



Jaarverslag 2019

PPO Noord-Kennemerland
21630



Inhoud bestuursverslag

Algemeen bestuursverslag	3
Financieel beleid en beheer	27
Accountantsverklaring	62

Bestuurs- en toezichthoudersverslag 2019

Met passend onderwijs willen we bereiken dat elk kind perspectief heeft en kan opgroeien en leren in zijn natuurlijke omgeving. Perspectief staat voor een omgeving waarin we tegemoet willen komen aan de basisbehoeften van ieder kind: ik voel me uitgedaagd, ben welkom, voel me begrepen en mag zelf kiezen en besluiten nemen. Een belangrijke maatschappelijke opdracht dat soms zo makkelijk lijkt, maar in werkelijkheid complex is. Waarom is dat zo?

Op de eerste plaats is ieder kind anders. Elk kind heeft zijn eigen talenten en kwaliteiten. Die kunnen we niet over één kam scheren. Bovendien zijn veel mensen betrokken bij de opvoeding van een kind: ouders, familie, vrienden en school. Maar ook andere kindfactoren spelen een rol zoals onder andere welbevinden, de thuissituatie, gezondheid, de woonomgeving en de werkwijze van school, jeugdhulp en zorg. Een complex sociaal geheel van elkaar beïnvloedende factoren en actoren.

Ons organisatienetwerk wordt gemaakt door mensen. Het is mijn overtuiging dat de sleutel tot succes vooral wordt bepaald door de kwaliteit van ontmoetingen en relaties die we hebben binnen de werkgebieden, scholen, gemeenten en netwerkgroepen. Het gaat om het echt begrijpen van elkaar en te kijken naar wat een kind echt nodig heeft aan hulp en ondersteuning. Gelijkwaardigheid, gezamenlijk optrekken, leren van elkaar en de menselijke maat zijn daarbij leidende principes. En niet het denken in organisaties, systemen en regels.

Het vormen van een dergelijke gemeenschap gaat niet vanzelf. Dat moet je onderhouden en stimuleren. Dat hebben we het afgelopen jaar ook gedaan. In dit jaarverslag geven wij u een indruk van wat er op hoofdlijnen is gebeurd in ons organisatienetwerk. Het laat zien dat het zorgen voor passend onderwijs voor ieder kind geen gemakkelijke opgave is, maar dat er wel heel veel mogelijk is. Dat is het afgelopen jaar zeker gebeurd en daar ben ik trots op.

Astrid Ottenheim
Directeur-bestuurder

SAMEN WERKEN AAN DE TOEKOMST

Als samenwerkingsverband doen we wat nodig is om voor ieder kind passend onderwijs te garanderen. Allereerst schetsen we kort de situatie in cijfers. Daarna bespreken we vier strategische perspectieven: professionaliseringsmodel, innovatie & ontwikkeling, lokaal anticiperen en preventiekracht.

Doel 1

Perspectief voor ieder kind; is realisatie passend onderwijs.

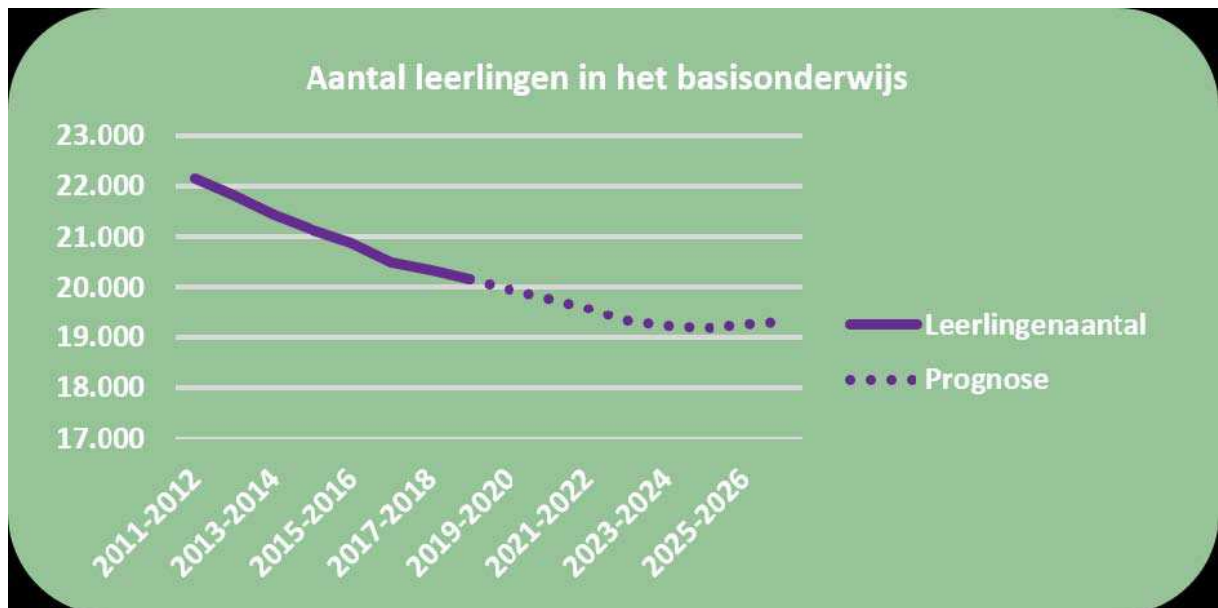
Algemeen

Aantal leerlingen

In het schooljaar 2018-2019 volgden in totaal 20.950 leerlingen tussen de 4 en 13 jaar onderwijs in onze regio. Hiervan volgde 96,3 % (20.178 leerlingen) regulier onderwijs en 3,7% (772 leerlingen) speciaal (basis)onderwijs (sbo): 385 leerlingen op het sbo en 387 leerlingen op het so.

Aantal leerlingen basisonderwijs

We zien dat het leerlingenaantal de afgelopen jaren gemiddeld jaarlijks met ruim 1% daalt ten opzichte van het jaar ervoor. Deze daling wordt veroorzaakt door de krimp van het aantal kinderen tussen 4 en 13 jaar.



Aantal leerlingen speciaal (basis) onderwijs

3,7% van de leerlingpopulatie gaat naar het speciaal (basis)onderwijs. We zien een stijging van het aantal leerlingen op het speciaal (basis)onderwijs. Deze trend is ook landelijk waarneembaar. Het aantal kinderen dat uit onze regio naar het speciaal onderwijs gaat, zit met 1,88% net iets boven het landelijk gemiddelde wat staat op 1,67%. Het aantal kinderen dat onderwijs krijgt uit onze regio op het speciaal basisonderwijs, zit met 1,86 net onder het landelijke gemiddelde van 2,42%.

In de aanloop naar passend onderwijs dachten veel scholen dat ze geen leerlingen meer mochten verwijzen naar andere voorzieningen. Hierdoor zagen we een daling van verwijzingen van 2011 tot 2015. Na 2016 kwam hier een kentering in en werden er weer meer kinderen verwezen. De toename zien we vooral bij de jongere

leerlingen. Dit is met name het gevolg van de inzet op vroege signalering. Scholen vragen eerder om hulp en en wachten niet te lang met het bespreken van een leerling. Ook zien we dat S(B)O scholen hebben een verbrede toelating, waardoor aan veel leerlingen maatwerk geleverd kan worden. Tot slot zien we ook dat 50% van de vragen die scholen hebben gaan over gedrag. De stijging ligt bij SO lager en reden van verwijzing is voor het merendeel vanwege gedrag.



PROFESSIONALISERINGSMODEL

Van wenkend perspectief naar concrete uitwerking: versterken ondersteuningscapaciteit scholen - werkgebied - regio.

Professionalisering

Waar we in 2014 zijn gestart vanuit het expertisemodel, werken we nu toe naar een professionaliseringsmodel in 2020. 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 maar tegelijkertijd wordt de leerkracht geprofessionaliseerd, zodat die zijn expertise uitbreidt en de specialist meer naar de achtergrond treedt.

Tijdens de trimesterbesprekingen komt het professionaliseringsmodel continu terug. We werken aan het versterken van de leerkrachtvaardigheden vanuit een arrangement. Ook consulenten professionaliseren zichzelf voortdurend. Hieronder leest u de initiatieven die er lopen.

Professionalisering binnen arrangementen

Consulenten zijn binnen hun werkgebieden in gesprek met de scholen over het versterken van de leerkrachtvaardigheden (bijvoorbeeld kennis over hoogbegaafdheid vergroten) en de transitie van de kennis en kunde uit de individuele begeleiding naar de leerkracht in de groep. We zien dat leerkrachten steeds minder handelingsverlegen zijn ten aanzien van thema's als bijvoorbeeld hoogbegaafdheid en het aanleren van taakaanpak en leerstrategieën bij de leerling. Het vergroten van de leerkrachtvaardigheden heeft de aandacht in alle werkgebieden.

Professionalisering binnen werkgebieden

In de verschillende werkgebieden lopen meerdere innovatietrajecten/ -plannen om de ondersteuningscapaciteit van scholen, het werkgebied en de regio te vergroten. Hierbij streven we naar een thuisnabij dekkend netwerk.

Consulenten

Ook consulenten zijn continu bezig om zichzelf te ontwikkelen. Dit jaar hebben zij dit gedaan middels een training Visueel Communiceren en Systemisch kijken. Visueel communiceren wordt veel ingezet tijdens netwerkgroepen en trimesteroverleggen.

Door beelden toe te voegen ontstaat er meer begrip en overzicht bij het overbrengen van beleid en ontwikkelingen in het werkveld. Het systemisch kijken maakt ons bewust van ons eigen handelen en laat ons daar op een andere manier op reflecteren die past bij het werken aan onze toekomst.

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 het realiseren van passend onderwijs en passende zorg.

Alle scholen maken goed gebruik van het TOP dossier, wel zijn er verschillen tussen de scholen over hoe ze ermee werken.

Gebruik TOP dossier

Wanneer er sprake is van basis en lichte ondersteuning en de leerling wel extra ondersteuning krijgt dan maakt de school een TOP dossier aan die alleen zichtbaar is voor de school. Op het moment dat er hulp vanuit het samenwerkingsverband ingezet wordt, deelt de school het TOP dossier met het swv en andere betrokkenen. Het versterken van de leerkrachtvaardigheden (bijvoorbeeld kennis vergroten over hoogbegaafdheid of het aanleren van taakaanpak en strategie voor leerlingen) staat centraal bij het gebruik van TOP dossier. Inmiddels werken alle scholen ermee. Het speciaal (basis) onderwijs volgt later, zij krijgen nog scholing en ondersteuning.

Wel valt op dat er verschillen zijn tussen scholen. Zo wordt TOP dossier niet altijd voorafgaand aan een mdo ingevuld. Ook blijkt het nodig om aandacht te geven aan het invullen zelf. Dat gaat bijvoorbeeld om de formulering van concrete doelen, het houden van tijdige evaluaties en het gebruiken van de juiste terminologie. Voor een juiste analyse vinden wij het belangrijk de beleving en gevoelens van het kind mee te nemen.

Kindgesprek

Een van de doelen is om kinderen meer te betrekken in een mdo. Dat gebeurt met regelmaat door het invullen van het kindgesprekformulier voorafgaand aan een mdo. Het daadwerkelijk laten participeren van kinderen tijdens het mdo gebeurt vooral met kinderen in de bovenbouw. Het betrekken van jongere leerlingen vraagt om een zorgvuldige aanpak. Soms kiezen school en/of ouders ervoor kinderen niet te laten aansluiten vanwege de gevoeligheid.

Scholing

Wij bieden elk jaar mogelijkheden voor intern begeleiders (25 hebben een training gevolgd) om een TOP dossier training te volgen. Dit geldt ook voor schoolteams (7 schoolteams hebben dit gedaan).

TOP dossier 2.0 Dit jaar is op de achtergrond hard gewerkt aan het realiseren van TOP dossier 2.0. Begin van het schooljaar zal TOP dossier worden geüpdatet.

INNOVATIE EN ONTWIKKELING

Dekkend Netwerk

We zoeken naar de beste oplossingen voor kinderen. Echter zijn er soms kinderen voor wie we niet altijd direct een passende onderwijsplek hebben. Daarom zijn ontwikkeling en innovatie noodzakelijk: zo blijven we een dekkend netwerk in onderwijs en zorg realiseren. Dit doen we door inzet van arrangementen op de basisscholen, lokaal anticiperen in de werkgebieden en speciaal (basis) onderwijs.

Acht werkgebieden In de regio Noord-Kennemerland zijn de scholen geografisch verdeeld over acht werkgebieden. Een negende werkgebied is het werkgebied van de speciale (basis) scholen. We zien dat de werkgebieden op veel fronten van elkaar verschillen (populatie, schoolsoorten, actuele thema's, ontwikkelingen en focus). Dat vraagt continue afstemming en lokaal anticiperen.

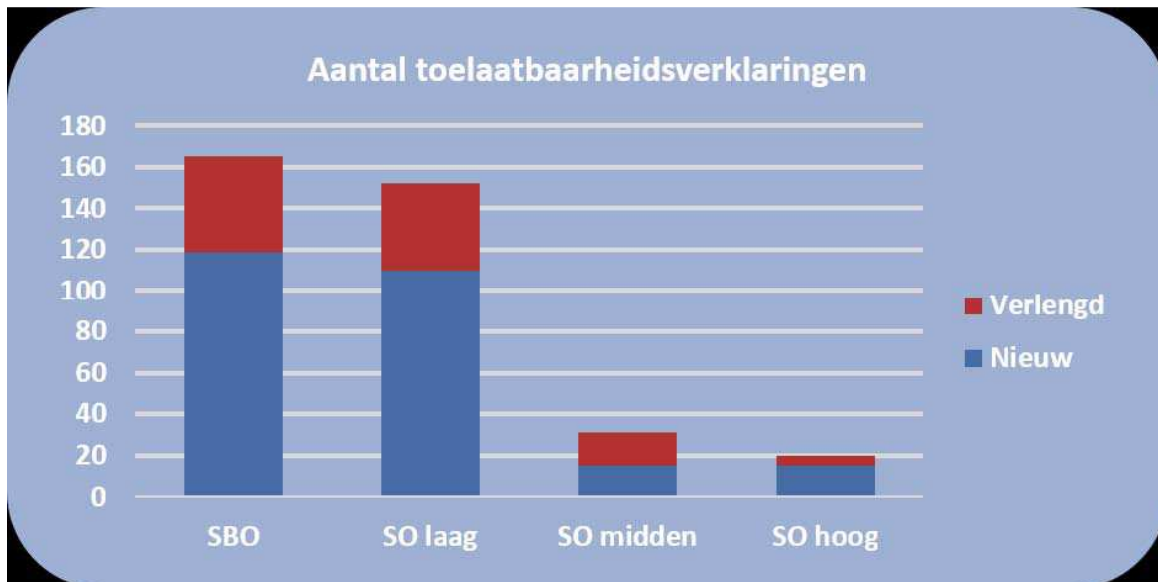
Tijdelijke observatie- en interventieplaatsen

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 directe oplossing voor handen. In deze gevallen is het wenselijk dat er een tijdelijke observatie- en interventieplaatsing in het speciaal (basis) onderwijs (S(B)O) mogelijk is, zodat zorgvuldig kan worden bepaald wat de beste vervolgstap is voor het kind. Er is een sterke afname zichtbaar in tijdelijke observatie- en interventieplaatsen. Eén van de redenen hiervan is de toestroom van leerlingen naar de S(B)O-scholen, waardoor er minder ruimte is voor deze tijdelijke plekken. Mogelijke andere redenen kunnen zijn dat men beter de onderwijsbehoeften van leerlingen kan inschatten of dat directe oplossingen sneller voor handen zijn.

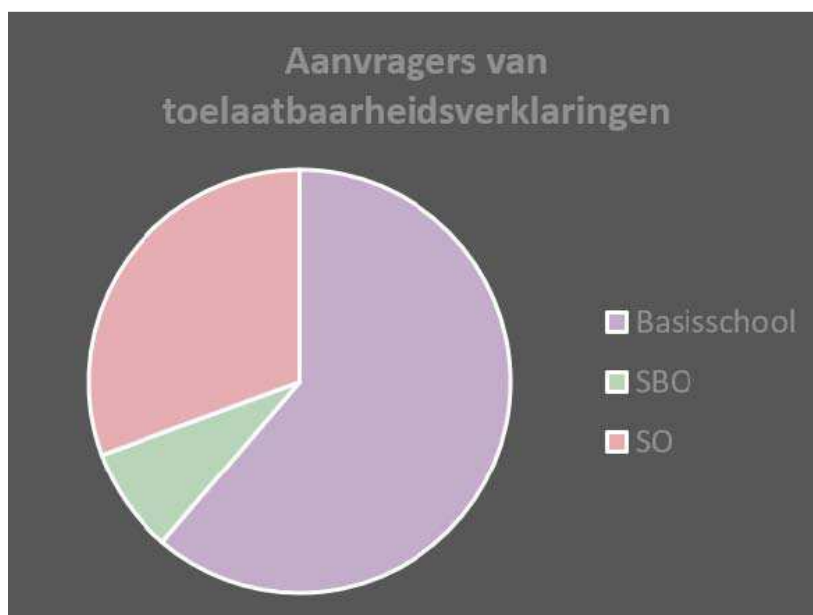
Aangevraagde toelaatbaarheidsverklaringen

Als een de basisschool niet kan voldoen aan de onderwijs- en ontwikkelingsbehoeften van een kind, dan de leerling naar het speciaal (basis) onderwijs of speciale voorziening. Onze toewijzingscommissie kijkt of het kind toelaatbaar is, door de kwaliteit en onderbouwing van het ontwikkelingsperspectiefplan in het TOP dossier te beoordelen. De school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven, vraagt hiervoor een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) aan bij de toewijzingscommissie.

