareinde gemuteerd. De onttrekking vindt plaats op basis van uitbetaalde jubileumuitkeringen. De voorziening per balansdatum is gewaardeerd tegen de waarde van € 900 per fte. Er waren in 2022 geen jubilarissen. Op basis van de personele bezetting per ultimo 2022 was een iets hogere voorziening nodig dan per eind 2021 op de balans aanwezig was; om die reden is een beperkt bedrag ten laste van de exploitatie aan de voorziening toegevoegd.

Er zijn per eind 2022 geen langdurig zieken. Er is dan ook geen voorziening gevormd voor de loonkosten en de mogelijk te betalen transitievergoedingen voor medewerkers die mogelijk per eind 2022 instromen in de WIA.

Het samenwerkingsverband heeft geen medewerkers die uren sparen ten behoeve van duurzame inzetbaarheid volgens de CAO PO. Er is dan ook geen voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd.

Er zijn per eind 2022 geen medewerkers met een tijdelijk of aflopend contract, waarvan, met de kennis per eind 2022, de intentie is om deze niet te verlengen. Er is dan ook geen voorziening gevormd voor mogelijk te betalen transitievergoedingen voor vertrekkende medewerkers in het kader van de Wet Arbeidsmarkt in Balans.

#### Eigen vermogen

Het over 2022 behaalde resultaat wordt volledig toegevoegd aan het eigen vermogen, dat daarmee per ultimo 2022 € 2.234.038 bedraagt. De verdeling daarvan is als volgt:

	Werkelijk 31-12-2021	Resultaat 2022	Werkelijk 31-12-2022
Algemene reserve risico's	400.000	-	400.000
Bestemmingsreserve Jeugd- en Oudersteunpunten	-	129.540	129.540
Bestemmingsreserve nog te besteden in het kader van de doelstelling	281.263	1.413.235	1.694.498
<b>Totaal</b>	<b>681.263</b>	<b>1.542.775</b>	<b>2.224.038</b>

Het samenwerkingsverband houdt een weerstandsvermogen aan van € 400.000 (zie risicoanalyse). De in 2022 ontvangen gelden voor de Jeugd – en Oudersteunpunten worden per jaareinde gereserveerd in een bestemmingsreserve; deze zal worden besteed aan de conferentie in het najaar van 2023 (die grotendeels in het teken zal staan van het hoorrecht en optrekken met jeugdigen en ouders in het kader van ouder en jeugdsteunpunten) en de inzet van Wegwijs in gedrag in schooljaar 2023-2024. Het meerdere betreft de middelen die in de komende jaren nog beschikbaar zijn in het kader van de doelstelling (bestemmingsreserve). Dit bedrag is in de meerjarenbegroting 2023-2026 gepland om te worden ingezet voor de uitwerking van activiteiten m.b.t. inclusie. Voor een nadere toelichting op de omvang van het vermogen, indicatoren en de signaleringswaarde wordt verwezen naar desbetreffende paragraaf.

#### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben betrekking op de per balansdatum:

- Nog openstaande ingekomen en nog te ontvangen facturen die betrekking hebben op boekjaar 2022 of eerder (waaronder reserveringen voor grensverkeer over de periode augustus -december 2022)
- Openstaande verplichting inzake het grensverkeer uit voorgaande jaren (voor een totaalbedrag ad € 35.000); deze verplichting is bepaald op basis van de informatie uit Kijkglas-5 Grensverkeer. Het samenwerkingsverband verwacht hier nog een afrekening voor, maar heeft deze nog niet ontvangen;
- Nog te betalen afdrachten belastingen en pensioenen;
- Gereserveerde gelden voor nog te betalen vakantiegelden;
- Vooruitontvangen subsidies (Hoogbegaafden, Wel In Ontwikkeling);
- Openstaande rekening courant verhouding met Samenwerkingsverband VO Noord Kennemerland (voor zover gelden te betalen zijn).



## Toelichting op de exploitatie

De totale exploitatie over 2022 (vergeleken met begroting 2022 en de realisatie over 2021) geeft het volgende beeld:

	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Vershil	% t.o.v. begroting
<b>BATEN</b>					
3.1 Rijksbijdragen	12.993.113	12.657.106	14.825.674	2.168.568	117,1%
3.2 Overige overheidsbijdragen	25.714	25.951	44.135	18.184	170,1%
3.5 Overige baten	358.498	202.518	326.686	124.167	161,3%
<b>Totaal baten</b>	<b>13.377.325</b>	<b>12.885.575</b>	<b>15.196.495</b>	<b>2.310.919</b>	<b>117,9%</b>
<b>LASTEN</b>					
4.1 Personele lasten	2.084.390	2.042.774	1.883.374	-159.400	92,2%
4.2 Afschrijvingen	17.620	15.417	5.225	-10.191	33,9%
4.3 Huisvestingslasten	61.892	61.750	68.023	6.273	110,2%
4.4 Overige instellingslasten	476.666	419.195	465.975	46.780	111,2%
4.5 Overdrachten schoolbesturen	11.225.923	10.699.137	11.228.112	528.975	104,9%
<b>Totaal lasten</b>	<b>13.866.491</b>	<b>13.238.272</b>	<b>13.650.709</b>	<b>412.437</b>	<b>103,1%</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-489.166</b>	<b>-352.697</b>	<b>1.545.786</b>	<b>1.898.483</b>	<b>-</b>
5. Financiële baten en lasten	-4.117	-1.750	-3.011	-1.261	-
<b>RESULTAAT</b>	<b>-493.282</b>	<b>-354.447</b>	<b>1.542.775</b>	<b>1.897.222</b>	<b>-</b>

In het onderstaande worden baten en lasten nader toegelicht; voor de cijfers en eventuele verdere onderbouwing wordt verwezen naar de jaarrekening. Voor wat betreft de bedragen die zijn gehanteerd in de kolom begroting 2022 is relevant dat deze zijn samengesteld uit 7/12<sup>e</sup> deel van de begrote bedragen uit de begroting van schooljaar 2021-2022 en de bedragen uit de begroting die is opgesteld voor de maanden augustus-december 2022. Omdat de posten die in de begroting voor schooljaar 2021-2022 waren opgenomen niet altijd een evenredige verdeling over de maanden kennen, is daarmee de vergelijking met de begroting voor kalenderjaar 2022 op onderdelen niet helemaal zuiver.

## Toelichting op de baten

### Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen OCW zijn afkomstig van het Ministerie van OCW, grotendeels op basis van de leerlingaantallen. De specificatie van de Rijksbijdragen is als volgt:

	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Vershil	% t.o.v. begroting
Lichte ondersteuning personeel	3.835.619	3.750.182	4.411.756	661.574	117,6%
Lichte ondersteuning materieel	158.140	158.941	161.529	2.588	101,6%
Zware ondersteuning personeel	8.075.244	7.890.971	9.371.081	1.480.110	118,8%
Zware ondersteuning materieel	668.885	671.515	681.844	10.328	101,5%
Risicoleerlingen/schoolmaatschappelijk werk	63.736	66.663	66.252	-411	99,4%
Subsidie Hoogbegaafdheid	191.488	118.833	128.789	9.956	108,4%
Subsidie Wel In Ontwikkeling	-	-	4.423	4.423	-
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<b>12.993.113</b>	<b>12.657.106</b>	<b>14.825.674</b>	<b>2.168.568</b>	<b>117,1%</b>

De Rijksbijdragen waren voor het gehele jaar 2022 begroot op € 12,657 miljoen. De gerealiseerde Rijksbijdragen komen uit op € 14,826 miljoen en zijn daarmee ca. € 2,169 miljoen (17%) hoger dan begroot. Daarvan heeft het grootste deel betrekking op de opwaartse aanpassing van de personele bekostigingstarieven (grotendeels op basis van de aanpassingen in de CAO PO). In de zware personele bekostiging zijn ook opgenomen:

- Een (niet begroot) structureel bedrag ter compensatie voor de wijzigingen in de regelgeving omtrent Btw-heffing bij ter beschikking stellen van personeel (ca. € 13 per leerling), effect voor 2022 ca. € 254.000.
- Een (niet begroot) eenmalig bedrag van € 129.540 voor het opzetten en doorontwikkelen van ouder- en jeugdsteunpunten (€ 6,36 per leerling). Omdat we al actieve jeugd- en oudersteunpunten kennen, is dit bedrag per jaareinde gereserveerd in bestemmingsreserve (besteding is voorzien voor 2023 en 2024).

En zullen we dit besteden aan de conferentie in het najaar van 2023 (die grotendeels in het teken zal staan van het hoorrecht en optrekken met jeugdigen en ouders in het kader van ouder en jeugdsteunpunten) en de inzet van Wegwijs in gedrag in schooljaar 2023-2024.

De verhoging van de bekostigingstarieven heeft ook consequenties voor de lasten, omdat daarmee ook automatisch de TLV-bedragen voor het speciaal onderwijs stijgen (zie overdrachten). Daarnaast is de vrijval van de subsidie voor hoogbegaafden ca. € 10.000 hoger dan begroot (de subsidie valt vrij op geleide van de bestedingen, dus daar staan lasten voor hetzelfde bedrag tegenover). Deze subsidie kent als criterium dat 50% van de totale bestedingen uit eigen middelen moet plaatsvinden. Bij het samenwerkingsverband vindt deze cofinanciering plaats door de bekostiging van de hoogbegaafdenvoorziening de Trimaran.

Ten slotte is een niet begroot bedrag ontvangen uit hoofde van de subsidie Wel In Ontwikkeling (WIO). Het totaal beschikte bedrag bedraagt € 51.395, maar ook deze subsidie valt vrij op geleide van de bestedingen. De verantwoorde baten in 2022 bedragen 4.423 (daar staan lasten voor hetzelfde bedrag tegenover). De subsidie wordt ingezet ten behoeve van de ontwikkeling van de digitale school.

De Rijksbijdragen zijn ca. € 1,8 miljoen hoger dan in 2021, vooral door de opwaartse aanpassing van de bekostiging.

#### Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen waren voor het jaar 2022 begroot op € 25.951 en komen in werkelijkheid uit op € 44.135, dat is € 18.184 (70%) meer dan begroot.

	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Vershil	% t.o.v. begroting
Gemeentelijke bijdragen AB	15.414	15.659	16.349	690	104,4%
Gemeente Dijk en Waard Subsidie Hands On	10.300	10.292	24.700	14.408	240,0%
Gemeente Dijk en Waard - Het Jonge Kind	-	-	3.086	3.086	-
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<b>25.714</b>	<b>25.951</b>	<b>44.135</b>	<b>18.184</b>	<b>170,1%</b>

Deze post betreft:

- de ontvangst van de gemeenten Alkmaar, Bergen, Dijk en Waard en Heiloo als cofinancieringsbijdrage in de loonkosten van de ambulante begeleiding van nieuwkomers in het basisonderwijs in de regio;
- de subsidie van de gemeente Dijk en Waard voor het project HandsOn! waarmee 24 groep 8-leerlingen van basisscholen in Dijk en Waard leer- en succeservaringen opdoen (deze leerlingen, met als uitstroomperspectief praktijkonderwijs of basisberoepsonderwijs/kader,

komen één dag in de week bij elkaar om op een praktische manier te leren en gaan op bezoek bij bedrijven en middelbare scholen in de regio). De subsidie viel hoger uit dan begroot, omdat bij het opstellen van de begroting nog niet duidelijk was of en in welke omvang deze gecontinueerd zou worden; om die reden was een lager bedrag begroot.