In het schooljaar 2018-2019 zijn 368 toelaatbaarheidsverklaringen (TLV's) afgegeven. Het basisonderwijs heeft vooral TLV's op niveau SBO aangevraagd. De grafiek laat de verdeling zien over drie 'bekostigingscategorieën': laag, midden en hoog. In welke categorie iemand valt, hangt af van de complexiteit en intensiteit van de benodigde ondersteuning. Verhoudingsgewijs worden er meer TLV's afgegeven dan voorheen. Dit is vaker voor jongens dan voor meisjes het geval.



De meeste aanvragen voor nieuwe toelaatbaarheidsverklaringen kwamen van het basisonderwijs (61%), daarna volgde het speciaal onderwijs (31%) en de minste aanvragen waren afkomstig van het speciaal basisonderwijs (8%). Bij de aanvragen voor jonge kinderen vanuit de voorschool is het speciaal onderwijs de officiële aanvrager voor een toelaatbaarheidsverklaring.



Speciale voorzieningen met samenwerking tussen onderwijs en zorg
Het is belangrijk lacunes tijdig te signaleren in ons dekkend netwerk.

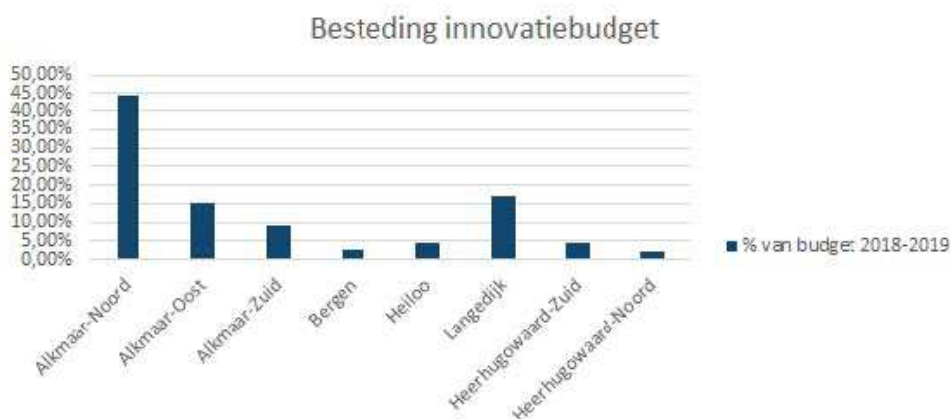
Voor de ontwikkeling hiervan zijn wij gestart met een aantal voorzieningen, waarin onderwijs en zorg samenwerken. Deze voorzieningen zijn veelal als pilot gestart, maar groeien veelal uit tot volwaardige programma's. In het afgelopen schooljaar is kritisch gekeken naar deze speciale voorzieningen, met als doel om ze van tijdelijke aard te maken, zodat leerlingen uiteindelijk terugkeren naar het regulier onderwijs. We doen wat nodig is, zolang dat nodig is.

1. Hoogbegaafdheid. Vanuit de netwerkgroep hoogbegaafdheid is in 2017 gestart met de Trimaran: een plek waar hoogbegaafde leerlingen die zijn vastgelopen in het reguliere onderwijs naartoe kunnen. De ambitie voor de Trimaran is dat deze speciale voorziening over 5 jaar overbodig blijkt en niet meer nodig is.
2. Autisme. De Boog is een samenwerking tussen Heliomare Onderwijs en Esdege Reigersdaal. Dit is in maart 2018 gestart vanuit een initiatief van ouders voor kinderen met autisme.
3. Buitengewoon 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.
4. Meervoudige beperking. De Kanz klas is een klas bedoeld voor ernstig meervoudig beperkte kinderen en is in het eerste trimester van schooljaar 2017-2018 gestart. In deze klas volgen leerlingen met een ernstig meervoudige beperking onderwijs binnen een reguliere school.

INNOVATIEPROJECTEN

Onze acht werkgebieden hebben allemaal een budget, waarvan een deel is gereserveerd voor innovatie. Hiermee krijgen de werkgebieden de mogelijkheid om op basis van specifieke onderwijsbehoeften nieuwe werkwijzen te ontwikkelen. Doel is om in 2021 15% van het budget per werkgebied te besteden aan innovatie projecten (dit jaar ligt het op 7%). Er liepen in totaal 19 innovatieprojecten in het jaar 2018-2019.

In de verschillende werkgebieden zijn initiatieven ontstaan. Het verschil tussen een innovatieproject en een groepsarrangement is dat de nadruk bij een innovatieproject op (onderwijs)vernieuwing ligt. Gemiddeld genomen is het streven om 7% van het budget te besteden aan innovatie behaald, maar we zien verschillen per werkgebied. Mogelijke verklaringen hiervoor zijn de verscheidenheid van hulpvragen binnen de werkgebieden en de populatieverschillen.



Een greep uit de innovatieprojecten

In Heiloo is de Impulsklas van start gegaan. Deze klas is bedoeld voor een groep leerlingen met werk-, houding- en/of gedragsproblemen. Onder gespecialiseerde begeleiding kunnen zij werken aan het reguliere schoolwerk. Het belangrijkste resultaat is dat de werkhouding van de leerling en diens relatie met de leerkracht sterk verbetert. Hiermee voorkomt de Impulsklas in veel gevallen dat probleemgedrag uit de hand loopt en de leerling van school gaat.

In Alkmaar-Noord is de competentietraining, spelletjesclub voor kleuters van start gegaan. Het betreft kleuters, die reeds een half jaar op school zijn en specifiek gedrag laten zien. Op een speelse manier worden de sociale vaardigheden geoefend door twee trainers. Kinderen functioneren beter, ouders voelen zich gehoord en gezien.

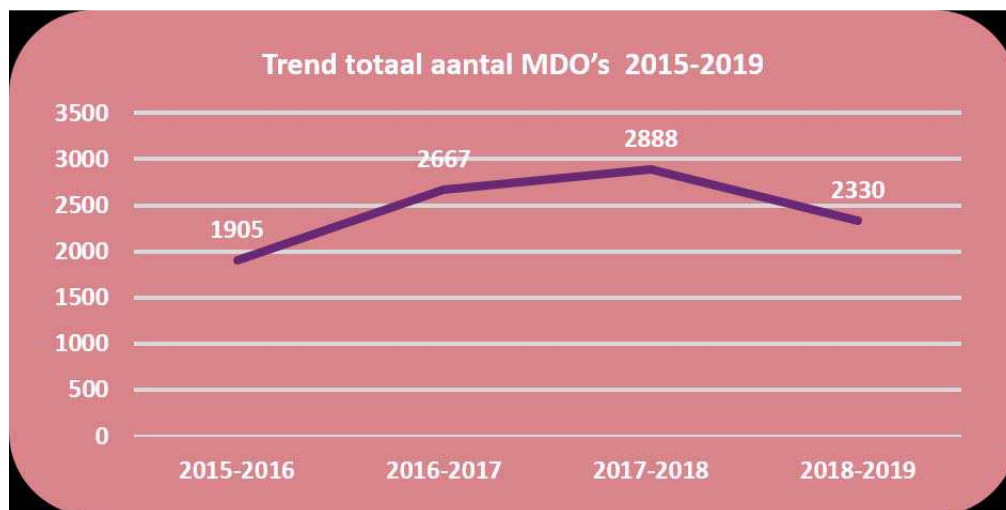
In Heerhugowaard-Noord is een netwerkbijeenkomst georganiseerd met als thema "het jonge kind". Eén van de uitkomsten van deze bijeenkomst is dat er een intentieverklaring is getekend om de overgang tussen voorschool en basisschool beter vorm te gaan geven.

LOKAAL ANTICIPEREN

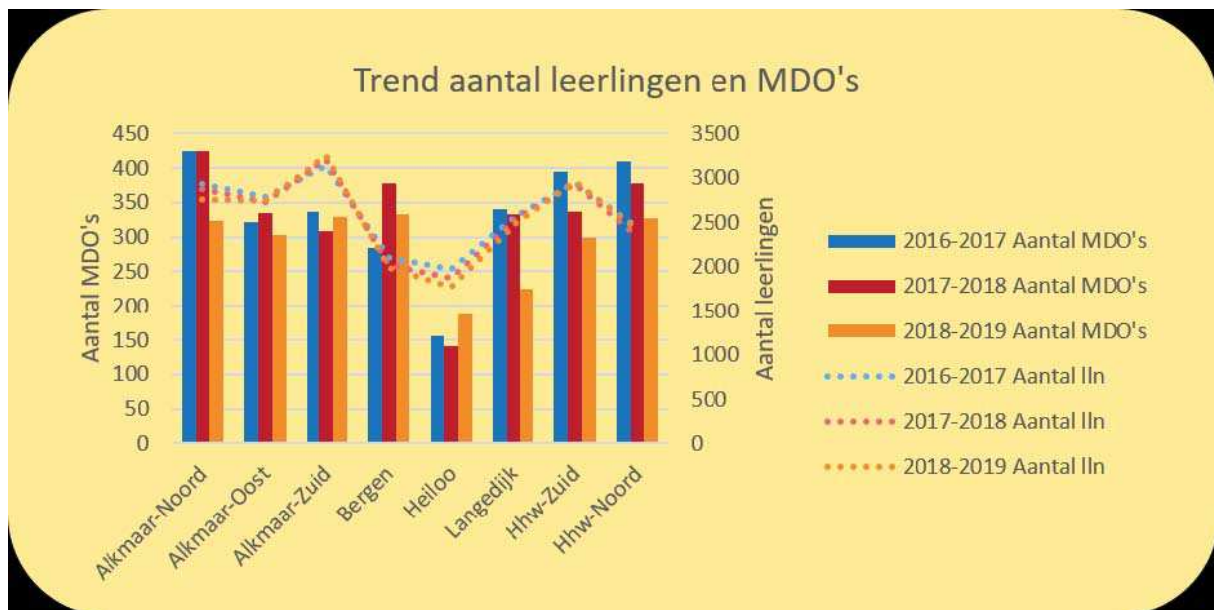
Multidisciplinaire overleggen

Soms heeft een kind onvoldoende baat bij de basis- en lichte ondersteuning die een school kan bieden. Dan wordt er op verzoek van school en/of de ouders een multidisciplinair overleg (mdo) gevoerd. Een consulent uit het bijbehorende werkgebied en een eventuele andere deskundige (bijvoorbeeld een jeugd- en gezinscoach) sluiten dan aan. Tijdens het mdo kijken alle betrokkenen, met gebruik van TOP dossier, naar de totale situatie van het kind. Op basis van deze gezamenlijke analyse wordt een ontwikkelingsperspectief en een plan gemaakt. Ook bepalen we samen wie op welke manier ondersteunt. Dat geldt voor het kind zelf, ouders, leerkracht en de school.

In schooljaar 2018-2019 zijn in totaal 2330 mdo's gevoerd. We zien een daling van 20% ten opzichte van het jaar ervoor, maar deze trend is niet in alle werkgebieden zichtbaar. Een reden van deze daling is dat de gemiddelde looptijd (in maanden) van arrangementen langer is geworden.



In onderstaande grafiek is het aantal mdo's te zien naar werkgebied over de periode 2016 - 2019. In zes gebieden zien we een daling van het aantal mdo's. Deze is het sterkst in Alkmaar-Noord en Langedijk. In Alkmaar-Noord is veel geld besteed aan professionalisering op de scholen (inzet groepsarrangementen en innovatieprojecten), waardoor de scholen mogelijk minder hulp nodig hebben gehad van de onderwijsconsulent. Ook zou de afname te verklaren kunnen zijn doordat het aantal kortdurende arrangementen voor een individuele leerling is omgezet naar langer lopende arrangementen, waardoor er minder vaak een evaluatie (mdo) hoeft te worden gevoerd. Tevens zou telefonische consultatie van de consulent in plaats van fysieke aanwezigheid ook een verklaring kunnen zijn voor de afname. De stijging in Heiloo en Alkmaar-Zuid is te verklaren door een toename in hulpvragen van de scholen. We blijven deze ontwikkeling monitoren.



ARRANGEMENTEN

Vrijwel ieder kind maakt in zijn of haar ontwikkeling weleens iets mee waardoor het even wat minder gaat. Dat kan ertoe leiden dat het kind niet tot leren komt. De school kijkt in dat geval samen met de leerling en zijn ouders wat er nodig is om weer verder te gaan. Dit doen we door middel van individuele arrangementen, groepsarrangementen en innovatieprojecten. Een arrangement is een periode waarin het kind extra ondersteuning krijgt binnen de school met behulp van middelen, menskracht of expertise van buiten de school.

In schooljaar 2018-2019 zijn in totaal 1083 arrangementen aangevraagd, dit zijn er 69 meer dan vorig jaar. Dit aantal zegt nog niets over het aantal unieke leerlingen. Het kan zijn dat voor één leerling in het meerdere arrangementen zijn afgegeven. Het aantal arrangementen is gestegen, doordat er meer verlengingen van individuele arrangementen hebben plaatsgevonden. De aanvragen van het aantal groepsarrangementen blijft stabiel.

Basis- en lichte ondersteuning

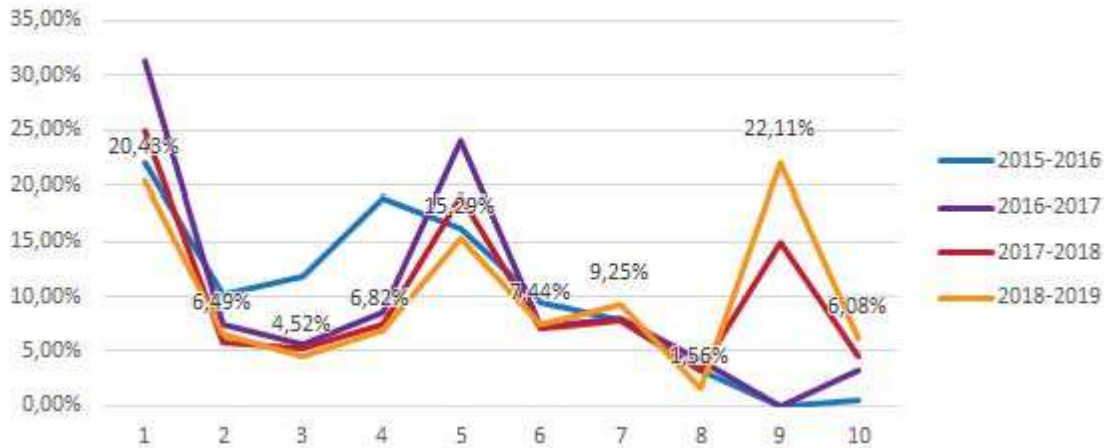
We hebben met elkaar afgesproken welke ondersteuning onze scholen minimaal moeten bieden. De verantwoordelijkheid hiervoor ligt bij de schoolbesturen.

Extra ondersteuning

De extra ondersteuning is georganiseerd in de vorm van arrangementen. In de volgende tabel is weergegeven op welke gebieden ondersteuning is gevraagd. De nummers 1 t/m 10 geven de verschillende gebieden aan waar het kind ondersteuning op krijgt.

Waar afgelopen jaren met name arrangementen aangevraagd werden op structuur (1) en gedrag (5), worden nu de meeste arrangementen aangevraagd op executieve functies (9). Mogelijk wordt deze ondersteuningsbehoefte extra gesignaleerd, omdat hij onlangs is toegevoegd in de keuzemogelijkheden van het dossier. Executieve functies zijn de denkprocessen die nodig zijn om activiteiten te plannen en prioriteren.

Trend van ondersteuningscategorieën



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

PREVENTIEKRACHT

Nieuwkomers

De toestroom van nieuwkomers blijft onvoorspelbaar. Het is een uitdaging om hierop tijdig te anticiperen. Het afgelopen schooljaar nam het aantal nieuwkomers af maar was er een toename van na-reizigers. Deze kinderen verblijven veelal niet in een AZC, maar gaan direct bij hun ouders wonen. Hierdoor zijn er landelijk een aantal AZC-scholen gesloten, zo ook de Optimist in Alkmaar (Robonsbosweg). In de netwerkgroep nieuwkomers wordt de in- en uitstroom gevolgd.

De netwerkgroep werkt continu aan thema's als financiën, regionaal aanbod en verbinding met partners om nieuwkomers zo goed mogelijk te begeleiden. De ambulante begeleider nieuwkomers heeft een adviserende en begeleidende rol. Zij adviseert scholen ten aanzien van didactiek, materialen/ middelen, financiering en de problematiek bij kinderen met Nederlands als tweede taal (NT-2 problematiek).

De netwerkgroep nieuwkomers heeft een actuele routekaart (hieronder te vinden) gemaakt, waarin het regionale aanbod te raadplegen is. De netwerkgroep zorgt voor een verbinding met de voorschool, primair onderwijs en voortgezet onderwijs voor nieuwkomers kinderen. Tot slot heeft de netwerkgroep zich ook beziggehouden met de samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp.

Thuiszitters

Geen thuiszittende kinderen, dat is ons doel. Gesproken wordt van een thuiszitter als een leerplichtige jongere tussen de 5 en de 16 jaar, die ingeschreven staat op een school of onderwijsinstelling en die zonder geldige reden meer dan vier weken verzuimt, zonder dat hij/zij ontheffing heeft van de leerplicht respectievelijk vrijstelling van geregeld schoolbezoek of wegens het volgen van ander onderwijs. In onze regio zijn er slechts enkele kinderen die écht thuiszitten zonder leertraject of ontwikkelingsperspectief. Eind schooljaar 2018-2019

waren er drie thuiszitters zonder perspectief. Daarnaast waren er twee thuiszitters bekend in onze registratie die in het buitenland verbleven.

Er is veel variatie in redenen waarom kinderen niet in staat zijn om regulier onderwijs te volgen. Maatwerktrajecten en inzet van gespecialiseerde begeleiding en zorg op school door middel van het inzetten van onderwijs(zorg)arrangementen bieden hier uitkomst.

Mogelijke verklaringen voor de thuiszitters zijn de wachtlijsten voor (interne) behandelingen of onderzoek en het niet (of niet volledig) naar school gaan, omdat de leerling vooral zorg nodig heeft. Daarnaast zijn de plaatsingsmogelijkheden op de speciaal (basis) onderwijsvoorzieningen soms beperkt. Tot slot hebben we nog niet voor ieder kind een maatwerktraject.

Indien het vermoeden bestaat dat een leerling risico loopt om thuis te komen zitten, denkt de consulent actief mee over oplossingen. Er zijn diverse voorzieningen die uitkomst kunnen bieden.

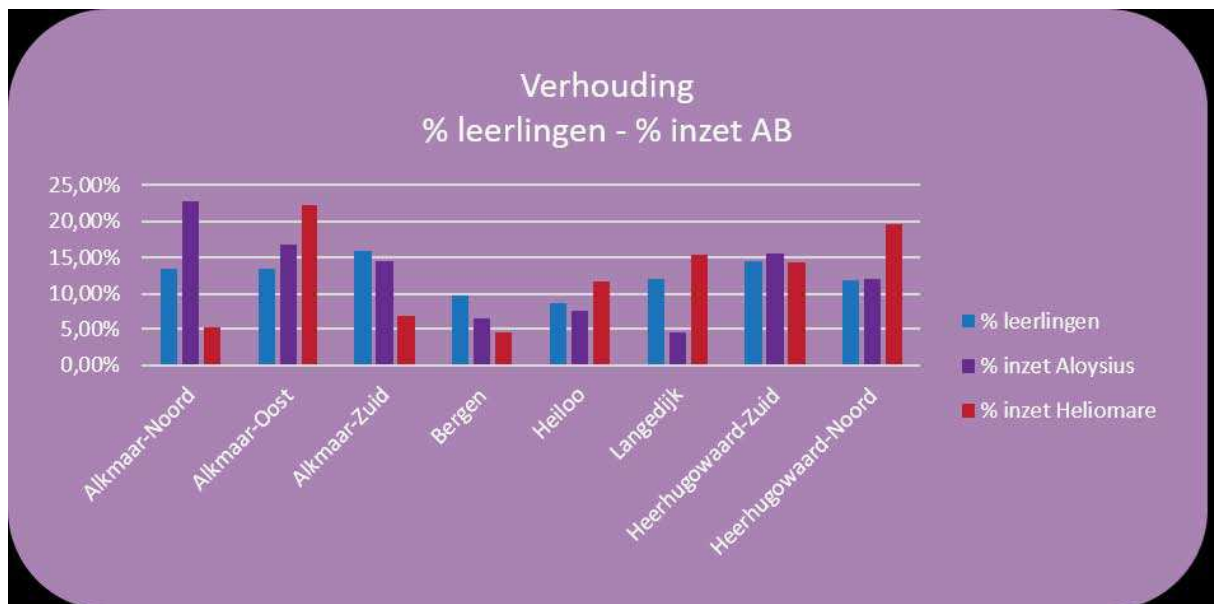
Op basis van gegevens van scholen, verzamelen consulenten informatie over het aantal (dreigende) thuiszitters. De netwerkgroep thuiszitters bespreekt deze informatie en signaleert mogelijke trends. Het is van betekenis dat scholen en besturen het belang inzien van een goede thuiszittersregistratie. Immers, zo ontstaat meer eigenaarschap.

Ondersteuning door ambulante begeleiders

Ambulante begeleiding kan ingezet worden als een school een ondersteuningsvraag heeft. Wij werken samen met de ambulante begeleiders van Aloysius en Heliomare. Eerstgenoemde organisatie is deskundig op het gebied van gedrag en leren leren. Heliomare biedt ondersteuning aan kinderen met een lichamelijke beperking en met ernstige leer- en ontwikkelproblemen. Tevens is er een ambulante begeleider nieuwkomers.

In het verslagjaar zijn wederom alle beschikbare uren van de ambulante begeleiders benut (9311 uur). Er wordt met name aanvragen gedaan voor gedrag en leren leren. Ook zien we dat 50% van de ondersteuningsvragen van scholen over problematisch gedrag gaat. Wij verwachten dat het NRO samen met ons hiernaar onderzoek gaat doen.

Onderstaande grafiek geeft de inzet per werkgebied weer in het schooljaar 2018-2019. We vergelijken hier het aandeel leerlingen met het aanbod van beide organisaties. Hierin zijn alle uren van de ambulante begeleiding opgenomen: begeleiding van leerlingen, maar ook deelname aan mdo's en het voeren van coachingsgesprekken. De werkgebieden zetten de ambulante begeleiding divers in. Het ene werkgebied vraagt extra inzet op het gebied van gedrag, terwijl andere werkgebieden juist meer vragen op het gebied van individueel leren. In Alkmaar-Oost wordt veel ambulante begeleiding gevraagd van Aloysius en minder van Heliomare. In Langedijk is dat precies andersom. Wat betreft nieuwkomers lijkt vooral Heerhugowaard-Noord gebruik te maken van de AB-er nieuwkomers.



Over het algemeen zijn de consultants en scholen tevreden over de inzet van de ambulante begeleiders. Tijdens mdo's sluiten AB-ers waar nodig aan, om de kwaliteit van hun inzet te waarborgen. Hun inzet wisselt naar ondersteuningsvraag en onderwijsbehoefte. Er zijn observaties van één uur, maar ook kan er begeleiding nodig zijn van twee uur per week gedurende tien weken.

In bovenstaande tabel is het percentage leerlingen afgezet tegen percentage inzet van de AB-er. Te zien is dat in Alkmaar-Oost veel gebruik wordt gemaakt van de inzet van beide organisaties, waar in Alkmaar-Noord vooral een beroep wordt gedaan op Aloysius.

Doorgaande schoolloopbaan

Om de overgang van Primair Onderwijs (PO) naar Voortgezet Onderwijs (VO) zo soepel mogelijk te laten verlopen, wordt de doorgaande lijn in de schoolloopbaan van kinderen besproken in de netwerkgroep. Het borgen van de doorgaande lijn is van belang, omdat het het risico op uitval verkleint en tevens bijdraagt aan het direct inzetten van passende begeleiding bij een overgang (voorschool, PO en VO).

Drie initiatieven zijn ingezet om de doorgaande schoolloopbaan voor kinderen te helpen en daarmee de samenwerking tussen de voorschool, PO en VO scholen te versterken.

Elk jaar organiseert de netwerkgroep een conferentie om de PO en VO scholen te professionaliseren. Dit jaar heeft de netwerkgroep de conferentie 10-14 georganiseerd, waarin het Tienerbrein centraal stond. Het thema wordt jaarlijks vastgesteld naar gelang de behoefte van de werkgebieden. Tevens is er een pilot gestart in Alkmaar voor een warme overdracht. Voor nieuwkomers kinderen is een routekaart ontwikkeld voor de overgang van de kinderopvang naar de basisschool.

Doorgaande lijn in TOP dossier

Sinds dit jaar is het VO ook gestart met de implementatie van TOP dossier. Daarnaast zijn er in gemeente Langedijk voorschoolse instellingen bezig met de doorontwikkeling van TOP dossier voor voorschoolse instellingen. Dit om de doorgaande lijn van kinderopvang naar basisonderwijs te kunnen waarborgen.

SAMEN LEREN LEVEN

Alleen samen kunnen we alle kinderen perspectief bieden. Daarom verbinden we onderwijsprofessionals, medewerkers jeugdhulp en ouders. We werken als een netwerk, bijvoorbeeld in de netwerkgroep thuiszitters.

Doel 2

Verbinden van onderwijsprofessionals, medewerkers jeugdhulp en ouders.

WERKEN ALS EEN NETWERK

Samenwerking met de gemeente

Passend onderwijs kan voor een aantal kinderen niet zonder passende zorg. Een naadloze verbinding tussen zorg en onderwijs is dan ook belangrijk. Sinds 2016 werken de gemeenten Alkmaar, Bergen, Heerhugowaard, Heiloo en Langedijk en de samenwerkingsverbanden PO en VO met een gezamenlijke Uitvoeringsagenda.

De samenwerking met de gemeenten heeft het afgelopen jaar sterk in het teken staan van de afspraak die op de conferentie Samen Leren Leven van september 2018 is gemaakt: meer focus brengen in de uit 2016 daterende Transformatieagenda Passend Onderwijs Jeugdhulp (ook wel Uitvoeringsagenda genoemd).

Daartoe worden de principes van het NJI Kwaliteitskompas toegepast op de keuze en evaluatie van de gezamenlijke activiteiten, uitmondend in een zogenoemde Uitvoeringsagenda.

De verbinding van onderwijs en jeugd is complex door de vele wetgeving en diverse financiële stromen. De belangen lopen niet altijd over één spoor. Voor zowel de gemeente als voor het swv PO en VO is een contactpersoon aangesteld om de belangen en behoeftes uit te spreken.

Het voeren van op overeenstemming gericht overleg (OOGO) over het gehele jeugdbeleid staat centraal op de Uitvoeringsagenda. Jeugdbeleid betreft thema's zoals; preventie alcohol, thuiszitters, jeugdhulp en onderwijs. Om afspraken in het OGOO zo levensvatbaar en breed gedragen mogelijk te maken hebben we vanaf begin 2019 gewerkt met een getrapte beleidsmatige/bestuurlijke voorbereiding op het OGOO. De beleidsmedewerkers onderwijs-jeugd van de twee samenwerkingsverbanden en van de gemeentelijke regio zijn gestart met het opstellen van een voorlopig concept van de Uitvoeringsagenda. Daarbij betrokken zij ook het regionaal beleidsoverleg van de gemeenten. De verdere uitwerking van de concept Uitvoeringsagenda behoeft nog aanpassingen die volgend schooljaar zullen volgen.

De Uitvoeringsagenda heeft acht ambities geformuleerd:

1. Een gedeelde lange termijnvisie
2. Doorontwikkeling van onderwijszorg arrangementen
3. Thuiszitten is geen optie, gemeenten en onderwijs werken samen aan een optimale voorbereiding van alle jongeren op participatie in de samenleving
4. Naadloze verbinding jeugdhulp en school
5. Optimale aansluiting jeugdhulp bij specifieke doelgroep opvangvoorzieningen, sbo, so en vso
6. Eigen kracht: partnerschap met ouders en kind
7. Alle voorzieningen zijn in kaart en verbonden met het onderwijs
8. Maatwerk populatie en doelgroep benadering



Netwerkgroepen

Via ons online samenwerkingsplatform (community) werken we samen, delen we elkaars kennis en inspireren we elkaar. Het is de centrale ontmoetings- en werkplaats voor onze regio om voort te bouwen op bepaalde thema's in de vorm van netwerkgroepen. De community bouwt zich organisch uit en wordt begeleid door een moderator en consulenten.

"It takes a community to raise a child."

Ons samenwerkingsverband telt zo'n 13 netwerkgroepen. Hierin werken belanghebbenden samen aan een thema voor beleidsontwikkeling, uitvoering en evaluatie. Zo zijn er onder andere de netwerkgroepen voor thuiszitters, nieuwkomers, hoogbegaafdheid, werkgebieden, voorzieningen, onderwijs en jeugd, ouderkracht, virtueel expertise cluster, netwerkgroep dynamiek en kwaliteitszorg. Belangrijk is dat elke deelnemer zijn perspectief en inzichten inbrengt. Zo werken we als een community. Dit verslagjaar is met name gefocust op het vergroten van het eigenaarschap in de netwerkgroepen. Hiervoor zijn interviews afgenomen met leden van de netwerkgroepen. Tijdens de conferentie "Ik maak verschil voor ons" op 11 november 2019 zal het vergroten van eigenaarschap centraal staan. Hierna volgen enkele ontwikkelingen vanuit twee van de netwerkgroepen.

Virtueel expertise cluster Het virtueel expertise cluster speelt een belangrijke rol in het ontwikkelen van een samenhangend geheel van onderwijsvoorzieningen, veelal gericht op zware, complexe ondersteuning. Het gaat

dan om kinderen met een hulpvraag op het gebied van leren gecombineerd met psychische problematiek. De ondersteuning vindt plaats binnen de eigen instelling of basisschool.

Netwerkgroep Dynamiek Deze groep houdt zich bezig met een versterking van de rol van netwerkgroepen binnen ons samenwerkingsverband. We willen het eigenaarschap op een hoger niveau brengen, wat betekent dat iedere deelnemer van de netwerkgroep zich eind verantwoordelijk voelt voor de input en output. Dit wordt o.a. gedaan door de door hen georganiseerde conferentie op 11 november 2019 "ik maak verschil voor ons".

Community en communicatie

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

Er is een stijging (schooljaar 2015-2016 totaal van 47, 2016-2017 totaal van 297, 2017-2018 totaal van 442, 2018-2019 totaal van 530) te zien in mensen die gebruik maken van de community. Tevens vond dit jaar een regiogesprek plaats met de minister, is er veel gecommuniceerd middels nieuwsberichten en artikelen en is de nieuwe governance in werking getreden.

Op 3 april vond de vijfde bijeenkomst plaats van de zes regiogesprekken die het ministerie van OCW heeft georganiseerd. Doel van het gesprek was om concrete adviezen te verzamelen en zo passend onderwijs op een hoger niveau te brengen. Aanwezig waren zo'n 70 ouders, professionals, jongeren, beleidsambtenaren, schoolleiders en schoolbestuurders. Een inspirerende dag, waaraan ook minister Slob meedacht en meedeed.

Ouders: motor voor de ontwikkeling van hun kind

Oudersteunpunt

Vanuit de "netwerkgroep Ouders" is de website van het Oudersteunpunt vormgegeven. Het Oudersteunpunt staat ten dienste van het versterken van ouders teneinde de onderlinge samenwerking tussen leerlingen, ouders/verzorgers en leerkrachten/intern begeleiders/directeuren te versterken, om passend onderwijs voor ieder kind mogelijk te maken.

Ouders komen samen in de "netwerkgroep Ouders" om met elkaar over de vraag na te denken waaraan ouders behoefte hebben en na te denken wat het samenwerkingsverband hierin kan betekenen.

Dit jaar is de website van het oudersteunpunt verder opgezet en vormgegeven. Op deze plek hebben we vragen van ouders over passend onderwijs verzameld en beantwoord. De lancering van het oudersteunpunt zal komend schooljaar plaatsvinden.

SAMEN WERKEN AAN KWALITEIT

Doel 3

Ieder kind heeft recht op goed thuisnabij onderwijs in Noord-Kennemerland.

Ieder kind heeft recht op goed onderwijs dicht bij huis. Om die kwaliteit te garanderen, zetten we in op kwaliteitszorg en doorlopen we continu een verbetercyclus.

Kwaliteitszorg

Meet-, deel- spreek-, leer- & verbetercyclus: zichtbaar maken wat onzichtbaar is op alle niveaus om van te leren.

Privacy

Vanwege de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) die vanaf mei 2018 gehandhaafd wordt, behoefde ons privacybeleid aanpassingen. Deze aanpassingen waren gericht op versterking en uitbreiding van de privacyrechten en de verandering in verantwoordelijkheid van de organisatie. We beschermen hiermee niet alleen de persoonsgegevens van kinderen en ouders, maar ook de persoonsgegevens van medewerkers en partners (bijvoorbeeld scholen).

In 2017-2018 is een start gemaakt met de actualisering van het privacybeleid. Hieruit is een privacyreglement voortgekomen. In dit reglement is alles samengebracht wat betrekking heeft op de verwerking van persoonsgegevens van leerlingen die voor ons nodig zijn. Het reglement is in schooljaar 2018-2019 uitgelegd en geïmplementeerd. De medewerkers hebben vervolgens de verklaring 'intern privacy beleid en gedragscode' getekend.

Financiën

We willen graag duidelijk maken waaraan we onze middelen besteden. Daarover zijn afspraken gemaakt vanuit ons ondersteunings- en jaarplan. Elk trimester vergelijken we de gedane uitgaven met de begroting.

Wij wijzen onze middelen toe op basis van drie ondersteuningsniveaus: - Basisondersteuning en lichte ondersteuning (niveau 0 en 1) - Extra ondersteuning in het regulier onderwijs (niveau 2 en 3) - Extra ondersteuning binnen voorziening speciaal (basis)onderwijs (niveau 4)

Basisondersteuning

Voor de basisondersteuning ontvingen de schoolbesturen in het verslagjaar € 115 per leerling. Scholen kunnen hiermee de kwaliteit van hun ondersteuning versterken op basis van de behoefte bij leerlingen. Het is van belang dat deze middelen doelmatig worden uitgegeven en worden verantwoord.