- Een vergoeding vanuit de Gemeente voor het organiseren van de activiteiten m.b.t. het Jonge Kind.

De gemeentelijke baten zijn ca. € 18.000 hoger dan in 2021, door de hogere subsidietoekenning van de Gemeente Dijk en Waard voor Handson! (deze liep in 2021 slechts een deel van het jaar) en de bijdrage voor het Jonge Kind (kwam in 2021 niet voor).

### Overige baten

De overige baten waren voor het jaar 2022 begroot op € 202.518 en komen in werkelijkheid uit op € 326.686. De overige baten zijn daarmee ruim hoger dan begroot. De specificatie van deze post:

	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Vershil	% t.o.v. begroting
Inkomend grensverkeer SBO	174.758	95.833	164.319	68.486	171,5%
Schoolbesturen/bijdrage AB nieuwkomers	46.243	46.975	47.248	273	100,6%
Subsidie NRO	38.840	24.710	29.538	4.828	119,5%
Subsidie Kansengelijkheid	21.916	35.000	50.285	15.285	143,7%
Werkzaamheden voor derden	36.903	-	18.400	18.400	-
Vervangingsfonds bonus	12.994	-	14.395	14.395	-
Vergoedingen voor gebruik teksten website	-	-	2.500	2.500	-
Doorbelasting kosten arrangement	16.793	-	-	-	-
Correctie doorbelasting projectleiding Gelijke Kansen	10.052	-	-	-	-
<b>Totaal overige baten</b>	<b>358.498</b>	<b>202.518</b>	<b>326.686</b>	<b>124.167</b>	<b>161,3%</b>

Ter toelichting:

- De opbrengst grensverkeer betreft de aan andere samenwerkingsverbanden verstuurd facturen voor SBO – leerlingen die afkomstig zijn van een reguliere basisschool in het andere samenwerkingsverband, en geplaatst op een SBO - school in ons samenwerkingsverband. De facturatie heeft plaatsgevonden op basis van de door DUO gepubliceerde kijkglazen. De opbrengst is hoger dan begroot, omdat er sprake is van meer inkomend grensverkeer dan waarvan bij het opstellen van de schooljaarbegrotingen was uitgegaan. Voor het grensverkeer over de maanden augustus-december 2022 is een schatting opgenomen, omdat op het moment van opstellen van de jaarrekening Kijkglas 5 door DUO nog niet gepubliceerd was.
- De ontvangst van schoolbesturen als cofinancieringsbijdrage in de loonkosten van de ambulante begeleiding van nieuwkomers in het basisonderwijs in de regio is conform begroting geïnd;
- De subsidie NRO betreft de aan Oberon gefactureerde bijdrage voor de ten behoeve van die subsidie verrichte activiteiten.
- De opbrengst voor de Subsidie Kansengelijkheid betreft het over 2022 bij de Stichting Alkmaarse Katholieke Scholen (SAKS) gedeclareerde bedrag voor de uitvoering van de onder deze subsidie vallende activiteiten. Deze gelden worden gefactureerd op basis van de bestedingen. De bate is hoger dan begroot, maar daar staan dus ook hogere lasten tegenover (het resultaat-effect is nihil). SAKS is penvoerder voor deze subsidie; de totale toekenning bedraagt € 100.000, waarvan € 85.000 beschikbaar is voor het

samenwerkingsverband PO Noord Kennemerland en € 15.000 voor het samenwerkingsverband VO Noord Kennemerland.

- De post werkzaamheden voor derden betreft de (niet begrote) facturatie aan de VNG voor inzet van de directeur-bestuurder in het project Met Andere Ogen.
- Op basis van de berekening van de gedifferentieerde premie over 2022 wordt van het Vervangingsfonds over 2022 nog een bedrag van € 14.395 (bonus).
- Er is aan 2 collega-samenwerkingsverbanden een bedrag gefactureerd voor het (op hun verzoek) gebruik maken van teksten van onze website.

De overige baten zijn ca. € 32.000 lager dan in 2021 voornamelijk door lagere opbrengsten grensverkeer en 2 eenmalige posten in 2021 (de doorbelasting van de kosten voor arrangement van twee leerlingen uit een ander samenwerkingsverband en een correctie van de te lage doorbelasting van kosten in 2019 en 2020 met betrekking tot kosten van de projectleiding voor de uitvoering van de Subsidie Gelijke Kansen)

#### Totaal baten

De totale baten waren voor het gehele jaar 2022 begroot op € 12,885 miljoen. De gerealiseerde baten bedragen € 15,196 miljoen en zijn daarmee ca. € 2,311 miljoen hoger dan begroot, vooral door de hogere Rijksbijdragen. De totale baten zijn ca. € 1,8 miljoen hoger dan in 2021, vooral door de hogere Rijksbekostiging.

### Toelichting op de lasten

#### Personele lasten:

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

#### *Loonkosten*

De totale gemiddelde personele bezetting in 2022 bedraagt ca. 12 fte (2021: 11,3 fte):

	Cat	Werkelijk 2021	Werkelijk 2022
Directeur - bestuurder	DIR	1,0	1,0
Regisseur kwaliteit en bedrijfsvoering	OOP	0,3	0,8
Staf	OOP	1,9	1,9
Consulent Passend Onderwijs	OOP	8,2	8,3
<b>Totaal</b>		<b>11,3</b>	<b>12,0</b>

Er is in 2022 vrijwel geen verloop geweest. Per 1 januari is de regisseur kwaliteit en bedrijfsvoering in dienst getreden. Eén medewerker is per 1 oktober met pensioen gegaan, de ontstane vacature is per 1 september (dus met een kleine overlap) al opgevuld. Er was in 2022 één medewerkster die terugkeerde van zwangerschapsverlof. Er waren geen medewerkers die langdurig uitvielen wegens ziekte.

De loonkosten bestaan uit de salariskosten van de medewerkers, inclusief vakantiegelden, eindejaarsuitkeringen en werkgeverslasten. De loonkosten voor het jaar 2022 waren begroot op € 1,119 miljoen. De werkelijke loonkosten bedragen € 1,201 miljoen (na aftrek van de van het UWV ontvangen uitkeringen i.v.m. zwangerschap). Daarmee zijn de loonkosten ca. € 82.000 hoger dan begroot; dat komt hoofdzakelijk door de verhoging van de CAO PO in 2022.

De loonkosten zijn ca. € 125.000 hoger dan in 2021 door de hogere gemiddelde personele bezetting en de toename van de loonkosten door de CAO-verhoging.

#### *Overige personeelskosten*

De overige personeelskosten bestaan uit bedragen voor inhuur van extern personeel (in het bijzonder onderwijsondersteuners en inclusiebegeleiders, controller, HR-ondersteuning, onderwijsbegeleidingsdienst, GGD), kosten van opleidingen/scholing voor eigen medewerkers, bedrijfsgezondheidszorg, reis- en verblijfkosten, kosten in het kader van de werkkostenregeling, de mutatie op de personele voorzieningen en alle overige kosten die direct of indirect personeelsgerelateerd zijn. De totale overige personeelskosten waren voor 2022 begroot op ca. € 924.000. De werkelijke bestedingen bedragen circa € 683.000 en zijn daarmee ca. € 241.000 lager dan begroot. Dat komt grotendeels doordat de begrote inzet van onderwijsondersteuners bij een van de schoolbesturen niet volledig kon worden gerealiseerd. De overige personeelskosten zijn ca. € 325.000 lager dan in 2021 door ruim lagere bestedingen op externe inhuur.

De totale personeelskosten (loonkosten en overige personeelskosten samen) waren voor 2022 begroot op € 2,042 miljoen. De realisatie bedroeg € 1,883 miljoen en is daarmee ca. € 159.000 lager dan begroot (het gecombineerd effect van hogere loonkosten als gevolg van de CAO-stijging en lagere kosten door minder inzet van onderwijsondersteuners).

De totale personeelskosten zijn ca. € 201.000 lager dan in 2021 (hogere loonkosten, lagere externe inhuur).

#### Afschrijvingen

Afschrijvingen vinden plaats met ingang van de eerste van de maand van aanschaf. De afschrijvingen bestaan in 2022 uit afschrijvingen op investeringen die al in 2021 of eerdere jaren zijn gedaan en afschrijvingen op investeringen die zijn gedaan in 2022. De afschrijvingen voor 2022 waren begroot op € 15.417. De werkelijke afschrijvingen in 2022 bedragen € 5.225 en zijn daarmee ruim lager dan begroot. Dat komt vooral omdat er nauwelijks investeringen hebben plaatsgevonden. De afschrijvingen zijn om die reden (en omdat een aantal items inmiddels volledig is afgeschreven) ook ca. € 12.000 lager dan in 2021.

#### Huisvestingslasten

De huisvestingslasten hebben betrekking het pand aan de Hertog Aalbrechtweg 5 te Alkmaar waar het samenwerkingsverband sinds 2016 is gehuisvest. De huisvestingslasten bestaan uit huurlasten en bijkomende kosten (voornamelijk schoonmaak). Er is een huurovereenkomst afgesloten samen met het samenwerkingsverband VO Noord Kennemerland, waarmee ook faciliteiten worden gedeeld. De huurovereenkomst is voor 5 jaar vastgelegd en verlengd tot en met 2026. De huurkosten en andere huisvestingsgerelateerde kosten worden met het samenwerkingsverband VO Noord Kennemerland gedeeld. De huisvestingslasten waren voor 2022 begroot op € 61.750 en bedragen in de werkelijkheid ca. € 68.000. De kosten zijn hoger dan begroot door de verhoging van de huur en indexering van de schoonmaaklasten. De huisvestingslasten zijn om die reden ook ca. € 7.000 hoger dan in 2021.

#### Overige instellingslasten

De overige lasten omvatten alle andere kosten. Hieronder vallen o.a. kosten van administratie en beheer, kantoorkosten, PR & Communicatie, Raad van Toezicht, telefoon, porti, ICT, verzekeringen, abonnementen, drukwerk, kantoorbenodigdheden, accountantskosten, advieskosten, TOP dossier, bestedingen op de specifieke subsidies voor Hoogbegaafdheid en Gelijke Kansen en de kosten van inkomend grensverkeer voor SBO - leerlingen. Op facilitaire posten die gezamenlijk worden uitgevoerd met het samenwerkingsverband VO Noord Kennemerland, is alleen het eigen aandeel in

deze kosten opgenomen (het aandeel voor samenwerkingsverband VO Noord Kennemerland is via de rekening courant verhouding aan hen doorbelast).