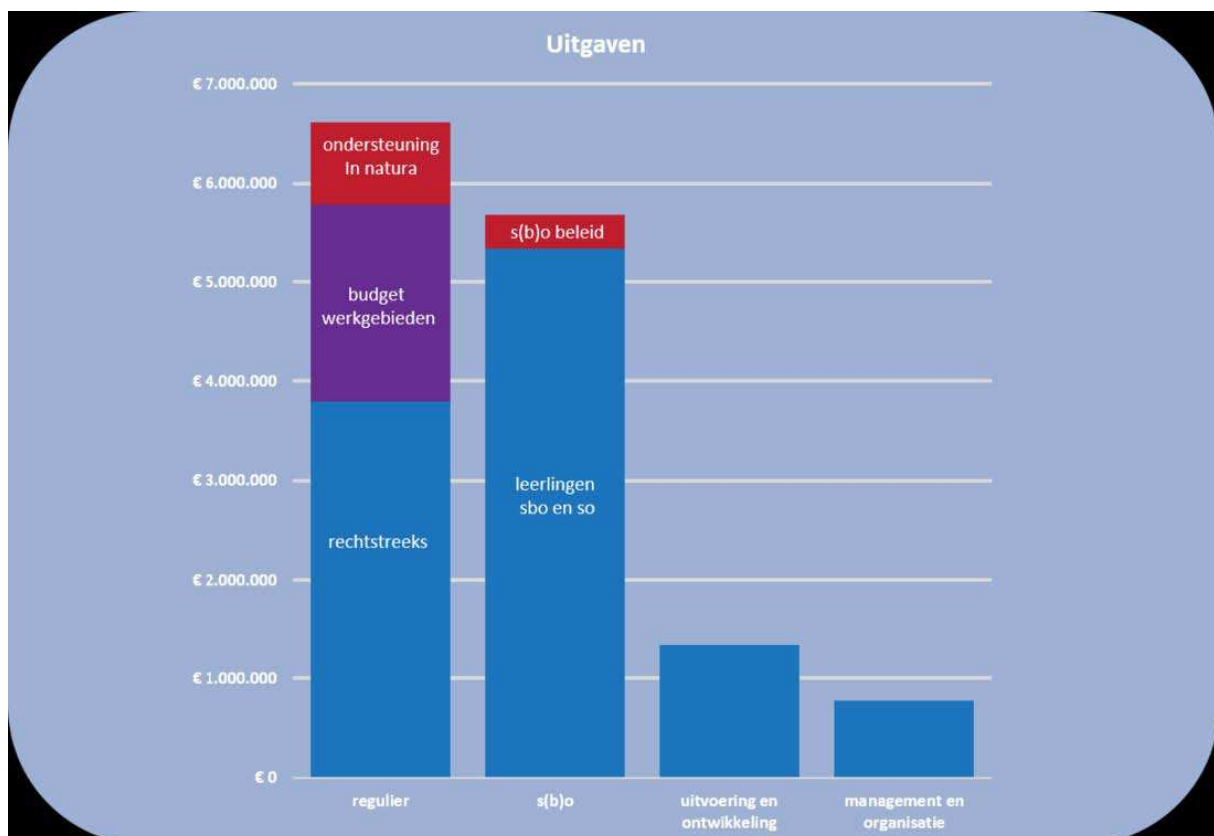
Extra ondersteuning

Bij de start van ons samenwerkingsverband is er gekozen voor een overgangsmaatregel. Tot augustus 2014 gold de regeling 'leerlinggebonden financiering' (het zogenaamde rugzakje). Afgelopen jaar ontvingen scholen hiervoor € 50,- per leerling. Dit deel van de ondersteuningsmiddelen stopt m.i.v. 1 augustus 2021.

Onze uitgaven worden gedaan op basis van ons jaarplan. Voor dit verslagjaar was er ruim € 300.000 negatief begroot. Het daadwerkelijke tekort was € 126.959 hoger. Dit wordt vooral veroorzaakt door een hogere

personeelslast i.v.m. vervangingen, hogere bestuurskosten door governance-implementatie en meer leerlingen in een onderwijszorgarrangement.

Onze baten zijn toegenomen door de verhoging van de lumpsum. Daardoor kon het bovenstaande tekort worden gecompenseerd en hoefde de reserve niet te worden belast. Waar de overschrijding een structureel karakter had (zoals bij de onderwijszorgarrangementen), is deze verwerkt in de begroting 2019-2020. Onze uitgaven van schooljaar 2018-2019 zijn in onderstaande grafiek weergegeven.



Governance

Governance is het waarborgen van de onderlinge samenhang van de wijze van sturen, beheersen en toezicht houden van een organisatie. Wettelijk is vastgelegd dat de functies van bestuur en intern toezicht gescheiden dienen te zijn: het interne toezicht moet onafhankelijk van het bestuur functioneren. Samenwerkingsverbanden - ook PPO-NK - hebben gezocht naar mogelijkheden hieraan invulling te geven. In januari en maart 2018 voerde de Inspectie van het Onderwijs een regulier kwaliteitsonderzoek uit. De inspectie was zeer positief over de ontwikkelingen die wij doormaken. Eén van de aandachtspunten was om het interne toezicht en de rol en verantwoordelijkheden van de directeur en de schoolbesturen (Governance) te vernieuwen.

In juli 2019 is PPO-NK overgestapt naar een model met een strikte functiescheiding tussen bestuur en toezicht. Doel van de vernieuwing is bevordering van rolvast handelen door verschillende betrokkenen, waarbij er helderheid is over de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van iedereen die aan de daadwerkelijke realisatie van passend onderwijs bijdraagt.

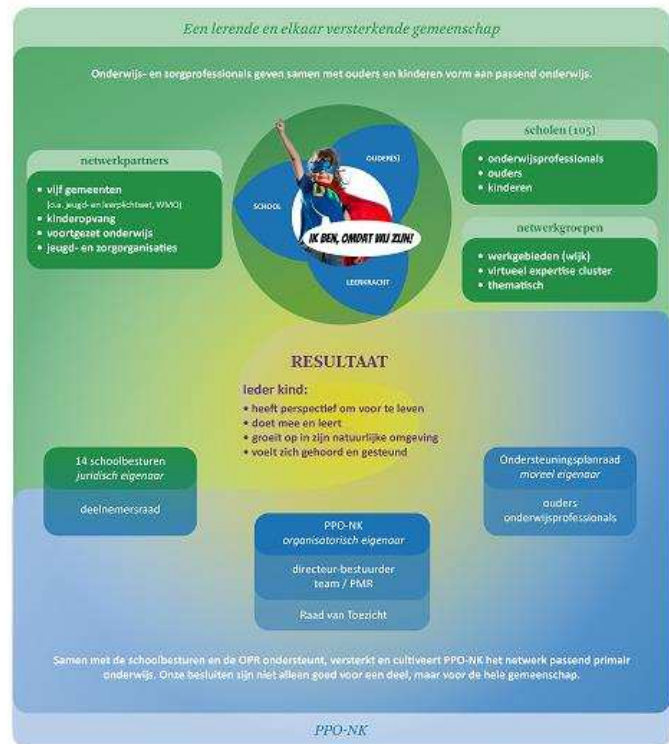
Door de vernieuwing is de huidige functie van algemeen directeur is omgezet naar directeur/bestuurder. Tevens is er een onafhankelijke raad van toezicht geïnstalleerd ter vervanging van het huidige besturenoverleg. Hieronder is in een infographic afgebeeld, hoe ons organisatienetwerk als lerende en elkaar versterkende gemeenschap samenwerkt.

Ons organisatienetwerk

Perspectief voor ieder kind

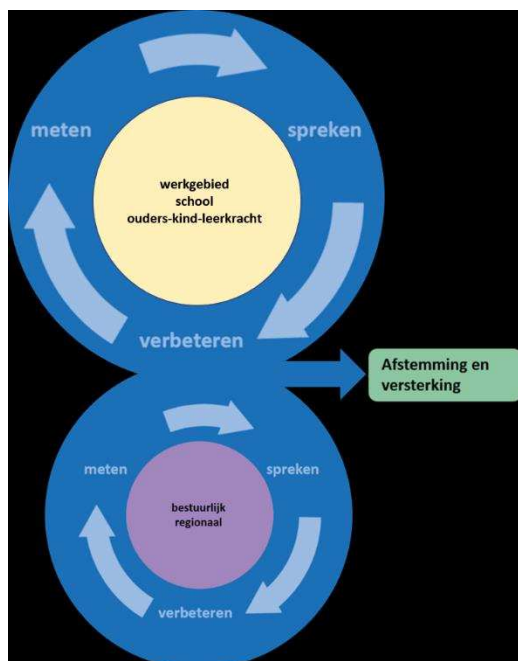
samen leren leven

passend onderwijs - passende zorg



Samenwerken aan kwaliteit

Bij passend onderwijs wordt kwaliteit gemaakt en bepaald door mensen. Permanente aandacht hiervoor is belangrijk. Er zijn veel variabelen die invloed hebben op de ontwikkeling van kwetsbare kinderen en de ontwikkeling van het dekkend netwerk. Wij bieden kwaliteitszorg via de cyclus van delen - bespreken- leren en verbeteren.



Ontwikkelingen in het verslagjaar

Tijdens het schooljaar 2018-2019 hebben we op alle niveaus geëvalueerd en gereflecteerd. Dit gebeurt tijdens de multidisciplinaire overleggen (mdo's) over extra ondersteuning met het kind, de ouders, de school en de consultant. Ook voeren we drie keer per jaar overleg op schoolniveau. Daarbij zijn de directeur, de intern begeleider, de consultant en de jeugd- en gezinscoach betrokken. Op het niveau van het werkgebied evalueren we met de schooldirecteuren, intern begeleiders en consultant. Ook de reflectiegesprekken met schoolbesturen worden gewaardeerd.

Leren van cijfers en verhalen

Zowel cijfers als de verhalen erachter brengen we bij elkaar op onze community. Deze informatie bespreken we in het besturenoverleg en met de ondersteuningsplanraad. We zijn lerend in welke gegevens belangrijk zijn en hoe we de geleverde kwaliteit het beste zichtbaar kunnen maken.

Aanvraag NRO

Er is een toename zichtbaar in de verwijzing van regulier naar speciaal onderwijs. Daarom is er een aanvraag gedaan bij het Nationaal Regieorgaan Onderwijsonderzoek (NRO) voor een praktijkonderzoek, welke is goedgekeurd. Het NRO coördineert en financiert onderwijsonderzoek en bevordert de verbinding tussen wetenschappelijk onderzoek en de praktijk van het onderwijs.

Toezicht en bestuursverslag

Dit is het tweede jaar dat wij werken met ons ondersteuningsplan 2017-2021. Een plan dat steeds meer betekenis krijgt. Onze strategische perspectieven worden zichtbaar door het dagelijks handelen van de onderwijsprofessionals die met en bij ons werken. In dit verslag gaan we in op de belangrijkste ontwikkelingen.

Strategische koers

In het ondersteuningsplan staan zes strategische perspectieven centraal:

1. Professionaliseringsmodel
2. Innovatie en ontwikkeling
3. Lokaal anticiperen
4. Werken als een netwerk

5. Preventiekracht
6. Ouders: motor voor ontwikkeling van hun kinderen

Dit schooljaar hebben we deze perspectieven nader ingevuld in de werkgebieden, de netwerkgroepen, de activiteiten van ons jaarplan en in de begroting. Daarnaast hebben we ze verantwoord in onze trimesterrapportages en jaarverslag.

De commissie kwaliteit en innovatie is dit jaar twee keer samengekomen om de voortgang op de strategische perspectieven te bespreken en te evalueren. Ook bespreken we in die commissie de trimesterrapportage, waardoor de terminologie in de trimesterrapportage flink verbeterd is, we diepere analyses konden uitvoeren en de cijfers meer betekenis hebben gekregen door ondersteunende teksten.

We zoeken steeds meer de verdieping door verbanden te leggen in bepaalde trends. Zo onderzoeken we de toename van verwijzing naar het s(b)o: de eerste aanvraag bij het Nationaal Regieorgaan Onderwijs-onderzoek (NRO) is aan het einde van dit schooljaar goedgekeurd om via praktijkonderzoek onder meer het groeiend aantal verwijzingen verder te onderzoeken. De tweede fase, waarin we het onderzoeksplan beschrijven, is inmiddels gestart.

Het TOP dossier is nu volledig geïmplementeerd op alle reguliere scholen en de schoolteams maken gebruik van het bijbehorende trainingsaanbod. TOP dossier heeft dit jaar gewerkt aan een gebruiksvriendelijkere variant: TOP dossier 2.0, om de werkdruk voor de consultants te verlagen. Het nieuwe TOP dossier 2.0 wordt komend schooljaar in gebruik genomen. Hiermee krijgen we een goed werkend digitaal platform voor het hele samenwerkingsverband, waarmee de communicatie tussen school en consultant wordt verbeterd en administratieve processen worden geautomatiseerd. Dit scheelt iedereen bureaucratische rompslomp.

Wat betreft de samenwerking in de werkgebieden is een verdiepingsslag gemaakt. Meer en meer wordt er zorgvuldig gekeken naar vragen in de wijk en hoe die gezamenlijk op te pakken. Meerdere scholen in een werkgebied doen mee aan en worden gedragen innovatieprojecten en spelen in op lokale ondersteuningsvragen. Er is per werkgebied veel expertise aanwezig. We zien dat werkgebieden initiatieven van elkaar overnemen, zodat de expertise die eerst lokaal begon, daarna regionaal wordt toegepast. Een voorbeeld hiervan is de expertise op hoogbegaafdheid, die gestart is in werkgebied Bergen.

Scholen, consultants, leerplicht en jeugd en gezinscoaches werken actief samen aan het bieden van perspectief voor ieder kind. Met de consultants is besproken om werkgebieden te combineren, waardoor de samenwerking wordt versterkt. Komend schooljaar zal hieraan verdere invulling gegeven worden.

Governance

In juli 2019 is PPO-NK overgestapt naar een strikte functiescheiding tussen bestuur en toezicht. Doel van de nieuwe structuur is bevordering van rolvast en zuiver handelen door verschillende betrokkenen, waarbij er helderheid is over ieders taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden. Door de vernieuwing is de huidige functie van algemeen directeur omgezet naar directeur-bestuurder. Ook is er een onafhankelijke raad van toezicht geïnstalleerd ter vervanging van het huidige besturenoverleg.

Kwaliteitszorg

Bij passend onderwijs wordt de kwaliteit gemaakt en bepaald door mensen. Permanente aandacht hiervoor is belangrijk. Variabelen zoals bijvoorbeeld: pers en de wijk kunnen van invloed zijn op de ontwikkeling van kwetsbare kinderen en de ontwikkeling van het dekkend netwerk. Wij bieden kwaliteitszorg via de cyclus van delen - bespreken - leren - verbeteren. Werkgebieden en netwerkgroepen werken nauw samen en vertalen initiatieven vanuit het werkveld naar nieuw beleid.

In de netwerkgroep beleidsmedewerkers is gesproken over het versterken van de ondersteuningsstructuur op scholen. Om daar de kwaliteit van te verbeteren is het wenselijk om constant met elkaar in gesprek te blijven.

Het instrument van begeleide zelfevaluatie lijkt hiervoor passend, want het kan bijdragen aan een concreet plan van aanpak voor een school. Alle scholen zijn door de consultants benaderd om mee te doen aan de pilot “begeleide zelfevaluatie”.

De netwerkgroep werkgebieden, die drie keer bij elkaar is gekomen, heeft de begripsomschrijving rondom groepsarrangement en innovatieprojecten aangescherpt. Daardoor kunnen we de kwaliteit van de ingediende arrangementen beter monitoren. Tevens is er nagedacht over mogelijke scenario's bij uitputting van het werkgebiedbudget. Er is gekozen voor het inzetten van een frictiepot om in uitzonderlijke gevallen het budget te overschrijden. Met als uiteindelijke doel om ieder kind dat te bieden wat het kind nodig heeft.

Financiën

De begroting van schooljaar 2019-2020 is in juni 2019 goedgekeurd, net als de meerjarenbegroting. Conform de afspraken over de bestemming van het eigen vermogen is voor 2018-2019 negatief begroot. Een aantal posten vielen hoger uit dan begroot door een hogere personeelslast die samenhang met vervangingen, hogere bestuurskosten door governance-implementatie en meer leerlingen in een onderwijszorgarrangement. Deze overschrijding zal geen gevolgen hebben voor de hoogte van de eerdergenoemde bestemmingsreserve en de verwerking daarvan in de meerjarenbegroting. Voor zover overschrijdingen een structureel karakter lijken te hebben (zoals de onderwijszorgarrangementen) zijn deze al herschikt in de begroting van 2019-2020.

Planning en Controll

Elke vier maanden bespreekt het bestuur, na tussenkomst van de auditcommissie financiën, de trimesterrapportage met de algemeen directeur. In die rapportage staan veel waardevolle cijfers, trends en inzichten, stelt ons in staat om de voortgang van de doelen te bewaken en tijdig te anticiperen op nieuwe ontwikkelingen. Net als vorig jaar hebben we dit schooljaar in samenspraak met het bestuur een verdiepingsslag gemaakt. De trimesterrapportage sluit nu beter aan bij de strategische perspectieven uit ons ondersteuningsplan.

Tot slot

We kijken vol vertrouwen uit naar de komende periode waarin we willen vieren wat we door de samenwerking hebben bereikt de afgelopen vijf jaar. Passend onderwijs is in onze regio een werkwoord geworden. Samen leren gaat over de vraag wat we nog kunnen verbeteren. Wat vraagt dat van mij? Van jou? Wat vraagt dat van ons allemaal? Hoe kun jij als persoon verschil maken voor ons? Samen hopen we nieuwe stappen te zetten in het bieden van perspectief voor ieder kind, waarbij ieder kind zich welkom, gehoord en begrepen voelt. Volgend jaar gaan we daarom ook aan de slag hoe we verder vorm kunnen geven aan onze bijdrage aan een inclusieve samenleving.

Ondersteuningsplanraad

Wij hebben een Ondersteuningsplanraad: een medezeggenschapsraad van ouders en professionals van onze scholen. De OPR beoordeelt o.a. het ondersteuningsplan. De OPR bestaat uit 14 leden: 7 ouders en 7 personeelsleden verdeeld over onze 14 schoolbesturen.

Jaarverslag OPR 2018-2019

De ondersteuningsplanraad (OPR) van samenwerkingsverband (swv) PPO Noord-Kennemerland heeft tijdens dit schooljaar drie keer vergaderd. Winanda Maljaars was voorzitter, Lottie Jong en Thea van der Zijden maakten ook deel uit van het dagelijks bestuur. Piet de Ruiters is aangesteld als ondersteuner. Behalve Winanda, Thea en Lottie bestond de OPR uit Ilja Min, Renate Bowra, Joyce van der Poel, Monique Meiboom, Sara Madder en Daphne van Mourik. Om de vacatures in te vullen, zijn er verkiezingen georganiseerd. Er hebben zich onvoldoende kandidaten gemeld, zodat we het schooljaar 2018 – 2019 begonnen met een aantal oningevulde zetels. De algemeen directeur van het swv, Astrid Ottenheym, is tijdens alle vergaderingen

aanwezig geweest als vertegenwoordiger van het bevoegd gezag. Alle vergaderingen hebben plaatsgevonden in het onderkomen van het samenwerkingsverband: het Regiohuis.

Per vergadering:

19 november 2018. Tijdens deze eerste bijeenkomst in het nieuwe schooljaar hadden we bezoek van Bas Baanders en Jack de Bruin. Jack de Bruin zit het overleg van de directeuren van de aangesloten schoolbesturen voor. Bas Baanders geeft ons uitgebreid informatie over de nieuwe organisatiestructuur van het swv. De inbreng van de OPR tijdens deze vergadering wordt meegenomen in de definitieve plannen. Het voorliggende plan valt in goede aarde bij de OPR. Tijdens deze vergadering wordt een oproep gedaan aan de OPR om iemand te benoemen in de sollicitatiecommissie voor de nieuw te vormen Raad van Toezicht (RvT). Later hebben Sara en Daphne zich hiervoor aangemeld. Eén van de leden van de RvT zit nl. op voordracht van de OPR in de RvT. De derde trimesterrapportage van schooljaar 201-1018 hebben we uitgebreid behandeld. De nieuwe reglementen zijn vastgelegd door de besturen en voorgelegd aan ons. Wij hebben er mee ingestemd. Als de nieuwe organisatievorm van kracht wordt, zullen de reglementen weer enigszins aangepast moeten worden. Er staat nl. nog geen RvT vermeld. Het vermogen van het swv is besproken. Het jaarverslag van de OPR is vastgesteld. De verkiezingscommissie heeft verslag gedaan. Het oudersteunpunt heeft verder vorm gekregen, er zijn grote stappen gezet op dit gebied.

4 maart 2019. Hoofdpunt van deze vergadering was de governance (nieuwe organisatiestructuur). De bestuursvoorzitters van de aangesloten besturen zijn akkoord gegaan met de plannen zoals die bij ons in de vorige vergadering voorlagen. Het is de bedoeling dat er tempo wordt gemaakt, opdat de nieuwe bestuursvorm in het schooljaar 2019-2020 van kracht zal zijn. De eerste trimesterrapportage van dit schooljaar hebben we behandeld. Dat is niet meer een document, maar te vinden op de website van het swv onder de knop "samen werken aan kwaliteit". We hebben het inspectierapport besproken. Het was een mooi rapport met alleen kritische opmerkingen over de organisatiestructuur. Deze laatste opmerkingen zijn later ingetrokken door de inspectie.

15 april 2019. Deze vergadering is niet doorgegaan.

8 juli 2019. De tweede trimesterrapportage was één van de punten tijdens deze vergadering. We hebben het uitgebreid gehad over de nieuwe organisatiestructuur. Daphne en Sara hebben in de commissie geparticipeerd, die de gesprekken met de kandidaten voor de Raad van Toezicht (RvT) hebben gevoerd. Zij waren zeer content over het proces en de kandidaten. We hebben alle documenten die nodig zijn voor de nieuwe organisatie goedgekeurd. Waarschijnlijk wordt de RvT op 10 juli formeel benoemd. Alleen ons reglement moet nog aangepast worden. Winanda (technisch voorzitter vanaf 1 april) en Piet (aftredend per 1 augustus 2020) zijn nog over van het dagelijks bestuur (db) van de OPR. Dit is een onwenselijke situatie, dus werd er een dringende oproep gedaan aan de blijven OPR-leden om deel van het db uit te gaan maken. Doordat een aantal leden moet aftreden, omdat ze geen kinderen meer op één van de scholen uit het samenwerkingsverband (swv) hebben, of omdat ze gestopt zijn met werken hebben we 6 vacatures. Iedereen gaat mensen proberen te werven om de vacatures in te vullen en er zullen verkiezingen worden georganiseerd. We hebben de begroting van een positief advies voorzien. Het Nationaal Regieorgaan Onderwijsonderzoek (NRO) werkt aan verbetering en vernieuwing van het onderwijs. Dat doet het NRO door onderwijsonderzoek te coördineren en te financieren, en door de verbinding tussen praktijk en onderzoek te verbeteren. Ons swv heeft een subsidie aangevraagd voor kinderen met een moeilijk gedrag. Die aanvraag is gehonoreerd en krijgt volgend schooljaar vorm. Het swv probeert tegelijkertijd een subsidie bij de Gelijke Kansen Alliantie te verwerven. Joyce en Thea hebben gesprekken gevoerd met Fred van den Eerenbeemt over het moreel eigenaarschap van de OPR van het swv. Zij vonden het goede gesprekken. Ferd heeft een brede groep mensen geïnterviewd. Komend schooljaar komt het moreel eigenaarschap uitgebreid op de agenda van de OPR.

Verslag van de Raad van Toezicht – Schooljaar 2019-2020 – Kalenderjaar 2019

Sinds schooljaar 2019-2020 is samenwerkingsverband PPO-NK gestart met zijn 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 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.

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid 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.

De Raad van Toezicht richt zich hierbij op het belang PPO-NK en weegt daarbij de belangen af van alle in- en/of externe bij de stichting betrokkenen. Er is sinds augustus 2019 sprake van een hybride governance. Enerzijds is er het samenwerkingsverband als juridische entiteit met reguliere verticale governanceverhoudingen, 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.

In de periode van augustus 2019 tot en met december 2019 is de Raad van Toezicht één keer bijeen geweest, op 1 oktober 2019, in een eerste vergadering. Tijdens deze bijeenkomst is de trimesterrapportage van 2018-2019 besproken, zijn de nevenfuncties van de leden van Raad van Toezicht vastgelegd en zijn alle stukken behorende bij de nieuwe governance structuur van PPO-NK vastgesteld.

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht kennis gemaakt met de Deelnemersraad en de Ondersteuningsplanraad van PPO-NK op 9 oktober 2019 in een gezamenlijke bijeenkomst.

Op 11 november waren de toezichthouders deelnemer bij de inspirerende conferentie “Ik maak het verschil voor ons”, in theater Cool in Heerhugowaard. Vele betrokkenen waren daarbij aanwezig in oprecht besef van een gezamenlijke opdracht. De wereld met en zonder schotten werd mooi aanschouwelijk gemaakt op het toneel. Daar stonden alle deelnemers op een kluitje bijeen, te kijken naar schotten, toen de stoffen coulissen neergelaten waren, en te kijken naar elkaar, toen de stoffen coulissen opgetrokken waren. Een inspirerende bijeenkomst!

Vijf maanden is de Raad van Toezicht aan het werk voor PPO-NK. De toezichthouders zijn onder de indruk van deze waarden gedreven, doelgerichte, enthousiaste en op uitvoerbaarheid gerichte organisatie.

Het is een voorrecht toezichthouder van PPO-NK te zijn.

Marianne Volp-Kortenhorst

Hans Bouwmeester

Rob van Dam



Financieel jaarverslag

2019

ppo Noord-Kennemerland

Inhoud

I	Financieel beleid en beheer	29
	1. Allocatie en ondersteuningsmiddelen	
	2. Ondersteuning in natura	
	3. Overige kaders voor financieel beleid	
	4. Financieel beheer	
	5. Gezamenlijke exploitatie	
II	Continuïteit	33
	1. Leerlingenaantallen	
	2. Verevening	
	3. Personele bezetting	
	4. Huisvesting	
	5. Meerjarenbegroting	
	6. Vermogenspositie. Meerjarenbalans en kengetallen	
	7. Toelichting financiële situatie	
	8. Risicoanalyse en risicomanagement	
	9. Treasurybeleid	
III	Toelichting op de exploitatie 2019	43
	1. Exploitatie	
	2. Treasury	
IV	Jaarrekening	46
	1. Grondslagen	
	2. Balans per 31 december 2019	
	3. Staat van baten en lasten 2019	
	4. Kasstroomoverzicht over 2019	
	5. Toelichting op de balans	
	6. Model G	
	7. Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten	
	8. WNT	
	9. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	

I Financieel beleid en beheer

1. Allocatie en ondersteuningsmiddelen

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

Het samenwerkingsverband heeft in haar ondersteuningsplan aangegeven welke basisondersteuning de scholen minimaal moeten kunnen bieden. Alle scholen dienen aan deze criteria te voldoen. De verantwoordelijkheid hiervoor ligt bij de schoolbesturen.

Vijf aspecten van deze basisondersteuning zijn:

- het op orde hebben van de basiskwaliteit van de school (die door de inspectie is vastgesteld);
- het doorvoeren van doeltreffende aanpassingen voor toegankelijk onderwijs;
- het planmatig werken op het niveau van de leerling;
- het verzorgen van preventieve en licht curatieve interventies;
- het afstemmen van de basis- en lichte ondersteuning op de algemene onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van de schoolpopulatie.

Het samenwerkingsverband stelt voor het onderhouden en verder ontwikkelen van deze basis en lichte ondersteuning een bedrag per leerling beschikbaar. Tijdens het schooljaar 2018-2019 is dit tussentijds bijgesteld naar € 120,- per leerling en dit bedrag is in het schooljaar 2019-2020 gehandhaafd (in totaal ruim 2,4 miljoen euro per schooljaar).

Voor aanvullende ondersteuning op niveau 2-3 werd zowel in het schooljaar 2018-2019 als in het schooljaar 2019-2020 € 55,- per leerling beschikbaar gesteld aan de scholen (ruim 1,1 miljoen euro).

In de meerjarenbegroting is voor dit onderdeel een zogenaamde “zachte landing” uitgewerkt, d.w.z. een geleidelijke aanpassing aan verminderde inkomsten door de verevening van de baten zware ondersteuning van het samenwerkingsverband en krimp van het aantal leerlingen.

Deze zachte landing is feitelijk een verlenging van de overgangsmaatregel die bij aanvang van het samenwerkingsverband werd gehanteerd om het verlies van LGF-middelen te compenseren. Juiste het relatief grote gebruik van LGF heeft indertijd tot de negatieve verevening geleid. Met de laatst vastgestelde meerjarenbegroting wordt er van uitgegaan dat de directe bekostiging van scholen (besturen) van dit onderdeel eindigt m.i.v. 1 augustus 2021.

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. In de schooljaren 2018-2019 en 2019-2020 was dit een bedrag van 1,8 miljoen euro per jaar.

De verdeling over de werkgebieden van deze middelen geschiedt naar rato van het aantal leerlingen. Met de netwerkgroep Werkgebieden is gekeken of er andere parameters nodig zijn om de middelen goed te verdelen, maar dit heeft tot de conclusie geleid dat een bedrag per leerling de meest redelijke en verdedigbare verdeling blijft. We is er uit het budget van de werkgebieden een hoger budget voor fricties apart gezet (€ 120.000), waarop ook vanuit de werkgebieden een beroep kan worden gedaan. Uitgangspunt is immers dat geld geen belemmering mag zijn voor een noodzakelijke interventie.

Sinds september 2019 is de verwerking van arrangementen grotendeels geautomatiseerd met Topdossier, waardoor de bureaucratische last voor alle betrokkenen is verminderd.

De middelen voor basis- en lichte ondersteuning en de middelen voor extra ondersteuning 'zachte landing' worden in twaalf gelijke termijnen per maand betaald. De middelen voor arrangementen - die betaald worden uit het budget werkgebieden - worden per maand met de besturen afgerekend.

Speciaal basisonderwijs

Tot ons samenwerkingsverband behoren drie scholen voor speciaal basisonderwijs.

Het speciaal basisonderwijs heeft nog dezelfde bekostigingssystematiek als voor passend onderwijs, waarbij de scholen rechtstreeks door het rijk bekostigd worden alsof zij 2% van het leerlingenaantal in het samenwerkingsverband hebben. Ons deelnamepercentage lag daar tot voor kort onder, waarbij het verschil aan ondersteuningsmiddelen voor het werkelijk aantal leerlingen en 2% van het aantal leerling werd terugbetaald aan het samenwerkingsverband. Sinds 1 februari 2019 is het deelnamepercentage echter net boven de 2% (2,01%), waardoor voor het eerst een overdrachtsverplichting van samenwerkingsverband naar het sbo is ontstaan.

Het sbo ontvangt daarnaast vanaf 2014 middelen om de ontwikkeling van het onderwijs verder vorm te geven. In het schooljaar 2018-2019 was dit nog een totaalbedrag van € 150.000, in 2019-2020 is dit teruggebracht naar € 90.000 en vanaf 1 augustus 2020 stopt deze bijdrage.

Speciaal onderwijs

Tot ons samenwerkingsverband behoren vier scholen voor speciaal onderwijs. De bekostiging van het speciaal onderwijs is gedeeld 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 telling (1 oktober), het samenwerkingsverband betaalt rechtstreeks de ondersteuningsbekostiging (en basisbekostiging) die voortkomt uit de groeitelling (1 februari). De ondersteuningsbekostiging is verdeeld in drie tarieven (laag-midden-hoog) die gekoppeld zijn aan de ondersteuningsbehoefte van de leerling bij de bepaling van de toelaatbaarheid voor het speciaal onderwijs.

Evenals het SBO ontvangt het speciaal onderwijs middelen van het samenwerkingsverband voor de ontwikkeling van het onderwijs (€ 200.000 in 18-19, € 140.000 in 19-20 en beëindiging m.i.v. 1 augustus 2020).

Interventieplaatsen

In het s(b)o worden soms leerlingen tijdelijk geplaatst, zonder dat zij door de basisschool worden uitgeschreven. Er is tijdelijk sprake van onderwijs op een andere locatie, bijvoorbeeld ter observatie. Tot 1 augustus 2019 werden de scholen hiervoor door het samenwerkingsverband op voorhand bekostigd, maar dit deed geen recht aan het aantal werkelijke plaatsingen, die altijd meer of minder waren dan van te voren bedacht. Met ingang van het schooljaar 2019-2020 overgeschakeld op het factureren van daadwerkelijke plaatsingen, aan de hand van een overeengekomen weektarief.

Onderwijszorgarrangementen

Vanaf 1 augustus 2017 bekostigt het samenwerkingsverband tevens onderwijszorgarrangementen die gekoppeld zijn aan een reguliere basisschool. Dit betreft de Kanz-klas voor meervoudig beperkte leerlingen, gekoppeld aan de Montessorischool in Heerhugowaard en de Trimaran voor hoogbegaafde leerlingen die vastlopen in hun ontwikkeling, verbonden aan de Driemaster in Alkmaar. De Kanz-klas wordt bekostigd als ware het een instelling voor speciaal onderwijs, de Trimaran middels de toekenning van arrangementen. Naar verwachting zal in 2020 het aantal onderwijszorgarrangementen toenemen, o.a. door het starten van een “Samen Naar Schoolklas” op een basisschool in Bergen.