De overige instellingslasten waren voor 2022 begroot op ca. € 419.000. De werkelijke kosten bedragen circa € 466.000 en zijn daarmee circa € 47.000 (11,2%) hoger dan begroot. Deze hogere kosten worden op hoofdlijn veroorzaakt door overbesteding van ca. € 30.000 aan directe uitgaven op de specifieke subsidies voor Hoogbegaafdheid en Gelijke Kansen (waar ook hogere subsidiebatens tegenover staan).

De overige instellingslasten zijn ca. € 11.000 lager dan in 2021 (met name door lagere bestedingen op subsidies).

### Overdrachten

De overdrachten bestaan uit alle betalingen die rechtstreeks via DUO of op basis van beschikkingen door het samenwerkingsverband ten goede komen aan de schoolbesturen. De overdrachten waren voor het gehele jaar 2022 begroot op € 10,699 miljoen. De gerealiseerde overdrachten bedragen € 11,228 miljoen en zijn daarmee ca. € 529.000 (4,9%) hoger dan begroot. De specificatie van de overdrachten is als volgt:

	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Verschil	% t.o.v. begroting
<i>ondersteuningsniveau 0 en 1</i>					
Basisondersteuning regulier onderwijs	2.237.007	2.046.237	1.871.746	-174.490	91,5%
<i>ondersteuningsniveau 2 en 3</i>					
Ondersteuningsniveau 2-3 via werkgebieden	1.519.310	1.558.333	1.394.589	-163.745	89,5%
Verlenging overgangsregeling LGF	421.827				
<i>ondersteuningsniveau 4 SBO</i>					
Overdracht >2% (incl groei 1 feb)	286.132	152.802	75.665	-77.137	49,5%
Interventieplaatsen SBO	27.811	22.500	20.640	-1.860	91,7%
Verlenging overgangsregeling LGF	24.500				
<i>ondersteuningsniveau 4 SO</i>					
Teldatum 1-10 (via DUO) pers+mat	5.919.538	6.013.327	6.787.583	774.256	112,9%
Peildatum 1 februari (via swv)	246.819	332.536	348.035	15.499	104,7%
Interventieplaatsen SO	-1.500	5.000	-	-5.000	0,0%
Intensieve begeleidingsgroepen	37.403	105.735	74.705	-31.031	70,7%
<i>Overige</i>					
Onderwijszorgarrangementen	507.076	462.667	655.150	192.483	141,6%
<b>Totaal overdrachten</b>	<b>11.225.923</b>	<b>10.699.137</b>	<b>11.228.112</b>	<b>528.975</b>	<b>104,9%</b>

Onderstaand is een nadere toelichting op de overdrachten opgenomen.

### *Basisonderwijs*

- De overdrachten voor de basisondersteuning (€ 115 in schooljaar 2021-2022) zijn aanvankelijk uitgevoerd conform begroting. In december 2021 is besloten om de overdrachten voor het schooljaar 2021-2022 met € 15 per leerling te verlagen op basis van de op dat moment voorliggende financiële prognoses. Deze aanpassing is in de realisatie verwerkt en verklaart waarom het gerealiseerde bedrag lager is dan de begroting. De overdracht voor de periode augustus-december 2022 is conform begroting uitgevoerd op € 86 per leerling.
- De bestedingen via de werkgebieden hebben betrekking op de toekenning van arrangementen (individueel en per groep), de toekenning van en uitvoering van HB – activiteiten (voor zover niet door de HB-subsidie gedekt), directe bestedingen en de eigen

bijdrage aan de Trimaran. Deze zijn over het gehele jaar 2022 lager dan begroot. De sturing op inzet van de middelen voor de werkgebieden vindt plaats per schooljaar waardoor verschillen kunnen optreden. De bestedingen van de werkgebieden zijn geschoond voor toezeggingen die al betrekking hebben op het kalenderjaar 2023.

#### *Speciaal basisonderwijs*

- De verplichte overdracht aan het SBO op basis van het deelnamepercentage boven 2% en de groei per 1 februari is lager dan begroot omdat bij het opstellen van de begroting was uitgegaan van hogere leerlingaantallen dan de werkelijkheid. Bovendien bleek dat de overdracht over de maanden augustus-december omgekeerd was omdat het deelnamepercentage onder de 2% is gekomen.
- De bestedingen aan de interventieplaatsen hebben betrekking op de kosten van interventie- en observatieplaatsen van een aantal leerlingen op de SBO-scholen. De afrekening hiervan vindt plaats op declaratiebasis achteraf op basis van een afgesproken weektarief. Deze post is vrijwel besteed conform begroting.

#### *Speciaal Onderwijs*

- De overdracht aan het Speciaal Onderwijs, die rechtstreeks plaatsvindt door DUO, is hoger als gevolg van de stijging van de TLV-tarieven, zoals bij de baten is aangegeven.
- Ook de groeibekostiging valt hoger uit dan begroot door de stijging van de TLV – tarieven en een hoger aantal leerlingen dan waarvan bij de begroting was uitgegaan.
- Op het begrote bedrag voor de interventieplaatsen SO hebben geen bestedingen plaatsgevonden.
- De bestedingen op de intensieve begeleidingsgroepen betreffen de bestedingen voor de doorstroomgroep en plusarrangementen op de Spinaker. Hierop werden in 2022 minder middelen besteed dan begroot.

#### *Onderwijszorgarrangementen*

De post Onderwijszorgarrangementen was voorheen, zowel in begroting als realisatie, opgenomen onder de overige instellingslasten (uitvoeringsorganisatie). Het is echter logischer dat de onderwijszorgarrangementen in de categorie Overdrachten worden ondergebracht, omdat het in feite toekenningen betreft aan voorzieningen bij of door schoolbesturen.

Voor de uitvoering van de onderwijszorgarrangementen was voor 2022 een bedrag van ca. € 463.000 begroot. De werkelijke bestedingen bedragen € 655.150 (onder aftrek van bedragen die aan andere samenwerkingsverbanden worden doorberekend of direct ten laste van de werkgebieden komen). Hieronder vallen de bestedingen voor de groeiende Kanzklas in Heerhugowaard, de Samen Naar Schoolklas in Bergen, de Trimaran, Buitengewoon Leren en de toegekende middelen voor de Proeftuin SO Opmaat. De werkelijke bestedingen zijn ruim hoger dan begroot omdat na het opstellen van de begrotingen aanvullende en/of hogere toekenningen zijn gedaan, bijvoorbeeld omdat meer kinderen van de voorzieningen gebruik maken dan aanvankelijk gedacht of omdat de kosten van de voorzieningen door de verhoging van de CAO PO hoger uitvielen.

De overdrachten zijn in 2022 op totaalniveau nagenoeg gelijk aan 2021. Daarbinnen zijn wel relevante verschillen zichtbaar (minder basisondersteuning, bestedingen via de werkgebieden en overdrachten aan het sbo – meer overdrachten aan het so, vooral door de stijging van de bekostigingstarieven).

#### Totale lasten

De totale lasten waren voor het jaar 2022 begroot op € 13,238 miljoen. De werkelijke lasten bedragen circa € 13,651 miljoen en zijn daarmee ca. € 412.000 (3,1%) hoger dan begroot, vooral door

hogere kosten van overdrachten. De totale lasten zijn ca. € 216.000 lager dan in 2021, vooral door lagere personele lasten en lagere afschrijvingen.

### Toelichting op de financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de renteopbrengsten of rentelasten op liggende gelden. De financiële baten en lasten waren voor het hele jaar 2022 begroot op 1.750. De gerealiseerde financiële baten en lasten in 2022 bedragen € 3.011 negatief en zijn dus iets lager dan begroot. Dit betreft de negatieve rente die door de bank is berekend over de spaartegoeden gedurende het jaar.

### Totaalbeeld

Het totaal financieel resultaat van het samenwerkingsverband over 2022 bedraagt € 1,543 miljoen positief. Er was een negatief resultaat begroot van € 354.447 (gebaseerd op de begroting van het schooljaar 2021-2022 en de begroting voor de maanden augustus-december 2022). Het totaal financieel resultaat is dus € 1,898 miljoen beter dan begroot. Tegenover circa € 2,311 miljoen meer baten staan circa € 412.000 meer lasten en € 1.261 minder aan financiële baten en lasten. Samengevat:

	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Verschil	% t.o.v. begroting
Baten	13.377.325	12.885.575	15.196.495	2.310.919	117,9%
Lasten	13.866.491	13.238.272	13.650.709	412.437	103,1%
Financiële baten en lasten	-4.117	-1.750	-3.011	-1.261	-
<b>Totaal</b>	<b>-493.282</b>	<b>-354.447</b>	<b>1.542.775</b>	<b>1.897.222</b>	<b>-</b>

De meer gedetailleerde analyse van de verschillen tussen begroting en realisatie zijn als volgt:

Begroot financieel resultaat 2022	-354.447
Werkelijk financieel resultaat 2022	1.542.775
<b>Verschil</b>	<b>1.897.222</b>
Aanpassing bekostiging o.b.v. verhoging tarieven	1.760.649
Toekenning gelden BTW-compensatie	264.000
Toekenning gelden Jeugd- en Oudersteunpunten	129.540
Hogere gemeentelijke baten	18.184
Hogere baten grensverkeer	68.486
Hogere opbrengst werkzaamheden voor derden (niet begroot)	18.400
Hogere bonus Vervangingsfonds (niet begoot)	14.395
Verlaging basisondersteuning	174.490
Lagere inzet werkgebieden	163.745
Lagere overdrachten SBO i.v.m. lager deelnamepercentage	77.137
Hogere overdrachten VSO en groeibekostiging	-789.755
Hogere bestedingen onderwijszorgarrangementen	-192.483
Hogere loonkosten a.g.v. CAO-verhoging	-82.000
Lagere inzet inclusie-ondersteuners	167.000
Hogere huisvestingskosten	-6.273
Lagere afschrijvingen	10.191
Overige verschillen	101.515
<b>Totaal</b>	<b>1.897.222</b>



## Resultaatbestemming

Het over 2022 behaalde resultaat wordt volledig toegevoegd aan de algemene reserve. Voor omvang en verdeling van de algemene reserve per ultimo 2022 wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

## Categorisering lasten verschil interne en externe indeling

In het bovenstaande is de categorisering van de lasten gedaan conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. In de interne sturing en monitoring van het samenwerkingsverband wordt gewerkt met een andere indeling van de lastencategorieën. Daarin zijn loonkosten, afschrijvingen, huisvestingslasten en overige instellingslasten op een andere wijze geordend (inclusief financiële baten en lasten) en is grensverkeer onder overdrachten gerubriceerd. Als we deze interne indeling van de lasten toepassen op het jaar 2022 geeft dat het volgende beeld:

	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Vershil	% t.o.v. begroting	Aandeel in lasten
Overdrachten	11.225.923	10.734.135	11.256.538	522.403	104,9%	82,4%
Uitvoeringsorganisatie SWV	1.883.127	1.811.349	1.689.925	-121.424	93,3%	12,4%
Management & Organisatie	757.441	694.538	707.257	12.719	101,8%	5,1%
<b>Totaal lasten</b>	<b>13.866.491</b>	<b>13.240.022</b>	<b>13.653.720</b>	<b>413.698</b>	<b>103,1%</b>	<b>100,0%</b>

Uit bovenstaande tabel blijkt dat in 2022:

- Ca. 82,4% (2021: 81,0%) van de totale lasten betrekking heeft op rechtstreekse doorbetalingen aan de schoolbesturen;
- Ca. 12,4% (2021: 13,6%) van de totale lasten is besteed aan de uitvoeringsorganisatie van het samenwerkingsverband (hieronder vallen alle kosten van de onderwijsconsulenten en de kosten voor de ondersteuning bij de uitvoering en ontwikkeling van passend onderwijs);
- Slechts ca. 5,1% (2021: 5,4%) van de totale lasten is besteed aan de kosten van Management & Organisatie (hieronder vallen alle kosten van activiteiten en functies die noodzakelijk zijn voor een goede organisatie van het samenwerkingsverband, zodat het samenwerkingsverband de taken om aan haar wettelijke verplichtingen te voldoen, kan uitvoeren. M&O is faciliterend voor het primaire proces en omvat o.a. de kosten van de interne organisatie, communicatie, overlegstructuren, beleidsvorming en kwaliteitszorg).

Als wordt gekeken naar de toekenning van gelden per onderwijssoort is het beeld over 2022 als volgt:

	Regulier	SO	SBO	Uitvoerings- organisatie SWV	Management & Organisatie	Totaal
Overdrachten rechtstreeks	1.871.746	7.210.322	96.305	-	-	9.178.373
Onderwijszorgarrangementen	552.484	12.017	-	-	-	564.501
Werkgebieden	1.485.238	-	-	-	-	1.485.238
Ondersteuning in natura	-	-	-	1.188.034	-	1.188.034
Uitvoering en ontwikkeling	-	-	-	530.317	-	530.317
Management en organisatie	-	-	-	-	707.257	707.257
<b>Totaal</b>	<b>3.909.468</b>	<b>7.222.339</b>	<b>96.305</b>	<b>1.718.351</b>	<b>707.257</b>	<b>13.653.720</b>
	28,6%	52,9%	0,7%	12,6%	5,2%	100,0%

## Toelichting op het vermogen en indicatoren

De Inspectie van het Onderwijs hanteert signaleringsgrenzen voor het beoordelen van de financiële positie van onderwijsinstellingen. Signaleringswaarden zijn géén normen of streefgetallen, maar grenswaarden die attenderen op het feit dat er mogelijk een risicovolle of ongewenste situatie is of dreigt. Deze signaleringswaarden gebruikt de inspectie bij het financieel toezicht op de onderwijsbesturen (schoolbesturen en samenwerkingsverbanden). De inspectie hanteert drie indicatoren: solvabiliteit en liquiditeit en de ratio normatief publiek eigen vermogen.

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

De voor het samenwerkingsverband berekende indicatoren zijn als volgt, afgezet tegen de grenswaarden:

Indicator	Omschrijving	Formule	Grenswaarde	2021	2022
Solvabiliteit 2	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op lange termijn te voldoen	Eigen vermogen plus voorzieningen gedeeld door balanstotaal	0,30	0,52	0,77
Liquiditeit	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op korte termijn te voldoen	Vlottende activa gedeeld door kort lopende schulden	0,75	2,08	4,25
Absolute omvang liquide middelen			€ 100.000	€ 717.862	€ 2.686.972

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

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

Uit dit overzicht blijkt dat de financiële positie van de het samenwerkingsverband sterker is geworden in 2022. Zowel de liquiditeit, de solvabiliteit als de absolute omvang van de liquide middelen zijn gestegen ten opzichte van eind 2021. De drie indicatoren liggen per eind 2022 ruim boven de grenswaarde die de Inspectie hanteert.

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

De signaleringswaarde bedraagt voor samenwerkingsverbanden 3,5% van de brutobaten (met "bruto" wordt bedoeld: de totale baten voor aftrek van de ondersteuningsmiddelen voor het speciaal onderwijs, d.w.z. de TLV's op basis van de leerlingtelling). Deze reserve moet gezien worden als risicobuffer (weerstandvermogen), met een minimum voor kleinere samenwerkingsverbanden van € 250.000. Specifieke of verplichte voorzieningen die ook onderdeel uitmaken van het vermogen van samenwerkingsverbanden (zoals bijvoorbeeld voor ambtsjubilea van personeel) vallen buiten deze berekening. Deze signaleringswaarde is veel lager dan die voor schoolbesturen, omdat de

inspectie de daadwerkelijke risico's van samenwerkingsverbanden laag inschat. Allereerst omdat zij de samenwerkingsverbanden niet als een zelfstandige rechtspersoon ziet: de aangesloten schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor het voortbestaan. Daarnaast hebben samenwerkingsverbanden niet of nauwelijks materiële vaste activa, zoals gebouwen. Voor ons samenwerkingsverband bedraagt het bovennormatief vermogen per eind 2022 € 1.692.161 nog (2021: € 213.056):

	Werkelijk 31-12-2021	Werkelijk 31-12-2022
Genormeerd eigen vermogen	468.206	531.877
Werkelijk eigen vermogen	681.263	2.224.038
<b>Bovennormatief vermogen</b>	<b>213.057</b>	<b>1.692.161</b>

Door het financieel resultaat 2022, vooral als gevolg van de hogere Rijksbijdragen, is het bovennormatief vermogen gestegen, terwijl de inzet was (zoals opgenomen in de begrotingen) om de het vermogen naar beneden te brengen. Om de afbouw tot onder de signaleringswaarde te borgen is in de meerjarenbegroting opgenomen dat in de komende jaren wordt gestuurd op negatieve exploitatieresultaten en extra middelen in te zetten ten behoeve van inclusie. Daarmee zal het vermogen in de komende jaren verder dalen. Voor een verdere uitwerking van de indicatoren en de vermogenspositie in meerjarenperspectief verwijzen wij naar de continuïteitsparagraaf.

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

### Gevoerd beleid bij de beheersing van uitkeringen na ontslag

De stichting is aangesloten bij het Vervangingsfonds. Premielasten komen voor rekening van het samenwerkingsverband, de kosten van vervangingen worden door het Vervangingsfonds vergoed. Voor eventuele ziekte-uitkeringen die aan (ex-) medewerkers worden gedaan, betaalt het samenwerkingsverband een individuele gedifferentieerde premiecomponent via het publiek bestel. In de afgelopen jaren zijn vrijwel geen ziekte-uitkeringen aan (ex-) medewerkers gedaan uitbetaald. Voor het jaar 2022 bedroeg de gedifferentieerde premiecomponent voor de ZW – lasten 0,18%.

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

Met ingang van 1 augustus 2022 is de regelgeving van het Participatiefonds gewijzigd. Hoewel de premies gelijk blijven, moeten besturen in het primair onderwijs een deel van de uitkeringskosten van voormalig medewerkers die een WW-uitkering krijgen gedeeltelijk zelf dragen. Dat geldt alleen voor nieuwe uitkeringen. Uitkeringen die per 1 augustus 2022 al liepen, blijven nog volledig voor rekening van het Participatiefonds. Toekomstige uitkeringen zullen voor 50% ten laste komen van het samenwerkingsverband, op een aantal uitzonderingsgevallen na (dan geldt een last van 10%). Per 31 december 2022 bestaan geen verplichtingen voor mogelijke WW-rechten aan ex-medewerkers. Om die reden is geen voorziening gevormd.

In 2022 heeft het samenwerkingsverband geen vaststellingsovereenkomsten afgesloten voor uitdiensttreding.

## III Continuïteit

### Uitgangspunten meerjarenbegroting

#### Inhoudelijke uitgangspunten en ontwikkelingen

De begroting 2023 en meerjarenbegroting 2023 – 2026 zijn gebaseerd op het ondersteuningsplan en dienen in samenhang gelezen te worden met het jaarplan 2023. De voorgenomen acties, aandachtsgebieden en doelstellingen die hierin zijn opgenomen houden rekening met ontwikkelingen in onze regio en de gemeenten, bouwen voort op initiatieven die de afgelopen jaren genomen zijn en dragen bij aan het realiseren van onze visie:

- Perspectief voor ieder kind: een goede weg naar de toekomst vol hoop en vanuit een gedeeld perspectief met ouders en leerkrachten.
- Ik maak verschil voor ons: we dragen samen de verantwoordelijkheid voor passend onderwijs en het dekkend netwerk voor de ontwikkelingsvragen van alle kinderen in ons samenwerkingsverband en we laten niet los tot dat het kind weer floreert.
- Samen leren Leven: thuisnabij en inclusief onderwijs voor alle leerlingen in ons samenwerkingsverband. We omarmen diversiteit en benutten op positieve wijze verschillen.

Trends en ontwikkelingen die de komende jaren consequenties hebben voor de keuzes in ons handelen:

- De beweging naar inclusiever onderwijs;
- Het versterken van de veerkracht van kinderen;
- De krimp van het aantal leerlingen in onze regio.
- De stijging van de verwijzingen naar speciale voorzieningen.

Uitgaande van dit gegeven en onze opdracht een gezonde ontwikkeling van kinderen en passend onderwijs te realiseren, inclusiever onderwijs mogelijk te maken en te werken aan inclusievere werkgebieden waarin onze scholen samenwerken, zullen we de komende jaren werken aan:

- Sterke pedagogische alliantie rondom kinderen, van ouders, leerkrachten en school;
- Meer regie voor de leerkrachten (en pedagogische medewerkers);
- Vergroten van het lerend vermogen van en binnen ons netwerk;
- Verder ontwikkelen van onze vaardigheden om samen te werken (en leven);
- Inclusiever en adaptiever werken in onze werkgebieden (lokaal anticiperen).

#### Aanbevelingen Inspectie

SWV PPO NK heeft in 2022 deelgenomen aan het themaonderzoek van de inspectie over doelmatige besteding van de middelen. De inspecteur gaf ons terug dat:

- de alignment en de betrokkenheid in ons samenwerkingsverband op alle niveaus groot is;
- dat we door onze werkwijze ('whole system in the room') goed zicht lijken te hebben op doelmatige besteding van middelen;
- dat de inzet van middelen voor de basis- en lichte ondersteuning transparanter kan.

Dat laatste punt sluit aan bij onze eigen constatering dat we vanuit het samenwerkingsverband meer

zicht willen hebben op de inzet van de middelen voor de basis- en lichte ondersteuning die rechtstreeks naar de scholen gaan. Daar is vanuit het samenwerkingsverband dan ook aandacht voor.

### Financiële doelstellingen

De meerjarenbegroting heeft als belangrijkste doelstelling de realisatie van het ondersteuningsplan en het daarvan afgeleide jaarplan 2023, in het bijzonder de uitwerking van activiteiten m.b.t. inclusie. Dat doen we met een verantwoorde afbouw van bovenmatige reserves waarmee we het vermogen in lijn brengen met de signaleringswaarde die de Inspectie hanteert.

Daaraan geven we de volgende concrete uitvoering:

- Continueren en stabiliseren van de hoogte van de ondersteuningsmiddelen;
- Continueren en stabiliseren van de budgetten van de werkgebieden. Voor de toekomst onderzoeken we hoe we de toedeling van budgetten voor de basisondersteuning en de werkgebieden kunnen doorvertalen in relatie tot de in het ondersteuningsplan opgenomen opdracht om meer inclusief te werken, maar dat is in de voorliggende begroting nog niet verwerkt.
- Inzetten op verlaging van het aantal leerlingen in het SO en het SBO;
- Inzetten op de uitvoering van onderwijsarrangementen, waarbij we zullen toewerken naar voorzieningenbekostiging in plaats van op leerlinggebonden geldstromen.

### Leerlingenaantallen

De bekostiging vanuit het Rijk was voorheen gebaseerd op de leerlingtelling per 1 oktober. Met het oog op de nieuwe landelijke bekostigingssystematiek voor 2023, die volledig op kalenderjaarbasis zal zijn, is de teldatum voor de leerlingtellingen opgeschoven naar 1 februari.

De ontwikkeling van de leerlingaantallen toont het volgende beeld:

	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Vershil</i>	<i>Prognose</i>	<i>Prognose</i>	<i>Prognose</i>	<i>Prognose</i>
<b>Aantal leerlingen</b>	<b>1-okt-21</b>	<b>1-feb-22</b>		<b>1-feb-23</b>	<b>1-feb-24</b>	<b>1-feb-25</b>	<b>1-feb-26</b>
Totaal aantal leerlingen basisonderwijs in SWV	19.771	20.549	778	20.344	20.140	19.939	19.739
Totaal aantal leerlingen SBO in SWV	384	380	-4	376	372	369	365
Totaal aantal leerlingen in SWV	20.155	20.929	774	20.720	20.513	20.307	20.104
Som van alle achterstandsscores van scholen binnen SWV	4.905	4.905	-	4.905	4.905	4.905	4.905
Aantal IIn SBO met TLV van dit SWV	353	353	-	349	346	343	339
Aantal IIn SO met TLV cat. 1 van dit SWV	333	349	16	342	335	328	322
Aantal IIn SO met TLV cat. 2 van dit SWV	57	58	1	57	56	55	53
Aantal IIn SO met TLV cat. 3 van dit SWV	51	51	-	50	49	48	47
<b>Totaal SO</b>	<b>441</b>	<b>458</b>	<b>17</b>	<b>449</b>	<b>440</b>	<b>431</b>	<b>422</b>
<i>Deelnemerspercentage SBO</i>		1,69%		1,69%	1,69%	1,69%	1,69%
<i>Deelnemerspercentage SO</i>		2,23%		2,21%	2,18%	2,16%	2,14%

Opmerkingen:

- Het aantal leerlingen per 1 februari 2022 is hoger dan op 1 oktober 2021, maar daarbij dient wel in ogenschouw te worden genomen dat het aantal leerlingen op 1 februari door tussentijdse instroom vrijwel altijd hoger is dan het aantal op 1 oktober. Dit is een landelijk beeld. Historische cijfers op het niveau van het samenwerkingsverband per peildatum 1 februari zijn niet beschikbaar. Daardoor kunnen we daaraan geen trend verbinden.
- De som van de achterstandsscores per 1 februari 2022 was op het moment van begroten nog niet bekend, aangenomen is dat deze gelijk is aan de waarde per 1 oktober 2021 en meerjarig stabiel is.
- Omdat geen historische cijfers op peildatum 1 februari beschikbaar zijn, is voor de prognose van de leerlingaantallen uitgegaan van dezelfde prognose als in de vorige meerjarenbegroting. De aannames zijn dat:

- o het aantal leerlingen in het basisonderwijs jaarlijks met 1% daalt;
- o het beleid dat is gericht op inclusiever onderwijs zal leiden tot een daling van het aantal leerlingen in het SBO<sup>1</sup> (jaarlijks 1%) en het SO (jaarlijks 2%).

### Personele bezetting

Er is geen aanleiding om in de omvang van de bezetting wijziging aan te brengen, wel is in de meerjarenbegroting ruimte begroot voor vervangingen en tijdelijke uitbreidingen. Ook zal, kijkend naar de ontwikkelingen van het aantal leerlingen in het regulier onderwijs – de caseload van de consulenten en de ambulante begeleiders regelmatig worden geëvalueerd. Vooralsnog is voor de meerjarenbegroting uitgegaan van een gelijkblijvend personeelsbestand:

	Cat	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Directeur - bestuurder	DIR	1,0	0,9	0,9	0,9
Regisseur kwaliteit en bedrijfsvoering	OOP	0,8	0,8	0,8	0,8
Staf	OOP	1,9	1,9	1,9	1,9
Consulent Passend Onderwijs	OOP	8,3	8,6	8,6	8,6
<b>Totaal</b>		<b>12,0</b>	<b>12,2</b>	<b>12,2</b>	<b>12,2</b>

Specialistische staftaken met een kleine omvang (controlling/HRM) worden ingehuurd.

Ambulante begeleiding wordt ingehuurd bij het Speciaal Onderwijs, op basis van een langlopende overeenkomst. Hiermee is een bedrag gemoeid van ruim € 618.000 op jaarbasis (niveau begroting 2023). De afname hiervan wordt jaarlijks geëvalueerd en de omvang wordt (rekening houdend met het werkgelegenheidsbeleid van het SO) vooraf bepaald.

---

<sup>1</sup> Het aantal leerlingen in het SBO daalt in absolute zin, maar omdat het totaal aantal leerlingen ook daalt, blijft het deelnamepercentage van het SBO stabiel.

## Meerjarenbegroting

De totale begroting van het Samenwerkingsverband voor de jaren 2023 – 2026 ziet er als volgt uit:

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
<b>BATEN</b>					
I Rijksbijdragen	370.821	16.824.065	16.656.529	16.490.668	16.326.465
II Overige baten	14.825.674	278.795	118.000	68.000	68.000
<b>Totaal baten</b>	<b>15.196.495</b>	<b>17.102.860</b>	<b>16.774.529</b>	<b>16.558.668</b>	<b>16.394.465</b>
<b>LASTEN</b>					
I Overdrachten	11.256.538	14.586.703	14.400.989	14.168.530	13.889.265
I Management & Organisatie	707.257	725.200	725.200	725.200	725.200
II Uitvoeringsorganisatie SWV	1.689.925	2.148.395	2.027.000	1.912.000	1.912.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>13.653.720</b>	<b>17.460.299</b>	<b>17.153.190</b>	<b>16.805.730</b>	<b>16.526.465</b>
<b>RESULTAAT</b>	<b>1.542.775</b>	<b>-357.439</b>	<b>-378.661</b>	<b>-247.063</b>	<b>-132.000</b>
<b>Resultaatbestemming / -verdeling</b>					
Mutatie bestemmingsreserve Jeugd- en ondersteunpunten	129.540	-64.540	-65.000	-	-
Mutatie nog te besteden reserve in het kader van de doelstelling vanwege reservering voor inzet op activiteiten inclusie	-	-250.000	-250.000	-200.000	-100.000
Mutatie nog te besteden reserve in het kader van de doelstelling algemeen	1.413.235	-42.899	-63.661	-47.063	-32.000
	<b>1.542.775</b>	<b>-357.439</b>	<b>-378.661</b>	<b>-247.063</b>	<b>-132.000</b>

Het financieel resultaat voor kalenderjaar 2023 is begroot op een tekort van ca. € 357.000. Daarvan heeft ca. € 65.000 betrekking op de besteding van de in 2022 ontvangen gelden voor de jeugd- en ondersteunpunten. In de begrotingsjaren 2023 tot en met 2026 is een jaarlijks bedrag begroot voor het uitvoeren van activiteiten op het gebied van inclusie. De inzet van deze middelen is gedurende de begrotingsperiode nader te bepalen. Over de vorm van de inzet van deze middelen en de verdeling ervan is dan ook nog geen besluit genomen. Gedacht kan worden aan uitbreiding van de middelen voor de werkgebieden, het starten van nieuwe onderwijszorgarrangementen, verhoging van de basisbekostiging, of andere richtingen.

De totale baten dalen na 2023 in lijn met de begrote daling van de leerlingaantallen en het vervallen van een aantal specifieke subsidies in 2024.

Aan de lastenkant geldt dat de overdrachten aan SBO en SO zullen dalen door de verwachte daling van de deelnamepercentages. Tegelijkertijd worden de bestedingen aan de werkgebieden en de basisondersteuning gestabiliseerd. Per saldo zal sprake zijn van een daling van de overdrachten aan de schoolbesturen, zoals blijkt uit onderstaande tabel:

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
ondersteuningsniveau 0 en 1					
Basisondersteuning regulier onderwijs	1.871.746	2.363.135	2.339.504	2.316.109	2.292.948
ondersteuningsniveau 2 en 3					
Ondersteuningsniveau 2-3 via werkgebieden	1.394.589	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
ondersteuningsniveau 4 SBO					
Overdrachten SBO	-	2.230.303	2.208.000	2.185.920	2.164.061
Overdracht >2% (incl groei 1 feb)	75.665	-	-	-	-
Vangnetregeling SBO	-	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Interventieplaatsen SBO	20.640	12.000	12.000	12.000	12.000
ondersteuningsniveau 4 SO	-				
Teldatum 1-10 (via DUO) pers+mat	6.787.583	6.988.995	6.849.215	6.712.231	6.577.986
Peildatum 1 februari (via swv)	348.035	-	-	-	-
Vangnetregeling SO	-	350.000	350.000	350.000	350.000
Interventieplaatsen SO	-	20.000	20.000	20.000	20.000
Intensieve begeleidingsgroepen	74.705	70.000	70.000	70.000	70.000
Onderwijszorgarrangementen	655.150	702.270	702.270	702.270	702.270
Reservering voor inzet op activiteiten inclusie		250.000	250.000	200.000	100.000
<b>Totaal overdrachten</b>	<b>11.228.112</b>	<b>14.586.703</b>	<b>14.400.989</b>	<b>14.168.530</b>	<b>13.889.265</b>