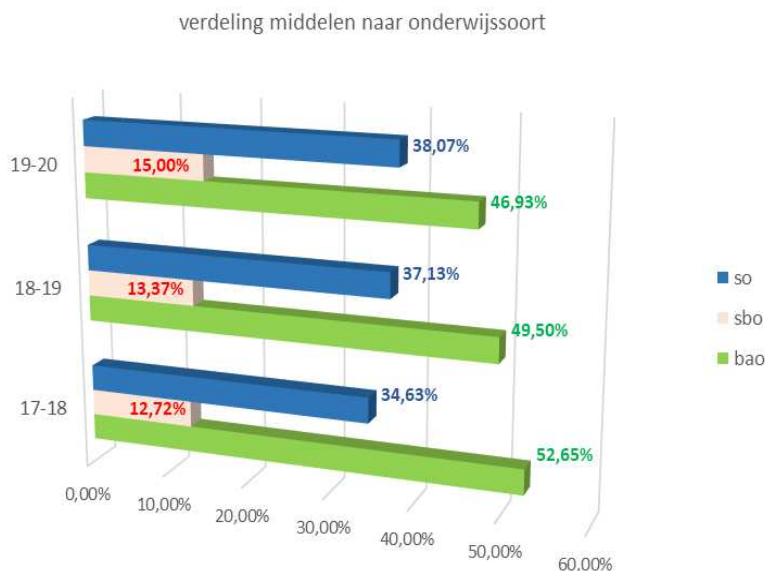
Naast deze onderwijszorgarrangementen binnen de muren van een schoolgebouw, is soms incidenteel en tijdelijk sprake van plaatsing op een zorgboerderij, als overbrugging voor (potentiële) “thuiszitters naar re-integratie naar een onderwijssetting.

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.

2. Ondersteuning in natura

Naast de directe ondersteuningsmiddelen is er ondersteuning voor het werkveld beschikbaar in personele expertise. Deze bestaat uit de consultants in dienst van het samenwerkingsverband (8 fte) en ambulante begeleiders die worden ingehuurd bij het speciaal onderwijs (7,4 fte).



Als we alle middelen optellen, d.w.z. zowel de ondersteuningsmiddelen aan het sbo en so die door DUO rechtstreeks worden overgemaakt, als de middelen die op basis van beleid worden toegekend (inclusief de ondersteuning in natura voor het basisonderwijs) is de verdeling over de sectoren als in bovenstaande grafiek. Daarbij is een lichte verschuiving van “regulier” naar “speciaal” zichtbaar als gevolg van een grotere deelname aan s(b)o én een kleiner wordend aantal leerlingen in het regulier basisonderwijs.

3. Overige kaders voor financieel beleid

Het samenwerkingsverband heeft ten gevolge van de leerlinggebonden financiering op de peildatum 1 oktober 2011 te maken met een vereveningsbijdrage. Deze bijdrage neemt af tot nihil in 2020-2021. Hierop wordt uiteraard in de meerjarenbegroting geanticipeerd (zie continuïteitsparagraaf). Daarnaast is de regio Noord-Kennemerland een krimpregio. Het leerlingenaantal neemt elk jaar licht af (zie “continuïteit”).

4. Financieel beheer

Het samenwerkingsverband heeft een begrotingscyclus die gebaseerd is op schooljaren. Deze keuze is gemaakt omdat onze baten voor het grootste deel per schooljaar worden vastgesteld en de telgegevens pas na het verstrijken van het kalenderjaar bij het samenwerkingsverband bekend zijn. Doordat op deze wijze ook de werkelijke gegevens van de groeitelling (1 februari) en de lumpsumtarieven duidelijk zijn, leidt dit tot meer valide cijfers dan bij een in november/december opgestelde begroting.

De planning & controlecyclus is hier op aangepast.

OCW heeft inmiddels een wijziging van het bekostigingsstelsel in voorbereiding waarbij het kalenderjaar leidend wordt, niet alleen voor de jaarrekening, maar ook voor de (personele) bekostiging, waarschijnlijk ook met verschuiving van de primaire teldatum naar 1 februari. Bij introductie hiervan ligt het in de rede dat ook het samenwerkingsverband naar een kalenderjaarcyclus gaat.

Via onze trimesterrapportages houden we de belangrijkste ontwikkelingen bij. Deze rapportages geven inzicht in de exploitatie van het samenwerkingsverband, en vormt een integrale rapportage met diverse kwaliteitsaspecten die een beeld geven van de realisatie van de doelstellingen van het samenwerkingsverband. De rapportages m.b.t. de exploitatie/realisatie van de begroting werden in 2018-2019 nog doorgenomen met een auditcommissie die was samengesteld uit bestuurders en controllers van schoolbesturen. Door wijziging van het governance model wordt de rapportage nu besproken met de deelnemersraad en de Raad van Toezicht.

Voor het vastleggen van werkprocessen en interne controles is een administratieve organisatie (AO/IC) opgesteld. Een procuratieschema en een treasury statuut maken verder onderdeel uit van de protocollen waarmee het financieel beheer wordt uitgevoerd. Het treasury statuut is gebaseerd op de regelgeving uit 2016 en vervolgens de circulaire inzake belenen en beleggen tot en met december 2018.

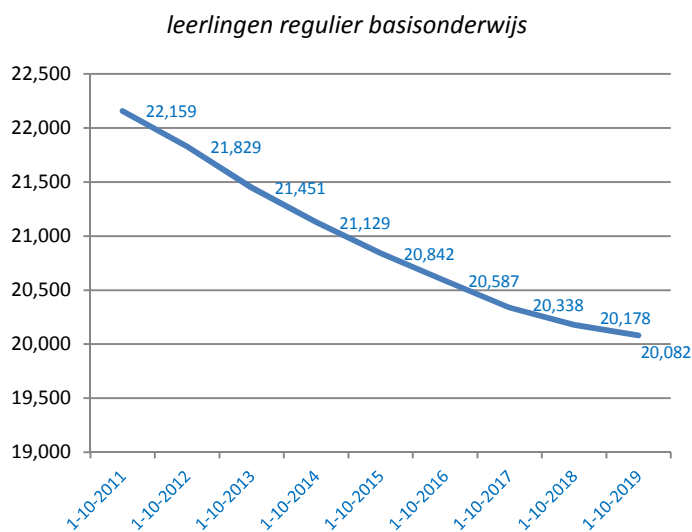
5. Gezamenlijke exploitatie

In 2016 is het samenwerkingsverband verhuisd naar een gezamenlijke locatie met het stafbureau van het samenwerkingsverband voor voortgezet onderwijs aan de Hertog Aalbrechtweg 5 te Alkmaar. Hiertoe is een gezamenlijke huurovereenkomst gesloten. Voor andere kosten die deel uitmaken van de huisvesting van personeel, zoals schoonmaak, lease van printers, telefonie, de catering wordt gebruik gemaakt van een kostenverdeling.

II Continuïteit

1. Leerlingenaantallen

Regulier basisonderwijs



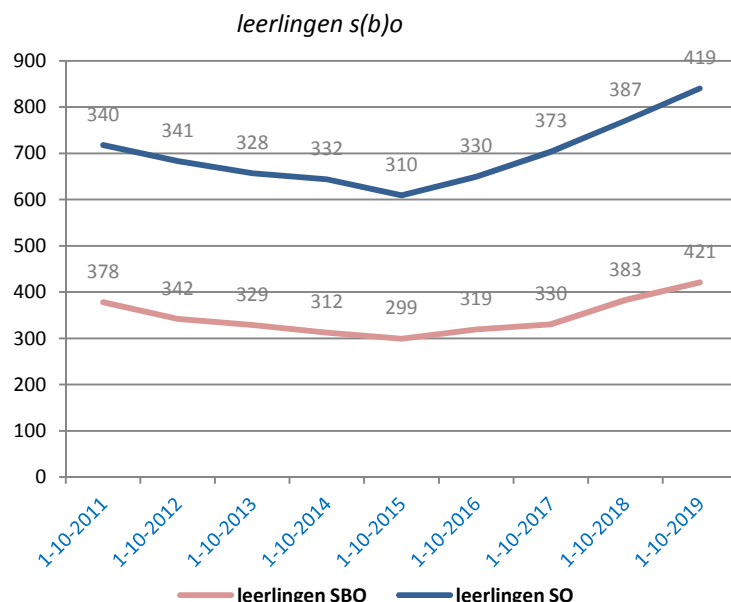
Het samenwerkingsverband telt (op 1 oktober 2018) 20.082 leerlingen in het regulier basisonderwijs. Een daling t.o.v. het jaar daarvoor met 96 leerlingen. Weliswaar neemt het percentage krimp vanaf 2015 enigszins af, maar er is nog geen zicht op stabilisatie.

Op basis van de laatste jaren is het reëel om met een prognose voor de komende jaren te werken met een gemiddelde daling van 1%.

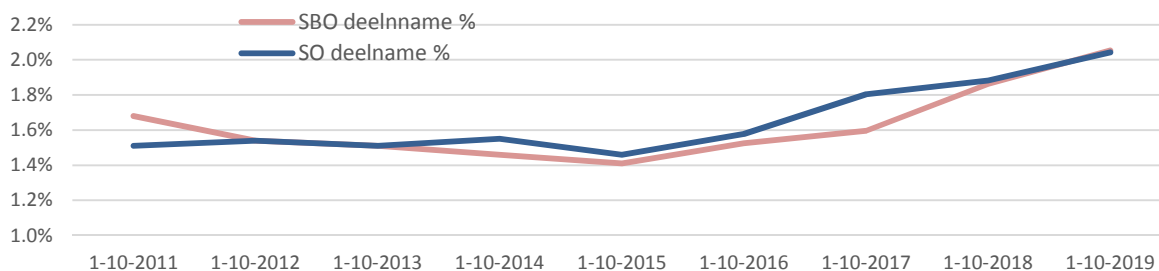
Speciaal (basis) onderwijs

Vanaf 2015 is de daling van het aantal leerlingen in gespecialiseerd onderwijs gekeerd in een stijging van het aantal, dat zich – met jaarlijkse schommelingen – voortzet.

Inmiddels volgen 419 leerlingen onderwijs in het speciaal onderwijs, waarvan 395 binnen het samenwerkingsverband, en 24 daarbuiten. Op de so-scholen binnen het samenwerkingsverband zitten 505 leerlingen waarvan 110 met een TLV van een ander samenwerkingsverband.

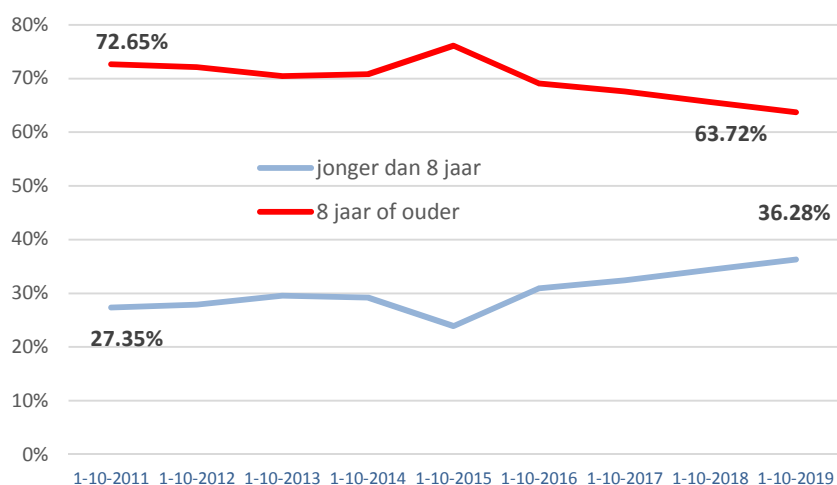


Als we de ontwikkeling van de aantallen in het S(B)O van de laatste drie jaren doortrekken, mag worden aangenomen dat het SBO voorlopig groeit met ca. 1% en het SO met 2%.



De krimp van het regulier onderwijs en de groei van SBO en SO hebben een dubbele invloed op de deelnamepercentages.

Het sbo zit met een deelnamepercentage van inmiddels boven de 2%, maar nog wel onder landelijk gemiddeld (ca. 2,4%). Het so zit inmiddels met 2,04% boven het landelijk gemiddelde (ca.1,8%).



Vanaf het moment dat het s(b)o weer groeit (in 2015) zien we tevens een verschuiving in de leeftijdsopbouw van de leerlingen in het so. We zien een toename aan verwijzing van jonge kinderen en rechtstreekse instroom. Dit betekent ook dat langzamerhand de verblijfsduur in het SO zal toenemen, en het aantal leerlingen ook stijgt bij een gelijkblijvend aantal nieuwe verwijzingen.

Hoewel de toename van het aantal leerlingen in het speciaal onderwijs redelijk verdeeld is over de categorieën TLV-laag, TLV-midden en TLV-hoog, is de toename relatief het grootst bij de groep TLV-hoog jonger dan 8 jaar.

2. Verevening

Als samenwerkingsverband hebben we een negatieve verevening, d.w.z. een jaarlijkse bijdrage aan de middelen zware ondersteuning, waarbij de omvang van de bijdrage afneemt. Deze negatieve verevening is in de meerjarenbegroting op verschillende manieren opgevangen met afname van de middelen:

- middelen extra ondersteuning: zachte landing bao en sbo0
- budget werkgebieden;
- middelen uitrol beleid s(b)o;
- ambulante begeleiding (afbouw van onderwijsondersteuners uit cluster 4);

Inmiddels zit de vereveningsoperatie in de eindfase:

	2019-2020	2020-2021
afbouw	30%	0%
raming bijdrage personeel	€ 563.533	€ 0
raming bijdrage materieel	€ 63.044	€ 26.268

3. Personele bezetting

De personele bezetting in eigen dienst is in 2019 als volgt:

directie	1,0
managementassistent	1,0
beleids- en kwaliteitsmedewerker	0,8
consulent passend onderwijs	8,0
totaal	10,8 fte

In 2019 is (nog) regelmatig sprake geweest van verlofsituaties die vervangen moesten worden.

Memo personele bezetting april 2019 . In april 2019 is een eerste verkenning gedaan over de personele bezetting ten aanzien de personele ontwikkeling, werklast en continuïteit. Deze verkenning (memo) is besproken in commissie kwaliteit en financiën. Geconcludeerd is dat er in 2020 geanticipeerd wordt op aanstaande pensioneringen en de doorontwikkeling van het samenwerkingsverband en dat wat dit vraagt. In schooljaar 2019-2020 zal dit verder uitgewerkt worden en conform memo op worden geanticipeerd.

2019	2020	2021	2022
10,8 fte	10,8 fte	10,8 fte	10,8 fte

Ambulante begeleiding wordt ingehuurd bij het speciaal onderwijs, op basis van een langlopende overeenkomst. Hiermee is een bedrag gemoeid van ruim € 730.000. De afname hiervan wordt jaarlijks geëvalueerd en de omvang wordt (rekening houdend met het werkgelegenheidsbeleid van het so) telkens twee jaar van te voren bepaald. Uitgaande van de krimp van het samenwerkingsverband is m.n. met de begeleiding voor gedragsinterventies reductie van de inzet afgesproken.

Samengevat zijn de uitgangspunten voor de volgende¹ meerjarenbegroting:

- een krimp van het basisonderwijs met gemiddeld 1% en een daardoor afnemende rijksbijdrage;
- een eindigende vereveningsbijdrage, waardoor de baten uitsluitend door het leerlingenaantal wordt bepaald;
- een toename van het aantal leerlingen in het sbo met gemiddeld 1% en een daardoor verder stijgende overdrachtsverplichting;
- een toename van het aantal leerlingen in het so met gemiddeld 2% en een daardoor verder stijgende overdracht van ondersteuningsmiddelen.

4. Huisvesting

In 2016 is het samenwerkingsverband verhuisd naar een gezamenlijke locatie met het stafbureau van het samenwerkingsverband voor voortgezet onderwijs aan de Hertog Aalbrechtweg 5 te Alkmaar.

Op deze huisvesting rusten geen andere verplichtingen dan de duur van de huurovereenkomst (expiratie 28 februari 2021).

5. Meerjarenbegroting

In deze laatst vastgestelde meerjarenbegroting² is een scenario verwerkt waarbij dalende baten als gevolg van krimp en verevening voor de scholen nog enige tijd worden gecompenseerd ("zachte landing") vanuit een bestemmingsreserve. Positieve resultaten over boekjaren worden hier aan toegevoegd.

In onderstaande meerjarenbegroting is de vastgestelde begroting omgewerkt naar kalenderjaren. In de bijlage is de meerjarenbegroting 2020 t/m 2023 in het format van DUO te vinden.

BATEN	2020	2021	2022	2023
I Rijksbijdragen				
1. lichte ondersteuning personeel	3.511.487	3.469.349	3.427.717	3.386.584
2. lichte ondersteuning materieel	154.995	153.135	151.298	149.482
3. zware ondersteuning personeel	7.378.249	7.292.175	7.207.147	7.123.154
correctie i.v.m. verevening	328.727	0	0	0
4. zware ondersteuning materieel	653.525	645.901	638.370	630.931
correctie i.v.m. verevening	47.720	0	0	0
5. impuls schoolmaatschappelijk werk	55.074	52.500	48.583	47.583
totaal rijksbijdragen	12.129.779	11.613.060	11.473.115	11.337.734
II Overige baten				
1. inkomend grensverkeer sbo	105.000	105.000	105.000	105.000
3. subsidie HB-onderwijs	118.000	118.000	118.000	68.833
totaal overige baten	223.000	223.000	223.000	173.833
totaal baten	12.352.779	11.836.060	11.696.115	11.511.568

¹ Voorjaar 2020.