Voor wat betreft de overige kosten geldt dat geen grote wijzigingen worden verwacht. Er worden geen majeure investeringen voorzien. In meerjarenperspectief zijn de kosten voor Management & Organisatie stabiel begroot; de uitvoeringskosten zijn aflopend begroot door het na 2023 wegvallen van de specifieke bestedingen op subsidiegelden (waar dus ook geen baten meer voor worden voorzien). De verdeling van de lasten over de verschillende categorieën is als volgt:

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal overdrachten	82,4%	83,5%	84,0%	84,3%	84,0%
Totaal management & organisatie	12,4%	4,2%	4,2%	4,3%	4,4%
Totaal uitvoeringsorganisatie SWV	5,1%	12,3%	11,8%	11,4%	11,6%
	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

In het bovenstaande is de categorisering van de lasten gedaan conform de interne sturing en monitoring van het samenwerkingsverband. Deze indeling wijkt af van de indeling conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. In de interne sturing en monitoring zijn baten en lasten op een andere wijze geordend (inclusief financiële baten en lasten), maar de totale baten en de totale lasten zijn exact gelijk. Omgezet naar het voorgeschreven jaarrekening-model, ziet de meerjarenbegroting er als volgt uit:



	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	
<b>BATEN</b>						
3.1	Rijksbijdragen	14.825.674	17.010.160	16.706.529	16.490.668	16.326.465
3.2	Overige overheidsbijdragen	44.135	41.700	17.000	17.000	17.000
3.5	Overige baten	326.686	51.000	51.000	51.000	51.000
	<b>Totaal baten</b>	<b>15.196.495</b>	<b>17.102.860</b>	<b>16.774.529</b>	<b>16.558.668</b>	<b>16.394.465</b>
<b>LASTEN</b>						
4.1	Personele lasten	1.883.374	2.187.501	2.187.501	2.187.501	2.187.501
4.2	Afschrijvingen	5.225	5.200	5.200	5.200	5.200
4.3	Huisvestingslasten	68.023	73.500	73.500	73.500	73.500
4.4	Overige instellingslasten	465.975	607.395	486.000	371.000	371.000
4.5	Overdrachten schoolbesturen	11.228.112	14.586.703	14.400.989	14.168.530	13.889.265
	<b>Totaal lasten</b>	<b>13.650.709</b>	<b>17.460.299</b>	<b>17.153.190</b>	<b>16.805.730</b>	<b>16.526.465</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>1.545.786</b>	<b>-357.439</b>	<b>-378.661</b>	<b>-247.063</b>	<b>-132.000</b>
5.	Financiële baten en lasten	-3.011	-	-	-	-
	<b>RESULTAAT</b>	<b>1.542.775</b>	<b>-357.439</b>	<b>-378.660</b>	<b>-247.062</b>	<b>-132.000</b>
<b>Resultaatbestemming / -verdeling</b>						
	Mutatie bestemmingsreserve Jeugd- en oudersteunpunten	129.540	-64.540	-65.000	-	-
	Mutatie nog te besteden reserve in het kader van de doelstelling vanwege reservering voor inzet op activiteiten inclusie	-	-250.000	-250.000	-200.000	-100.000
	Mutatie nog te besteden reserve in het kader van de doelstelling algemeen	1.413.235	-42.899	-63.661	-47.063	-32.000
		<b>1.542.775</b>	<b>-357.439</b>	<b>-378.661</b>	<b>-247.063</b>	<b>-132.000</b>

Onderstaand is een overzicht opgenomen van het geprognosticeerd verloop van de balans op basis van de meerjarenbegroting 2023-2026.

- De stand per 31 december 2021 is ontleend aan de jaarrekening 2021.

Voor de jaren 2023 tot en met 2026:

- De omvang van de materiële vaste activa is aangepast op basis van de begrote investeringen en in mindering te brengen afschrijvingen;
- De omvang van de voorzieningen is stabiel gehouden ervan uitgaande dat dotaties en onttrekkingen elkaar in evenwicht houden;
- Het begroot exploitatieresultaat per jaar is toegevoegd of onttrokken aan de bestemmingsreserve; het weerstandsvermogen is stabiel gehouden op € 400.000;
- De balans is sluitend gemaakt door aan de debetzijde de liquide middelen aan te passen. Er is daarbij vanuit gegaan dat alle overige vorderingen stabiel zijn op ca. € 500.000 en de kortlopende schulden op ca. € 500.000. Dat zal in de praktijk niet zo zijn (door bijvoorbeeld vooruitbetalingen en laat of juist vroeg ontvangen facturen kunnen uiteindelijk nog flinke verschuivingen zichtbaar zijn tussen liquide middelen, kortlopende schulden en vorderingen). Deze wijze van prognosticeren geeft evenwel een redelijke benadering van de toekomstige situatie op basis van de meerjarenbegroting.

Op basis van die aannames ziet de balans er in meerjarenperspectief, zoals opgenomen in de begroting, er als volgt uit:

		Werkelijk 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025	Prognose 31-12-2026
	<b>ACTIVA</b>					
	<b>Vaste activa</b>					
1.2	Materiële vaste activa	4.691	14.144	13.944	12.744	10.544
		4.691	14.144	13.944	12.744	10.544
	<b>Vaste activa</b>					
1.5	Vorderingen	228.775	500.000	500.000	500.000	500.000
1.7	Liquide middelen	2.686.972	1.204.524	826.063	580.200	450.400
		2.915.747	1.704.524	1.326.063	1.080.200	950.400
	<b>Totaal activa</b>	<b>2.920.438</b>	<b>1.718.668</b>	<b>1.340.007</b>	<b>1.092.944</b>	<b>960.944</b>
	<b>PASSIVA</b>					
2.1	Eigen vermogen	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
2.1	Bestemmingsreserve	1.824.038	804.644	425.983	178.920	46.920
		2.224.038	1.204.644	825.983	578.920	446.920
2.2	Voorzieningen	10.710	14.024	14.024	14.024	14.024
2.5	Kortlopende schulden	685.690	500.000	500.000	500.000	500.000
	<b>Totaal passiva</b>	<b>2.920.438</b>	<b>1.718.668</b>	<b>1.340.007</b>	<b>1.092.944</b>	<b>960.944</b>

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

	Werkelijk 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025	Prognose 31-12-2026
Genormeerd eigen vermogen	531.877	1.204.644	825.983	578.920	446.920
Werkelijk eigen vermogen	2.224.038	598.600	587.109	579.553	573.806
<b>Bovennormatief vermogen</b>	<b>1.692.161</b>	<b>606.044</b>	<b>238.874</b>	<b>-633</b>	<b>-126.886</b>

Uit dit overzicht blijkt dat, op basis van de meerjarenbegroting, per eind 2025 geen sprake meer is van bovennormatief vermogen.

De ontwikkeling van de indicatoren in meerjarenperspectief is als volgt:

Indicator	Omschrijving	Formule	Grenswaarde	2022	2023	2024	2025	2026
Solvabiliteit 2	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op lange termijn te voldoen	Eigen vermogen plus voorzieningen gedeeld door balanstotaal	0,30	0,77	0,71	0,63	0,54	0,48
Liquiditeit	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op korte termijn te voldoen	Vlottende activa gedeeld door kort lopende schulden	0,75	4,25	3,41	2,65	2,16	1,90
Absolute omvang liquide middelen			€ 100.000	€ 2.686.972	€ 1.204.524	€ 826.063	€ 580.200	€ 450.400

Daaruit blijkt dat de solvabiliteit, liquiditeit en de absolute omvang van de liquide middelen dalen maar in alle jaren nog ruim boven de grenswaarden liggen. Dat duidt op een gezonde financiële situatie van het samenwerkingsverband.

### Kantttekeningen bij de meerjarenbegroting en vermogenspositie:

Bovenstaande teksten, cijfers en tabellen zijn ontleend aan de meerjarenbegroting 2023-2026. Bij het opstellen van de meerjarenbalans was ervan uit gegaan dat de geschatte omvang van het eigen vermogen per 31 december 2022 ca. € 1,562 miljoen zou bedragen. De werkelijke omvang van het eigen vermogen per 31 december 2022 bedraagt echter € 2,237 miljoen – dat is ca. € 675.000 hoger. Dat zou betekenen dat, ten opzichte van de berekeningen in de meerjarenbegroting 2023-2026:

- Er € 675.000 meer beschikbaar is voor besteding in het kader van de doelstelling
- de doorrekeningen van de omvang van de algemene reserve en bovenmatig vermogen, alsmede de indicatoren in meerjarenperspectief hoger zijn.

Tegelijkertijd is nog geen rekening gehouden met de uitwerking van de Motie Westerveld die in november 2022 in de Tweede Kamer is aangenomen. Met deze motie heeft de Minister de opdracht gekregen maatregelen te treffen om de bovennormatieve vermogens bij samenwerkingsverbanden te verlagen. In februari 2023 heeft de Minister per brief aan de samenwerkingsverbanden laten weten te gaan komen met een generieke kortingsmaatregel (een vast bedrag per leerling) maar de omvang en uitwerking daarvan volgt op zijn vroegst in de zomer van 2023. Op het moment van opstellen van dit jaarverslag en jaarrekening was daarvan nog niets bekend, maar het kan betekenen dat de vermogenspositie van het samenwerkingsverband in meerjarenperspectief juist slechter is dan waarvan bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2026 werd aangenomen.

## Risicoanalyse en risicomanagement

### Algemeen

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

Ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de exploitatie, zoals de ontwikkeling van leerlingenaantallen (bepalend voor de baten) en deelname aan het speciaal (basis-) onderwijs (bepalend voor een deel van de verplichte lasten) zijn redelijk te voorspellen op basis van nu en de afgelopen jaren zichtbaar geworden trends en de caseload van het samenwerkingsverband met betrekking tot de toelaatbaarheid. Groei of krimp, zowel van het regulier onderwijs als van speciale voorzieningen, kunnen dan ook ondervangen worden in de meerjarenbegroting. Wel zijn ze eerder in deze continuïteitsparagraaf als een aanmerkelijk risico aangeduid, maar als risico dat binnen de (meerjaren-)begroting moet worden opgelost en niet zal leiden tot het aanhouden van een hogere risicoreserve.

Uitgaven aan speciale voorzieningen en de ondersteuningsmiddelen voor het regulier onderwijs vormen een communicerend vat: indien in de toekomst de kosten aan speciale voorzieningen zouden stijgen, kunnen de middelen voor ondersteuning in het regulier onderwijs worden beperkt. De risico's m.b.t. (te) hoge verplichte uitgaven aan speciale voorzieningen zijn zelfs wettelijk bij schoolbesturen belegd, door de regel dat indien de verplichte afdrachten aan het speciaal onderwijs het totale budget zware ondersteuning overschrijden, de aan het samenwerkingsverband deelnemende schoolbesturen navenant worden gekort op de eigen lumpsum.

De werkelijke risico's voor een samenwerkingsverband zitten in de kwaliteit van uitvoering van passend onderwijs. De kwaliteit van de te realiseren ondersteuning wordt bepaald door de scholen

en hun besturen. Risico's als het niet realiseren van een afdoende niveau van ondersteuning moeten gemanaged worden in overleg met de besturen.

De druk op samenwerkingsverbanden, ook vanuit de inspectie, om meer zicht te krijgen op de doelmatige besteding van middelen die aan de schoolbesturen worden overgedragen, is de laatste jaren dan ook toegenomen. Aangezien de arrangementen met extra ondersteuning in de basisscholen tot stand komen in overleg met de onderwijsconsulent van het betreffende werkgebied, en met de consulent op doelrealisatie worden geëvalueerd, en de middelen voor deze extra ondersteuning per arrangement worden toegekend, heeft het samenwerkingsverband een goed beeld van de kwaliteit van passend onderwijs in de scholen.

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

### Korting op lumpsum schoolbesturen

Omdat in de vorige paragraaf gerefereerd wordt aan de "bottom line" regel dat schoolbesturen worden gekort op hun lumpsum indien de overdracht aan het speciaal onderwijs en het speciaal basisonderwijs het budget zware ondersteuning overschrijdt, is het goed om hieraan te geven dat dit een scenario is, waarop de kans klein is:

	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Begroot bedrag baten zware ondersteuning	9.780.122	9.682.320	9.585.497	9.489.642
Begrote afdrachten SBO	-2.230.303	-2.208.000	-2.185.920	-2.164.061
Begrote afdrachten SO	-6.988.995	-6.849.215	-6.712.231	-6.577.986
<b>Marge</b>	<b>560.823</b>	<b>625.105</b>	<b>687.346</b>	<b>747.595</b>

### Mogelijke risico's

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

#### *Personeelsmanagement*

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

- Vervanging van personeel door arbeidsverzuim (ziekte, zwangerschap) waarbij de verzuimverzekering niet toereikend genoeg is voor het afdekken van de loonkosten aan vervanging.
- Arbeidsconflicten kunnen leiden tot juridische kosten, transitievergoedingen en uitkeringskosten. Dat laatste doet zich alleen voor indien een uitkering volgt op een ontslag dat niet onvermijdelijk is volgens het reglement van het Participatiefonds. Dit risico is in omvang en frequentie beperkt, en wordt bovendien bewaakt.

#### *Bedrijfsvoering*

De diverse administratieve processen kunnen leiden tot omissies, die vervolgens weer een financiële consequentie kunnen hebben. Deze werkprocessen zijn vastgelegd in een administratieve organisatie

& interne controle (AO/IC) of handboek en de AO/IC van het administratiekantoor dat de financiële en personele administratie verzorgt. Samen met de borging van bevoegdheden in het elektronische betalingsverkeer (procuratieschema) en tenslotte de interne toezichthouder die de exploitatie volgt via rapportages, is er sprake van een afdoende risicobeheersing van de financiële bedrijfsvoering. Nu het samenwerkingsverband enige jaren bestaat en daardoor ook het aantal verplichtingen is “gegroeid”, wordt een (digitaal) contractenregister opgesteld, waardoor eenvoudiger zicht te krijgen is op doorlopende verplichtingen. Daarnaast voldoet het samenwerkingsverband aan de eisen die worden gesteld vanuit de AVG.

### Kerntaken

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

Samenwerkingsverbanden worden steeds vaker geconfronteerd met de relatief hoge kosten die een passende oplossing voor ‘thuiszitters’ met zich meebrengt en situaties ronde en leerling waarin de regelgeving of het dekkend netwerk niet direct voorziet. Deze risico’s zijn opgenomen in de begroting, o.a. via een “interventiebudget directeur”. Ook zijn eventuele financiële gevolgen van geschillen in de begroting opgenomen. Voor beide zaken geldt echter dat het stelposten betreft waarvoor calculatie vrijwel onmogelijk is, en dus een beroep op de risicoreserve niet is uit te sluiten.

### Hoogte weerstandsvermogen

De analyse leidt tot een gewenst weerstandsvermogen of risicoreserve van € 400.000, gebaseerd op onderstaande specificatie:

	risico	impact	*	kans	risicomanagement	risicoreserve
personeelsmanagement	1	vervanging van personeel bij ziekte en zwangerschap	extra loonkosten	5	3 risico-reserve	€ 110.000
	2	arbeidsconflicten	juridische kosten	1	1 risico-reserve	€ 25.000
			transitievergoeding	4	2 risico-reserve	€ 40.000
			uitkeringskosten	4	3 risico-reserve	€ 40.000
			caseload calamiteiten in de bezetting	5	3 risico-reserve	€ 100.000
4	bedrijfsongevallen	aansprakelijkheid werkgever, eigen risico	1	1 verzekering	€ 5.000	
interne bedrijfsvoering	1	mismanagement algemeen	bestuurdersaansprakelijkheid	3	1 verzekering	€ -
	2	omissies in betalingsverkeer incl. fraude (intern en Al	onverschuldige betalingen	3	1 AO-IC en AK	€ -
	3	omissies in salarisbetalingen en premie-afdrachten	boetes en nabetalen	3	1 AK	€ -
	4	ongewenste contractuele verplichtingen	afkoopkosten	1	1 contractenregister	€ 15.000
	5	diefstal, inbraak, brand	vervangingskosten	1	1 verzekering	€ -
7	ICT shutdown	continuïteit	2	1 extern systeembeheer	€ -	
kerntaken	1	calamiteiten rond een leerling	noodzakelijke oplossing met financieel gev	2	3 gebudgetteerd	€ -
	2	verwijtbaar en aansprakelijk handelen personeelsle	aansprakelijkheid werkgever, eigen risico	1	1 verzekering	€ 10.000
	3	geschillen ondersteuningstoewijzing	uitspraak schadeloosstelling	4	3 -	€ 35.000
	4	geschillen privacyschending	uitspraak schadeloosstelling	2	2 software/gedragsregels	€ 20.000
onvoorzien	1	-	-	1	-	€ -
						€ 400.000

\* 1 laag  
5 hoog

Per einde boekjaar 2022 ligt de werkelijk omvang van de algemene reserve boven het minimaal benodigde bedrag voor het afdekken van de risico’s.

## **Jaarrekening 2022**

## Grondslagen

### Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Tekorten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

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

### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

## Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (rekening houdend met de Rijksbekostiging voor materiële instandhouding). Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 500,- aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Verbouwing: 5 jaar

Meubilair: 5 jaar

ICT-desktop, printer en server: 5 jaar

ICT-laptops: 3 jaar

ICT-netwerkbekabeling: 20 jaar

Overige inventaris: 5 jaar

### Vorderingen

De vorderingen 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. Noodzakelijke geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

### Eigen vermogen

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

### Voorzieningen

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

De voorzieningen worden niet tegen contante waarde gewaardeerd, omdat het effect van de tijds waarde niet materieel is. De rente die wordt gerekend over banktegoeden is verwaarloosbaar.

### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

## Grondslagen resultaatbepaling

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

### Pensioenrechten

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP.

Deze rechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12-maandelijke dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van 31 december 2022 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,9%. Naar de stand van januari 2023 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 111,1% (bron: website [www.abp.nl](http://www.abp.nl)).

Het samenwerkingsverband heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### (Rijks)bijdragen

Onder de (rijks)bijdragen OCW worden de vergoedingen voor personele- en exploitatiekosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt gemuteerd op het eigen vermogen, zoals opgenomen onder de overige gegevens en in de toelichting op de balans.

### Kasstroomoverzicht

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 ontvangsten en kosten en uitgaven.



Balans per 31 december 2022

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Vaste activa</u>				
1.2 Materiële vaste activa	<u>4.691</u>		<u>8.226</u>	
		4.691		8.226
<u>Vlottende activa</u>				
1.5 Vorderingen	228.776		599.160	
1.7 Liquide middelen	<u>2.686.972</u>		<u>717.862</u>	
		<u>2.915.747</u>		<u>1.317.022</u>
		<u>2.920.438</u>		<u>1.325.248</u>
2.1 Eigen vermogen		2.224.038		681.263
2.2 Voorzieningen		10.710		10.080
2.5 Kortlopende schulden		<u>685.690</u>		<u>633.906</u>
		<u>2.920.438</u>		<u>1.325.248</u>

Staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting 2022		2021		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
<i>Baten</i>						
3.1 Rijksbijdrage OCW	14.825.674		12.657.106		12.993.113	
3.2 Overige overheidsbijdragen	44.135		25.950		25.714	
3.5 Overige baten	<u>326.686</u>		<u>202.518</u>		<u>358.498</u>	
Totaal baten		<u>15.196.495</u>		<u>12.885.575</u>		<u>13.377.325</u>
<i>Lasten</i>						
4.1 Personele lasten	1.883.374		2.042.774		2.084.390	
4.2 Afschrijvingen	5.225		15.417		17.620	
4.3 Huisvestingslasten	68.023		61.750		61.892	
4.4 Overige instellingslasten	465.975		419.195		476.666	
4.5 Overdrachten schoolbesturen	<u>11.228.112</u>		<u>10.699.137</u>		<u>11.225.923</u>	
Totaal lasten		<u>13.650.709</u>		<u>13.238.272</u>		<u>13.866.491</u>
<i>Saldo baten en lasten</i>		1.545.786		-352.698		-489.166
5. Financiële baten en lasten	<u>-3.011</u>		<u>-1.750</u>		<u>-4.117</u>	
		<u>-3.011</u>		<u>-1.750</u>		<u>-4.117</u>
<i>Resultaat</i>		<u>1.542.775</u>		<u>-354.448</u>		<u>-493.282</u>

## Kasstroomoverzicht over 2022

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat		1.545.786		-489.166
Aanpassingen voor:				
-afschrijvingen (incl. desinvesteringen)	5.225		17.620	
-mutaties voorzieningen	<u>630</u>		<u>-3.945</u>	
		5.855		13.676
Veranderingen in vlottende middelen:				
-vorderingen	370.384		-341.552	
-schulden	<u>51.785</u>		<u>-219.033</u>	
		422.169		-560.585
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	-		-	
Betaalde interest	<u>3.011</u>		<u>4.117</u>	
		-3.011		-4.117
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.970.799</u>		<u>-1.040.192</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	1.690		825	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>-</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.690		-825
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u>1.969.109</u>		<u>-1.041.017</u>
stand liquide middelen per 1-1		717.862		1.758.879
mutatie		<u>1.969.109</u>		<u>-1.041.017</u>
stand liquide middelen per 31-12		2.686.972		717.862

Toelichting behorende tot de balans

**1.2 Materiele vaste activa**

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardever- minderingen	Boekwaarde 1 jan. 2022	Investerings	Boekresultaat desinvestering	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardever- minderingen	Boekwaarde 31 dec.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.1 Gebouwen en terreiner	70.882	69.337	1.545	-		638	70.882	69.975	907
1.2.2 Inventaris en apparatuur	66.958	61.918	5.041	-		3.021	66.958	64.938	2.020
1.2.2 ICT	19.830	18.190	1.640	1.690	17	1.549	9.001	7.237	1.764
<b>Totaal materiële activa</b>	<b>157.670</b>	<b>149.444</b>	<b>8.226</b>	<b>1.690</b>	<b>17</b>	<b>5.208</b>	<b>146.841</b>	<b>142.151</b>	<b>4.691</b>