² Voorjaar 2019

LASTEN	2020	2021	2022	2023
I overdrachten				
ondersteuningsniveau 0 en 1				
1. basisondersteuning regulier onderwijs (€ 120 pll)	2.361.000	2.281.161	2.253.787	2.226.742
ondersteuningsniveau 2 en 3 per leerling				
2. overgangsregeling/zachte landing	1.067.935	593.092	0	0
3. ondersteuningsniv 2-3 via werkgebieden	1.750.000	1.650.000	1.510.000	1.400.000
ondersteuningsniveau 4 SBO				
4. interventieplaatsen (10)	100.000	100.000	100.000	100.000
5. verlenging overgangsregeling LGF	60.000	35.000	0	0
6. uitrol beleid	52.500	0	0	0
ondersteuningsniveau 4 SO				
7. teldatum 1-10 (via DUO) pers+mat	4.990.702	5.000.000	5.000.000	5.000.000
8. peildatum 1 februari	345.000	335.000	325.000	315.000
9. interventieplaatsen (10)	100.000	100.000	100.000	100.000
10. intensieve begeleidingsgroepen	89.000	96.000	100.000	100.000
11. uitrol beleid	81.667	0	0	0
sub	10.997.803	10.190.253	9.388.787	9.241.742

I management & organisatie	2020	2021	2022	2023
1.1. loonkosten M&O	239.000	239.000	239.000	239.000
1.2. personeel van derden M&O	99.167	70.000	70.000	70.000
1.3. reis- en verblijfskosten	800	800	800	800
1.4. arbozorg	1.000	1.000	1.000	1.000
1.5. professionalisering eigen personeel	27.917	25.000	25.000	25.000
1.6. overige personeelskosten	6.000	6.000	6.000	6.000
2.1. huisvesting huur	54.000	54.000	54.000	54.000
2.2. overige huisvestingslasten	4.000	4.000	4.000	4.000
3.1. kantoorkosten	18.000	18.000	18.000	18.000
3.2. afschrijvingen (ICT)	1.438	1.000	1.000	1.000
3.3. afschrijvingen meubilair en verbouwing	16.771	15.094	13.584	12.226
3.4. verzekeringen	3.100	3.100	3.100	3.100
3.5. aansluitingen, abonnementen, contributies	3.200	3.200	3.200	3.200
3.6. klachten en geschillen	2.000	2.000	2.000	2.000
3.7. administratie en beheer	16.500	16.500	16.500	16.500
3.8. accountancy	10.000	10.000	10.000	10.000
3.9. PR en communicatie (incl. website)	51.667	40.000	40.000	40.000
4.1. OPR faciliteiten	8.100	8.100	8.100	8.100
4.2. bestuurskosten	37.917	35.000	35.000	35.000
5. onvoorzien	3.000	3.000	3.000	3.000
sub	603.575	554.794	553.284	551.926

II uitvoeringsorganisatie swv		2020	2021	2022	2023
1.1.	loonkosten onderwijsconsulenten	720.221	690.962	633.333	610.000
1.2.	inhuur onderwijsondersteuners	718.578	672.876	626.960	591.667
1.3.	personeel van derden/flexibilisering	80.000	75.833	70.000	70.000
1.4.	bijeenkomst/profess/doorontw	129.167	87.500	70.000	70.000
1.5.	dotatie personeelsvoorziening	6.000	6.000	6.000	6.000
2.1.	onderwijszorgarrangementen (Kanz/Trimaran)	178.500	178.500	178.500	178.500
2.2.	uitvoering HB-onderwijs projectorganisatie	118.000	118.000	118.000	68.833
3.1.	TOPdossier	65.000	65.000	65.000	65.000
4.	onvoorzien	5.000	5.000	5.000	5.000
	sub	2.020.466	1.899.672	1.772.793	1.665.000
III overige lasten					
1.	uitgaand grensverkeer SBO	33.000	33.000	20.000	20.000
	sub	33.000	33.000	20.000	20.000
totaal lasten		13.654.844	12.677.719	11.734.865	11.478.668
	baten	12.352.779	11.836.060	11.696.115	11.511.568
	lasten	13.654.844	12.677.719	11.734.865	11.478.668
	resultaat	-1.302.066	-841.659	-38.750	32.900
	onttrekking reserve	1.302.066	841.659	38.750	0

6. Vermogenspositie - meerjarenbalans

6.1. Balansoverzicht

	2019	2020	2021	2022	2023
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	53.848	35.639	24.545	14.961	6.735
<i>Financiële vaste activa</i>	0	0	0	0	0
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>	287.459	250.000	250.000	180.000	180.000
<i>Effecten</i>	0	0	0	0	0
<i>Liquide middelen</i>	2.406.847	1.226.264	384.605	415.855	448.754
Totaal	2.748.155	1.511.903	659.150	610.816	635.489
Passiva					
<i>Eigen vermogen</i>	2.142.374	840.309	-1.351	-40.100	-7.201
<i>Voorzieningen</i>	5.940	5.940	5.940	5.940	5.940
<i>Langlopende schulden</i>	0	0	0	0	0
<i>Kortlopende schulden</i>	599.841	665.654	654.560	644.976	636.750
Totaal	2.748.155	1.511.903	659.150	610.816	635.489

6.2. Kengetallen

Solvabiliteit	<i>De mogelijkheid om alle schulden op lange termijn te voldoen.</i>
Liquiditeit	<i>De mogelijkheid om alle schulden op korte termijn te voldoen.</i>
Rentabiliteit	<i>Geeft aan hoe de bedrijfsvoering is verlopen.</i>
Weerstandsvermogen	<i>Hoogte van de reserves onder aftrek van de vaste activa, in relatie tot de totale exploitatie.</i>
Kapitalisatiefactor	<i>De beoordeling van het vermogensbeheer.</i>

2019	2018
78,2%	87,5%
4,49	7,84
-7,2%	-2,2%
16,2%	23,0%
20,7c%	26,3%

7. Toelichting vermogen

Het samenwerkingsverband houdt naast een weerstandsvermogen van € 400.000 (zie risicoanalyse) een reserve aan voor het zo lang mogelijk handhaven op een zo hoog mogelijk niveau van de ondersteuningsmiddelen voor het basisonderwijs

Inmiddels is het eigen vermogen op peildatum 31 december 2019 € 2.142.374.

Met een weerstandsvermogen van € 400.000 is er vanaf januari 2020 derhalve € 1.642.374 beschikbaar als bestemmingsreserve voor de geplande, negatieve resultaten van de exploitatie als weergegeven in de meerjarenbegroting. Het schema hiervoor zal bij de volgende meerjarenbegroting (voorjaar 2020) hier op worden aangepast.

8. Risicoanalyse en risicomanagement

8.1. 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 goed ondervangen worden in de meerjarenbegroting.

Uitgaven aan speciale voorzieningen en de ondersteuningsmiddelen voor het regulier onderwijs vormen een communicerend vat: indien in de toekomst de kosten aan speciale voorzieningen zouden stijgen, kunnen de middelen voor ondersteuning in het regulier onderwijs worden beperkt. Er is dus ook geen noodzaak om een dergelijk risico te vertalen in een concreet bedrag aan weerstandsvermogen.

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 (zie par.2).

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. Daarnaast zal samen met de besturen in 2019 worden gekeken hoe op eenvoudige wijze tot verantwoording kan worden gekomen over de doelmatige besteding van middelen die lumpsum worden toegekend (lichte ondersteuning).

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.

8.2. 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 het budget zware ondersteuning overschrijdt, is het goed om hier aan te geven dat dit een scenario is, waarop de kans zo goed als nihil is, ook na afloop van de verevening:

	2019-2020	2020-2021**	2021-2022**	2022-2023**
budget zware ondersteuning	€ 8.697.591	€ 8.003.107	€ 7.883.808	€ 7.791.910
afdracht SO*	€ 5.336.205	€ 5.340.000	€ 5.330.000	€ 5.310.000

*door DUO op basis van 1 oktober en door het swv op basis van 1 februari

** cf. meerjaren prognose/meerjarenbegroting

8.3. 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. Het samenwerkingsverband is aangesloten bij het Vervangingsfonds, maar heeft met name onderwijsondersteunend personeel in dienst, waarvan de vervangingsdeclaratie een wachttijd kent. De UWV-uitkering tijdens zwangerschapsverlof is doorgaans niet toereikend voor de vervangingskosten. Gepland is om nader te onderzoeken of het verlaten van het Vervangingsfonds en het beheren van een begrotingspost vervangingen geen betere exploitatiemogelijkheden biedt. Een dergelijke begrotingspost kan ook gecombineerd worden met een stelpost voor tijdelijke uitbreiding van de bezetting in perioden van een (te) hoge werkdruk als gevolg van een piek in de caseload.
- 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 auditcommissie 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.

Na de specifieke aandacht in 2016 voor de wet Bescherming persoonsgegevens en de nieuwe wetgeving t.a.v. (de meldplicht van) datalekken, wat tot aanpassing heeft geleid tot aanpassing van de registratie en administratie van de TLV, het gebruik van het digitale OntwikkelingsPerspectiefPlan TOP dossier (waarmee beveiligd verkeer van leerlingengegevens mogelijk is), heeft in 2017 een evaluatie plaatsgevonden van de mate waarin het samenwerkingsverband klaar is voor de uitvoering van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (mei 2018). De acties die hier uit voortvloeiden zijn grotendeels uitgevoerd.

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 oktobertelling) 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.

8.4. Hoogte weerstandsvermogen

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

	risico	impact	*	kans	risicomanagement	risicoreserve	
personeels- management	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
3	caseload calamiteiten in de bezetting	tijdelijke uitbreiding bezetting en loonkost	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	overschuldige betalingen	3	1	AO-IC en AK	€ -
	3	omissies in salarisbetalingen en premie-afdrachten	boetes en nabetalingen	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	1	-	€ -
						€ 400.000	

* 1 laag
5 hoo

Deze risicoreserve heeft momenteel de gewenste hoogte, zodat er geen dotaties hebben plaatsgevonden.

8.5. Afhandeling van klachten

Er zijn in 2019 geen klachten geweest.

9. Treasurybeleid

Het samenwerkingsverband heeft een treasurystatuut, overeenkomstig de regelgeving daterend uit 2016 en tussentijds aangepast aan van toepassing zijnde circulaire tot en met december 2018.

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 beheert een betaalrekening en een spaarrekening, waarbij het merendeel van de liquide middelen op de spaarrekening zijn geplaatst. De rentebaten zijn als gevolg van de verder dalende spaarrente gering. Het samenwerkingsverband heeft geen vermogen geplaatst in aandelen of andere belangen en verstrekt geen leningen.

Het vermogen van het samenwerkingsverband is bestemd en zal m.n. worden ingezet om conform de meerjarenbegroting de dalende inkomsten die het gevolg zijn van de verevening en het teruglopende leerlingenaantal te compenseren.

III Toelichting op de exploitatie 2019

1. Exploitatie

Het exploitatieresultaat van het samenwerkingsverband over 2019 bedraagt -€ -960.499. Er was een negatief resultaat begroot van -€ 737.865. Een negatief verschil van € 222.584. Uit de analyse van het resultaat zijn verschillende oorzaken van deze overschrijding aan te wijzen:

Baten

De baten van het samenwerkingsverband zijn over 2019 € 776.375 hoger dan begroot. Dit komt door:

- Een hogere rijksbijdrage lichte en zware ondersteuning personeel, als gevolg van aanpassingen van de genormeerde tarieven (incl. de verevening en de middelen schoolmaatschappelijk werk) en een nabetaling op de rijksbijdrage personeel over het schooljaar 2018-2019.
- Het grensverkeer is meer dan begroot toegenomen: het aantal leerlingen afkomstig van een basisschool buiten het samenwerkingsverband dat naar een school voor speciaal basisonderwijs gaat, is (fors) toegenomen.

BATEN	begroot	realisatie
I Rijksbijdragen		
1. lichte ondersteuning personeel	€ 3.404.870	€ 3.639.646
2. lichte ondersteuning materieel	€ 154.399	€ 155.774
3. zware ondersteuning personeel	€ 7.989.995	€ 8.550.908
4. zware ondersteuning materieel	€ 755.017	€ 719.762
5. impuls schoolmaatschappelijk werk	€ 43.858	€ 52.608
totaal rijksbijdragen	€ 12.348.138	€ 13.118.698
II Overige baten		
1. inkomend grensverkeer sbo	€ 75.833	€ 119.333
2. overdracht SBO <2%	€ 139.467	€ 124.212
3. subsidie HB-onderwijs	€ 49.167	-
4. overige baten	-	€ 26.739
totaal overige baten	€ 264.467	€ 270.283
totaal baten	€ 12.612.606	€ 13.388.981

De rijksbijdrage zware ondersteuning blijft achter op de begroting. Dit is een gevolg van het feit dat de vereveningsbijdrage materieel per kalenderjaar verloopt (en per schooljaar is begroot).

De subsidie voor HB-onderwijs is eind 2019 ontvangen en op

de balans geplaatst.

De overige baten bestaan uit € 16.558 bijdragen van gemeenten voor ambulante begeleiding voor nieuwkomers en € 10.130 aan bonus Vervangingsfonds over 2018.

LASTEN	begroot	realisatie
I overdrachten		
ondersteuningsniveau 0 en 1		
1. basisondersteuning regulier onderwijs (€ 120,- per leerl)	€ 2.376.341	€ 2.431.152
ondersteuningsniveau 2 en 3		
2. verlenging overgangsregeling (€ 55,- per leerl)	€ 1.057.025	€ 1.354.086
3. ondersteuningsniveau 2-3 via werkgebieden	€ 1.800.000	€ 1.878.107
ondersteuningsniveau 4 SBO		
4. interventieplaatsen (10)	€ 100.000	€ 57.467
5. verlenging overgangsregeling LGF	€ 71.667	€ 71.667
6. uitrol beleid	€ 125.000	€ 125.000
ondersteuningsniveau 4 SO		
7. teldatum 1-10 (via DUO) pers+mat	€ 4.665.786	€ 4.830.888
8. peildatum 1 februari (via swv)	€ 286.727	€ 296.811
9. interventieplaatsen (10)	€ 100.000	€ 59.201
10. intensieve begeleidingsgroepen	€ 35.380	-
11. uitrol beleid	€ 175.000	€ 156.280
totaal overdrachten	€ 10.792.926	€ 11.260.659

Volgend op de stijging van de lumpsumtarieven, zijn ook de tarieven van de plaatsen in het speciaal onderwijs gestegen, waardoor deze (reguliere telling en groeitelling) ruim € 175.000 boven begroting uitkomen. De hogere baten hebben tevens tot het besluit geleid om de later geplande verhoging van de ondersteuningsmiddelen voor het basisonderwijs naar voren te halen en te indexeren.

De bekostiging van interventieplaatsen in het s(b)o verloopt anders dan in de voorafgaande jaren. Vanaf augustus 2019 is overgegaan op facturering door de scholen van daadwerkelijke, tijdelijke plaatsingen. Deze

hebben zich in het lopende schooljaar nog niet voorgedaan. Overigens wordt dit deels veroorzaakt doordat scholen soms geen plek hebben.

De middelen voor intensieve begeleidingsgroepen in het speciaal onderwijs zijn begroot voor het schooljaar 2019-2020 en nog niet uitgekeerd.

Het totaal van de overdrachten was € 467.733 hoger dan begroot.

I	management & organisatie	begroot	realisatie
1.1.	loonkosten M&O	€ 230.426	€ 258.116
1.2.	personeel van derden M&O	€ 120.000	€ 183.870
1.3.	reis- en verblijfskosten	€ 917	€ -
1.4.	arbozorg	€ 1.583	€ 1.996
1.5.	professionalisering eigen personeel	€ 30.000	€ 3.414
1.6.	overige personeelskosten	€ 6.000	€ 15.707
2.1.	huisvesting huur en servicekosten	€ 54.000	€ 54.641
2.2.	overige huisvestingslasten	€ 4.000	€ 7.099
3.1.	kantoorkosten	€ 13.917	€ 25.753
3.2.	afschrijvingen (ICT)	€ 2.713	€ 1.833
3.3.	afschrijvingen meubilair en verbouwing	€ 20.276	€ 27.521
3.4.	verzekeringen	€ 3.100	€ 3.707
3.5.	aansluitingen, abonnementen, contributies	€ 3.200	€ 2.745
3.6.	klachten en geschillen	€ 2.000	€ -
3.7.	administratie en beheer	€ 16.208	€ 14.340
3.8.	accountancy	€ 7.375	€ 9.075
3.9.	PR en communicatie (incl. website)	€ 60.000	€ 57.707
4.1.	OPR faciliteiten	€ 8.100	€ 2.167
4.2.	bestuurskosten	€ 33.292	€ 77.336
5.	onvoorzien	€ 4.167	€ -
	sub	€ 621.272	€ 747.027

De lasten aan management en organisatie zijn in 2019 € 125.755 hoger dan begroot. Belangrijkste oorzaken zijn de hogere kosten aan ingehuurd personeel ter vervanging van eigen personeel (o.a. ouderschapsverlof) en tijdelijke uitbreiding van de administratieve taken.

Ook de bestuurskosten waren in 2019 ruim hoger dan begroot. In de eertijds opgestelde begroting 2018-2019 kon nog geen

rekening gehouden worden met de kosten aan wijziging van de governancestructuur. De begroting 2019-2020 is hier op aangepast.

II	uitvoeringsorganisatie swv	begroot	realisatie
1.1.	loonkosten onderwijsconsulenten	€ 635.509	€ 620.935
1.2.	inhuur onderwijsondersteuners	€ 731.764	€ 883.783
1.3.	personeel van derden/flexibilisering	€ 80.000	€ 256.755
1.4.	bijeenkomst/profess/doorontw	€ 150.000	€ 129.114
1.5.	dotatie personeelsvoorziening	€ 6.000	€ -
2.1.	onderwijszorgarrangementen (Kanz/Trimaran)	€ 178.500	€ 344.715
2.2.	uitvoering HB-onderwijs projectorganisatie	€ 49.167	€ -
3.1.	TOPdossier	€ 70.833	€ 72.298
3.3.	monitoring en kwaliteitszorg	€ 5.833	€ -
4.	onvoorzien	€ 7.917	€ 23.089
	sub	€ 1.915.523	€ 2.330.689
III	overige lasten	begroot	realisatie
1.	uitgaand grensverkeer SBO	€ 20.750	€ 11.107
	sub	€ 20.750	€ 11.107

Bij de consulenten is in 2019 regelmatig sprake geweest van vervanging i.v.m. zwangerschaps-/ouderschapsverlof en de overbrugging tussen vertrokken personeel en nieuw aangetrokken personeel.

Het tarief van de onderwijsondersteuners (ambulante begeleiding Aloysius en Heliomare) volgt de indexering van de lumpsumtarieven, inclusief de aanpassing met terugwerkende kracht over het schooljaar 2018-2019. De kosten aan uitgaand grensverkeer dalen.

RESULTAAT	begroot	realisatie
baten	€ 12.612.606	€ 13.388.981
lasten	€ 13.350.471	€ 14.349.482
resultaat	€ -737.864	€ -960.501

Zoals bij de meerjarenbegroting al aangegeven, is er voor de schooljaren 2018-2019 en 2019-2020 bewust negatief begroot, ter dekking vanuit de reserve.

Hoewel het resultaat over 2019 ruim 2 ton negatiever is dan begroot (inclusief het op de balans plaatsen van de middelen voor hoogbegaafden onderwijs), valt dit binnen de bandbreedte van de begroting 2019-2020.

2. Treasury

In 2019 is noch belegd of vreemd vermogen aangetrokken. Het samenwerkingsverband beheert naast een betaalrekening uitsluitend een spaarrekening. Het saldo hiervan bedroeg op 31 december 2019 € 2.406.847.



IV

Jaarrekening 2019

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.

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). In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

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

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 500,- aangehouden.

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 beperktere 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. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de cao. De voorziening is gewaardeerd tegen de waarde van € 550,- per fte.

Kortlopende schulden

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

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 waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort ABP. De pensioenpremies die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten 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 immateriële- en 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.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019

		31-12-2019		31-12-2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Vaste activa				
1.2	Materiële vaste activa	53.848		77.012	
			53.848		77.012
	Financiële vaste activa				
1.3	Langlopende leningen	124.500		0	
			124.500		0
	Vlottende activa				
1.5	Vorderingen	162.960		405.387	
1.7	Liquide middelen	<u>2.406.847</u>		<u>3.069.362</u>	
			2.569.807		3.474.749
			<u>2.748.155</u>		<u>3.551.761</u>
2.1	Eigen vermogen		2.142.374		3.102.873
2.2	Voorzieningen		5.940		5.940
2.5	Kortlopende schulden		599.841		442.948
			<u>2.748.155</u>		<u>3.551.761</u>

Staat van baten en lasten 2019

	2019		Begroting 2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.1 Rijksbijdragen OCW	13.118.698		12.348.138		13.389.267	
3.2 Overige overheidsbijdragen	16.558		0		13.685	
3.5 Overige baten ³	<u>129.462</u>		<u>264.467</u>		<u>103.770</u>	
Totaal baten		<u>13.264.718</u>		<u>12.612.606</u>		<u>13.506.723</u>
Lasten						
4.1 Personele lasten	2.353.691		1.992.199		2.209.797	
4.2 Afschrijvingen	29.354		22.989		29.894	
4.3 Huisvestingslasten	61.740		58.000		55.529	
4.4 Overige instellingslasten	644.038		484.357		361.681	
4.5 Overdrachten schoolbesturen	<u>11.136.445</u>		<u>10.792.926</u>		<u>11.141.270</u>	
Totaal lasten		<u>14.225.268</u>		<u>13.350.471</u>		<u>13.798.171</u>
Saldo baten en lasten		-960.550		-737.865		-291.449
5 Financiële baten en lasten	<u>51</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	
		51		0		0
Resultaat		<u><u>-960.499</u></u>		<u><u>-737.865</u></u>		<u><u>-291.449</u></u>

³ Deze bestaat o.a. uit: € 119.333 baten aan grensverkeer, € 10.121 bonus van het Vervangingsfonds.

Kasstroomoverzicht over 2019

	2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		-960.550		-291.449
Aanpassingen voor:				
-afschrijvingen (incl. desinvesteringen)	29.354		27.411	
-mutaties voorzieningen	<u>0</u>		<u>-2.925</u>	0
		29.354		29.894
Veranderingen in vlottende middelen:				
-vorderingen	242.428		178.411	
-kortlopende schulden	<u>156.893</u>		<u>142.793</u>	
		399.321		-27.925
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	51		0	0
Betaalde interest	<u>0</u>		<u>0</u>	0
		51		0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-531.825</u>		<u>-289.480</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	6.191		<u>6.542</u>	
Investeringen in financiële vaste activa	<u>124.500</u>			
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-130.691		-6.542
Mutatie liquide middelen		<u><u>-662.515</u></u>		<u><u>564.048</u></u>
Beginstand liquide middelen	3.069.362		3.365.384	
Mutatie liquide middelen	<u>-662.515</u>		<u>-296.022</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>2.406.847</u></u>		<u><u>3.069.362</u></u>

Toelichting op de balans

Vaste activa

		Aanschafprijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investering	Boekwaarde desinv.	Afschrijving	Aanschafprijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
		1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019				31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2	Materiële vaste activa									
1.2.1	Gebouwen en terreinen	70.882	33.349	51.709	0	0	14.176	70.882	47.525	23.357
1.2.2	Inventaris	78.500	39.022	39.479	6.191	0	15.178	84.691	54.200	30.491
	Totaal	149.382	72.371	77.012	6.191	0	29.354	155.573	101.725	53.848

		2019		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR
1.3	Financiële vaste activa				
1.3.1	Overige vorderingen	<u>124.500</u>		<u>0</u>	
			<u>124.500</u>		<u>0</u>

Dit betreft een tijdelijke vordering op een schoolbestuur, waarvoor ook afspraken gemaakt zijn om het in 2020/2021 terug te betalen aan het Samenwerkingsverband.

2019

2018

1.5	Vorderingen	EUR	EUR	EUR	EUR
1.5.7	Debiteuren ⁴	70.969		84.411	
1.5.7.2	Overige vorderingen	<u>55.490</u>		<u>187.300</u>	
			126.459		271.711
1.5.8	Overlopende activa				
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	<u>36.501</u>		<u>133.676</u>	
			36.501		133.676
1.5.9	Vz. Wegens oninbaarheid		<u>0</u>		
			<u>162.960</u>		<u>405.387</u>
1.7	Liquide middelen		EUR		EUR
1.7.2	Betaalrekening		406.847		522.627
1.7.3	Spaarrekening		<u>2.000.000</u>		<u>2.546.735</u>
			<u>2.406.847</u>		<u>3.069.362</u>

0

2.1	Eigen vermogen	Stand per 1 januari 2019		Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Algemene reserve						
2.1.1	Algemene reserve		2.577.873	-960.499	0		1.617.374
	Bestemmingsreserve (publiek)						
2.1.2.1	Bestemmingsreserve verevening	<u>525.000</u>			0	<u>0</u>	
			525.000				525.000
			<u>3.102.873</u>	<u>-960.499</u>	<u>0</u>		<u>2.142.374</u>
2.2	Voorzieningen						

⁴ Dit betreft vorderingen grensverkeer/Kanzklas/nieuwkomers.

	Stand per 1 januari 2019	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31 december 2019	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2.1								
	Personeelsvoorzieningen							
	Voorziening Jubilea	5.940	0	0	0	5.940	0	5.940
	Voorziening Spaarverlof	0	0	0	0	0	0	0
		<u>5.940</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.940</u>	<u>0</u>	<u>5.940</u>
2.5	Kortlopende schulden			2019		2018		
				EUR	EUR	EUR	EUR	
2.5.3	Crediteuren				203.921		123.325	
2.5.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen							
	Belasting en premie sociale verzekeringen			43.314		44.094		
	Schulden ter zake van pensioenen			11.428		10.621		
	Overige kortlopende schulden			<u>114.105</u>		<u>185.572</u>		
					168.847		240.287	
2.5.10	Overlopende passiva							
	Accountants- en administratiekosten			6.546		9.350		
	Vakantiegeld			27.988		27.096		
	Hoogbegaafdheid (DUO)			118.702		0		
	Projectgelden			16.142		0		
	Overige vooruitontvangsten			<u>57.695</u>		<u>42.886</u>		
					227.073		79.332	
					<u>599.841</u>		<u>442.946</u>	

Model G Verantwoording subsidies

G1	Subsidies zonder verrekeningsclausule	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond? Ja/nee							
	Omschrijving												
	Hoogbegaafdheid	HBL19074	11-11-2019	€ 474.808	€ 118.702	nee							
G2	Subsidies met verrekeningsclausule												
G2A	Aflopemd per ultimo verslagjaar	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen						
				EUR	EUR	EUR	EUR						
	Niet van toepassing												
	Totaal			0	0	0	0						
				EUR	EUR	EUR	EUR						
G2B	Doorlopend tot in een volgend verslagjaar												
	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van toewijzing	Saldo 31-12-2019	Ontvangen in 2019	Lasten 2018	Totale kosten t/m 2019	Saldo nog te besteden per 31-12-2019				
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
	Niet van toepassing												
	Totaal			0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Toelichting behorende tot staat van baten en lasten

	2019		Begroting 2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.1 Rijksbijdragen						
Rijksbijdrage OCW/EZ	<u>13.118.698</u>		<u>12.348.138</u>		<u>13.389.267</u>	
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ		13.118.698		12.348.138		13.389.267
		<u>13.118.698</u>		<u>12.348.138</u>		<u>13.389.267</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies						
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>16.558</u>		<u>0</u>		<u>13.685</u>	
		<u>16.558</u>		<u>0</u>		<u>13.685</u>
3.5 Overige baten						
3.5.6 Overige baten	<u>129.462</u>		<u>125.000</u>		<u>103.770</u>	
		<u>129.462</u>		<u>125.000</u>		<u>103.770</u>

	2019		Begroting 2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.1 Personele lasten						
4.1.1 Lonen en salarissen						
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	627.921		865.935		695.364	
4.1.1.2 Sociale lasten	189.156		0		85.305	
4.1.1.3 Pensioenpremies	<u>104.471</u>		<u>0</u>		<u>91.431</u>	
		921.548		865.935		872.100
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	0		6.000		1.410	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	1.324.408		931.764		165.574	
4.1.2.3 Overig	<u>150.231</u>		<u>188.500</u>		<u>1.172.510</u>	
		1.474.639		1.126.264		1.338.265
4.1.3 Af: uitkeringen		<u>42.497</u>		<u>0</u>		<u>568</u>
		2.353.691		1.992.199		2.209.797
4.2 Afschrijvingen						
4.2.1 Immateriële vaste activa	0		0		0	
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>29.354</u>		<u>22.989</u>		<u>29.894</u>	
		<u>29.354</u>		<u>22.989</u>		<u>29.894</u>
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 Huur	54.641		54.000		53.173	
4.3.7 Overige huisvestingslasten	<u>7.099</u>		<u>4.000</u>		<u>2.356</u>	
		<u>61.740</u>		<u>58.000</u>		<u>55.529</u>

4.4 Overige instellingslasten

4.4.1	Administratie- en beheer	23.586	23.583	30.703
4.4.4	Overige lasten	620.452	460.774	330.977
4.4.8	Lasten Hoogbegaafdheid	0	0	0
4.4.9	Dot.vz.dub.debiteuren	0	0	0
		<u>644.038</u>	<u>484.357</u>	<u>361.680</u>

4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen

4.5.1.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door DUO aan (v)so	4.830.888	4.665.786	4.414.301
4.5.2.1	Doorbetaling obv 1 februari aan (v)so	296.811	286.727	280.963
4.5.2.2	Doorbetaling obv 1 februari aan sbo	0	0	0
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	6.008.746	5.840.413	6.446.006
		<u>11.136.445</u> ⁵	<u>10.792.926</u>	<u>11.141.270</u>

Honoraria van de accountant

De volgende honoraria van Horlings Nexia zijn ten laste gebracht van de organisatie, haar dochtermaatschappijen en andere maatschappijen die zij consolideert, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW:

	2019	Begroting 2019	2018
Onderzoek naar de jaarrekening	9.075	0	9.350
Andere controlediensten	0	0	0
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	0	0
Totaal	<u>9.075</u>	<u>0</u>	<u>9.350</u>



	2019	Begroting 2019	2018
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	51	0	0
5.2 Overige financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>51</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	A.M.H. Ottenheim-Vliegen
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	87.203
Beloningen betaalbaar op termijn	15.225
<i>Subtotaal</i>	<i>102.428</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	102.428
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	86.286
Beloningen betaalbaar op termijn	13.910
<i>Subtotaal</i>	<i>100.195</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
Bezoldiging	100.195

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	AMG Volp-Kortenhorst	RGH van Dam	JH Bouwmeester
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-08 t/m 31-12	01-10 t/m 31-12	01-10 t/m 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	1.792	750	843
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
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.
Gegevens 2018			
bedragen x € 1			
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018			
Bezoldiging			
Bezoldiging	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	18.900

Zie in de bijlage de bestuursleden van voor de invoering RvT.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Er is een huurovereenkomst met Stichting Beheer Grobel voor een periode van 5 jaar en loopt t/m 28 februari 2021. De gehuurde bedrijfsruimte ligt aan de Hertog Aalbrechtweg 5 te Alkmaar. De huurprijs bedraagt € 78.250 op jaarbasis.

Het samenwerkingsverband heeft een dienstverleningsovereenkomst 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 personeel speciaal onderwijs.

Duurzame inzetbaarheid

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

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Samenwerkingsverband Noord-Kennemerland PO 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 Noord-Kennemerland PO op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- I. de balans per 31 december 2019;
- II. de staat van baten en lasten over 2019; en
- III. 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 2019 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 Noord-Kennemerland PO, 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 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- de bijlagen.

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 paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 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 2019 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 de overige OCW wet- en regelgeving.

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.

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 Onderwijs-accountantsprotocol OCW 2019, 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, 28 april 2020

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

(Was getekend)

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant

Bijlage 1: Overzicht bestuursleden voor de start van de RvT

Onderstaande een overzicht van de leden die voor de invoering van de RvT (per zomer 2019) het bestuur vormden, samen met de directeur van het samenwerkingsverband. Zij voerden deze functie onbezoldigd uit.

W.J. van der Hoorn
A.J.M. Groot
M.Z. Bhoelan
C.F. Bakker
J.M.M. Zijp
J. Lemmers
H. Kelderman
R.G. Smid
G.A.C. Koops-de Hoog
H.A.T.M. Biekmann
C.M.J. Smits
R.J. van der Meijden
J. Welmers

Bijlage 2: Continuïteitsparagraaf conform de indeling van DUO

Cijfers zijn gelijk aan die van hoofdstuk 5, alleen anders gerangschikt, naar de eisen van DUO.

Balans					
	werkelijk	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
ACTIVA	2019	2020	2021	2022	2023
Materiele VA	53.848	35.639	24.545	14.961	6.735
TOTAAL VASTE ACTIVA	53.848	35.639	24.545	14.961	6.735
Vorderingen	287.459	250.000	250.000	180.000	180.000
Liquide middelen	2.406.847	1.142.242	300.583	331.833	364.732
VLOTTENDE ACTIVA	2.694.307	1.392.242	550.583	511.833	544.732
TOTAAL ACTIVA	2.748.155	1.427.881	575.128	526.794	551.467
PASSIVA					
Eigen vermogen	2.142.374	840.309	-1.351	-40.100	-7.201
Voorzieningen	5.940	5.940	5.940	5.940	5.940
Kortlopende schulden	599.841	581.632	570.538	560.954	552.728
TOTAAL PASSIVA	2.748.155	1.427.881	575.128	526.794	551.467
Raming van Baten en Lasten					
	werkelijk	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
BATEN	2019	2020	2021	2022	2023
Rijksbijdrage	13.118.698	12.247.779	11.731.060	11.591.115	11.406.567
Overige overheidsbijdragen en subsidies	16.558	0	0	0	0
Overige baten	129.514	105.000	105.000	105.000	105.000
TOTAAL BATEN	13.264.770	12.352.779	11.836.060	11.696.115	11.511.567
LASTEN					
Personeelslasten	1.469.908	2.027.850	1.874.971	1.748.093	1.689.467
Afschrijvingen	29.354	18.209	16.094	14.584	13.226
Huisvestingslasten	61.740	58.000	58.000	58.000	58.000
Overige lasten	644.039	552.982	538.401	525.400	476.233
Overdrachten schoolbesturen	12.020.228	10.997.804	10.190.253	9.388.788	9.241.742
TOTAAL LASTEN	14.225.269	13.654.845	12.677.719	11.734.865	11.478.668
Saldo baten en lasten	-960.499	-1.302.066	-841.659	-38.750	32.899
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	-960.499	-1.302.066	-841.659	-38.750	32.899