## 1.5 Vorderingen

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1.5.7 Debiteuren		5.286		166.829
1.5.7.1 Vordering Gemeente	21.645		13.102	
1.5.7.2 Overige vorderingen	<u>94.745</u>		<u>219.908</u>	
		116.390		233.010
<u>Overlopende activa</u>				
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	54.496		199.321	
Nog te ontvangen subsidies	5.652		-	
Nog te factureren omzet	46.843		-	
Overige overlopende activa	<u>109</u>		<u>-</u>	
		<u>107.099</u>		<u>199.321</u>
Totaal vorderingen		<u>228.776</u>		<u>599.160</u>

## 1.7 Liquide middelen

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1.7.2 Betaalrekening	2.156.967		187.857	
1.7.3 Spaarrekening	<u>530.005</u>		<u>530.005</u>	
Totaal liquide middelen		<u>2.686.972</u>		<u>717.862</u>

<b>2.1 Eigen vermogen</b>	Stand 1-1-2021 EUR	resultaat 2021 EUR	overige mutaties EUR	stand 31-12-2021 EUR	resultaat 2022 EUR	overige mutaties EUR	stand 31-12-2022 EUR
Algemene reserve							
2.1.1 Algemene reserve	400.000	-	-	400.000	-	-	400.000
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)							
2.1.2.1 Bestemmingsreserve verevening	774.545	-493.282	-	281.263	1.413.235	-	1.694.498
2.1.2.1 Bestemmingsreserve JOP	-	-	-	-	129.540	-	129.540
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>1.174.545</b>	<b>-493.282</b>	<b>-</b>	<b>681.263</b>	<b>1.542.775</b>	<b>-</b>	<b>2.224.038</b>

<b>2.2 Voorzieningen</b>	Stand 1 januari EUR	Dotaties EUR	Onttrekkingen EUR	Vrijval EUR	Stand 31 dec. EUR	kortlopend < 1 jaar EUR	Langlopend > 1jaar EUR
2.2.1 Personeelsvoorzieningen							
Voorziening jubilea	10.080	630	-	-	10.710	-	10.710
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>10.080</b>	<b>630</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.710</b>	<b>-</b>	<b>10.710</b>

## 2.5 Kortlopende schulden

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.5.3 Crediteuren		74.840		29.549
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen				
Belasting en premie sociale verzekeringen	63.814		56.404	
Schulden ter zake van pensioenen	16.239		15.180	
Overige kortlopende schulden	<u>331.833</u>		<u>364.620</u>	
		411.887		436.204
2.5.10 Overlopende passiva				
Accountants- en administratiekosten	8.894		7.623	
Vakantiegeld	39.763		32.178	
Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt	<u>150.307</u>		<u>128.353</u>	
		<u>198.963</u>		<u>168.153</u>
Totaal kortlopende schulden		<u>685.690</u>		<u>633.906</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	<b>2022</b>	<b>Begroting 2022</b>		<b>2021</b>	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>					
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	14.692.462		12.538.273		12.801.624
3.1.1 Overige subsidies OCW	<u>133.212</u>		<u>118.833</u>		<u>191.488</u>
	<u><u>14.825.674</u></u>		<u><u>12.657.106</u></u>		<u><u>12.993.113</u></u>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>					
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>44.135</u>		<u>25.950</u>		<u>25.714</u>
	<u><u>44.135</u></u>		<u><u>25.950</u></u>		<u><u>25.714</u></u>
<b>3.5 Overige baten</b>					
3.5.5 Detachering personeel	-		-		36.903
3.5.6 Overige baten	<u>326.686</u>		<u>202.518</u>		<u>321.595</u>
	<u><u>326.686</u></u>		<u><u>202.518</u></u>		<u><u>358.498</u></u>



	<b>2022</b>	<b>Begroting 2022</b>		<b>2021</b>	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>4.1 Personele lasten</b>					
4.1.1 <i>Lonen en salarissen</i>					
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	962.330		1.118.781		628.430
4.1.1.2 Sociale lasten	106.671		-		321.229
4.1.1.4 Pensioenpremies	<u>142.518</u>		<u>-</u>		<u>131.784</u>
		1.211.519		1.118.781	1.081.443
4.1.2 <i>Overige personele lasten</i>					
4.1.2.1 Mutaties personele voorzieningen	630		2.917		-3.945
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	588.551		727.743		965.402
Overig	<u>93.430</u>		<u>193.333</u>		<u>46.854</u>
		682.612		923.993	1.008.311
Af: uitkeringen UWV		<u>-10.756</u>		<u>-</u>	<u>-5.364</u>
		<u>1.883.374</u>		<u>2.042.774</u>	<u>2.084.390</u>

De totale gemiddelde personele bezetting in 2022 bedraagt 12,0 fte (2021: 11,3 fte).

<b>4.2 Afschrijvingen</b>					
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>5.225</u>		<u>15.417</u>		<u>17.620</u>
		<u>5.225</u>		<u>15.417</u>	<u>17.620</u>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>					
4.3.1 Huur	59.433		56.333		56.117
4.3.7 Overige huisvestingslasten	<u>8.589</u>		<u>5.417</u>		<u>5.775</u>
		<u>68.023</u>		<u>61.750</u>	<u>61.892</u>

	<b>2022</b>	<b>Begroting 2022</b>		<b>2021</b>	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>4.4 Overige instellingslasten</b>					
4.4.1 Administratie en beheer	28.987		29.500		26.928
4.4.4 Overige lasten	306.267		270.862		285.010
4.4.8 Lasten subsidie Wel in Ontwikkeling	5.436		-		-
4.4.8 Lasten subsidie Hoogbegaafdheid	<u>125.286</u>		<u>118.833</u>		<u>164.727</u>
		<u>465.975</u>		<u>419.195</u>	
					<u>476.666</u>
<b>4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen</b>					
Verplichte afdrachten uit te voeren door					
4.5.1.1 DUO aan (v)so	6.787.583		6.013.327		5.919.538
4.5.2.1 Doorbetaling obv 1 februari aan (v)so	348.035		332.536		246.819
4.5.2.2 Doorbetaling obv 1 februari aan sbo	75.665		152.802		286.132
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>4.016.830</u>		<u>4.200.473</u>		<u>4.773.434</u>
		<u>11.228.112</u>		<u>10.699.137</u>	
					<u>11.225.923</u>
<b>5. Financiële baten en lasten</b>					
5.1 Rente baten	109		-		5
5.2 Overige financiële lasten	<u>-3.120</u>		<u>-1.750</u>		<u>-4.122</u>
		<u>-3.011</u>		<u>-1.750</u>	
					<u>-4.117</u>

**Specificatie honorarium accountant**

De volgende honoraria van Hurlings Nexia zijn ten laste gebracht van de organisatie een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW:

Onderzoek jaarrekening	12.705	10.890
Andere controlediensten	-	-
Adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-
Andere niet-controlediensten	-	-
<i>Accountantslasten</i>	<u>12.705</u>	<u>10.890</u>

Model G. Verantwoording subsidies

**G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule**

Omschrijving	Kenmerk toewijzing	Datum toewijzing	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Prestatie afgerond
Hoogbegaafdheid	HBL19074	11-11-2019	474.808	474.808	Nee
Wel in Ontwikkeling	WIO22062	31-10-2022	51.395	36.464	Nee

**G2 Subsidies met verrekeningsclausule***G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar*

Niet van toepassing

*G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar*

Niet van toepassing

### Bestemming van het exploitatiesaldo

Het resultaat over het verslagjaar 2022 van € 1.542.775 wordt in zijn geheel toegevoegd aan het eigen vermogen:

	Resultaat 2021	Resultaat 2022
Algemene reserve risico's	-	-
Bestemmingsreserve Jeugd- en Oudersteunpunten	-	129.540
Bestemmingsreserve nog te besteden in het kader van de doelstelling	-493.282	1.413.235
<b>Totaal</b>	<b>-493.282</b>	<b>1.542.775</b>

### Gebeurtenissen na balansdatum

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

Voor het overige hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van belang zijn voor de beoordeling van de financiële positie van het Samenwerkingsverband.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

### **Huurovereenkomst**

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

### **Dienstverleningsovereenkomst ambulante begeleiding**

Het samenwerkingsverband heeft een dienstverleningsovereenkomst voor ambulante begeleiding afgesloten met stichting Heliomare en stichting Aloysius. De overeenkomsten zijn ingegaan per 1 augustus 2015 voor onbepaalde tijd waarbij de af te nemen omvang jaarlijks wordt besproken (twee schooljaren vooruit) en de tarieven worden geïndexeerd a.d.h.v. de indexering van de bekostiging).

### **Duurzame inzetbaarheid**

Er zijn geen medewerkers die gebruik maken van de mogelijkheid om verlofuren te sparen.

### **Licenties**

Met Dotcomschool is een leerwinst licentie per jaar overeengekomen. De jaarlijkse kosten van de overeenkomst bedragen € 70.180.

## WNT-verantwoording 2022 Samenwerkingsverband po Noord-Kennemerland

De WNT is van toepassing op samenwerkingsverband po Noord-Kennemerland. Het voor samenwerkingsverband po Noord-Kennemerland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum. Het huidige bestuursmodel, ingevoerd in 2019, heeft geen wijzigingen in 2022.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

<b>Gegevens 2022</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A.M.H. Ottenheim-Vliegen</b>
<b>Functiegegevens</b>	Alg Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,99
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.613
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.542
<i>Subtotaal</i>	€ 134.155
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 214.207
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€ 134.155

<b>Gegevens 2021</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Alg Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 107.864
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.746
<i>Subtotaal</i>	€ 128.610
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000
<b>Bezoldiging</b>	€ 128.610



1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2022</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A.M.G. Volp-Kortenhorst</b>	<b>J.H. Bouwmeester</b>	<b>R.G.H. van Dam</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	€ 4.300	€ 3.000	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€ 4.300	€ 3.000	€ 3.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A.M.G. Volp-Kortenhorst</b>	<b>J.H. Bouwmeester</b>	<b>R.G.H. van Dam</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	€ 4.300	€ 3.000	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900

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

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

Niet van toepassing

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

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

Aan de raad van toezicht en  
de directeur-bestuurder van  
Stichting Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Noord-Kennemerland  
Hertog Aalbrechtweg 5  
1823 DL ALKMAAR

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

### **A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Noord-Kennemerland te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Noord-Kennemerland op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

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



## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De directeur-bestuurder is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022. In dit kader is de directeur-bestuurder tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur-bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Amsterdam, 13 april 2023

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

### **Was getekend**

Mevrouw C. Rabe  
Registeraccountant