

Stichting AANDACHT+

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs voor het Voortgezet Onderwijs
De Friese Meren, Noordoostpolder en Urk

Kometenlaan 1
8303 CN Emmeloord
www.aandachtplus.nl

Jaarverslag 2022



Samenwerkingsverband VO2402



Inhoud

1	Voorwoord.....	3
2	Visie en besturing	4
3	Besturing.....	5
4	Risicomanagement	8
5	Bedrijfsvoering.....	9
6	Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken.....	13
7	Duurzaamheid	15
8	Toekomstige ontwikkelingen.....	15
9	Continuïteitsparagraaf.....	16
10	Bijlagen	21

1 Voorwoord

Aandacht+ is het samenwerkingsverband in de regio Noordoostpolder, Urk en Lemmer. De scholen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs in deze regio zijn aangesloten bij Aandacht+. Het samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor de inrichting en instandhouding van een dekkend netwerk zodat leerlingen hun schoolloopbaan kunnen afronden met een diploma of met een plek op de arbeidsmarkt. Dit is het jaarverslag over kalenderjaar 2022 van stichting Aandacht+ (samenwerkingsverband VO2402), waarin het bestuur verantwoording aflegt over het gevoerde beleid en de financiële gevolgen van dat gevoerde beleid.

In april 2022 is voor een periode van 4 jaar het huidige ondersteuningsplan opgesteld. Dit plan vervangt het ondersteuningsplan 2018-2020 en is met ingang van augustus 2022 de basis voor het beleid en de activiteiten.

Vastgesteld en goedgekeurd zijn in 2022 het ondersteuningsplan, de jaarrekening 2021 en de begroting 2023, met het voorbehoud dat er een plan van aanpak komt met betrekking tot de financiële situatie. In de meerjarenbegroting na 2022 zijn de negatieve gevolgen zichtbaar van onder andere de afbouw van de verevening, het bovengemiddelde aantal leerlingen dat op de ondersteuning van het VSO is aangewezen en de groei van het praktijkonderwijs en het LWOO. Het eerste halfjaar van 2022 werd voor het derde achtereenvolgende jaar bepaald door coronamaatregelen.

Tijdens het laatste periodieke bezoek van de inspectie heeft de inspectie in juni 2019 de resultaten van Aandacht+ met 'goed' gewaardeerd. Het aantal thuiszitters is laag omdat daar in het verleden flink in is geïnvesteerd, de lijnen naar ondersteuning kort zijn. Het uitgangspunt is de leerling en vanuit de leerling wordt de ondersteuning georganiseerd. In juni 2022 heeft de inspectie Aandacht+ opnieuw bezocht tijdens de tweejaarlijkse bestuursgesprekken. Behoudens de financiële situatie, ziet de inspectie vooralsnog geen problemen ten aanzien van de kwaliteit. Het verslag is als bijlage opgenomen in dit jaarverslag.

De mogelijkheden om ondersteuning aan te bieden, zullen gaan afnemen als gevolg van de beperkingen van de middelen en dat zal leiden tot een verschraving van de ondersteuning. Dit brengt het risico van een toename van het aantal thuiszitters en resulteert in minder mogelijkheden voor kwetsbare leerlingen.

Meerdere acties naar de politiek (Vaste Kamercommissie Onderwijs), het directoraat kansenongelijkheid, de VO-raad en het steunpunt Passend Onderwijs in 2021 en 2022 hebben geen resultaat opgeleverd met betrekking tot aanpassing van de bekostiging.

Door gebruik te maken van de regeling om vervroegd met pensioen te kunnen gaan, heeft de directeur van het samenwerkingsverband per 1 december 2022 zijn taken over gedragen. Met behulp van de diensten van Beteor is een nieuwe directeur benoemd.

Het enthousiaste team van Aandacht+, met een voor het onderwijs ongekend laag ziekteverzuim, heeft in 2022 opnieuw een goede bijdrage geleverd aan de kwaliteit van de ondersteuning in het voortgezet onderwijs in de Noordoostpolder, Urk en Lemmer.

Dit verslag bestaat uit zowel het bestuursverslag als het financieel verslag. De indeling is afgestemd op de indeling van het onderwijsaccountantsprotocol.

Audrey Eijsberg
Directeur stichting Aandacht+

1.1 Wat is bereikt in 2022

Het jaar 2022 stond voor een deel wederom in het teken van de coronamaatregelen. De werkzaamheden vanuit Aandacht+ zijn gecontinueerd, waar mogelijk fysiek. De onderzoeken met betrekking tot instroom, plaatsing en verwijzing zijn doorgegaan, soms met aanpassingen van de groeps grootte of in de samenstelling van de groepen. Bij afname van individuele onderzoeken die fysiek moesten plaats vinden, zijn de richtlijnen vanuit het RIVM opgevolgd: doorzichtige schermen zijn geplaatst in de afnameruimten, onderzoeksmateriaal is frequent gedesinfecteerd en direct contact is zoveel mogelijk vermeden. Verderop in het jaar 2022 werden de maatregelen rondom corona steeds verder versoepeld en kon er weer op de oude wijze worden getoetst en vergaderd.

1.2 Instroom LWOO-leerlingen vanuit het basisonderwijs

Het aantal leerlingen dat ingestroomd is in klas 1 LWOO liet in 2021 een stijging zien van meer dan 25% ten opzichte van de jaren daarvoor. De vraag in 2022 was of dit een eenmalige of structurele stijging zou gaan worden. Gelukkig is het aantal nieuw ingestroomde aantal LWOO-leerlingen in 2022 weer gedaald. Wel heeft de stijging in 2021 nog effect in de komende jaren, wanneer de leerlingen in klas 2, 3 en 4 zitten.

1.3 Afname VSO-leerlingen (teldatum 1 oktober)

In de periode 2014-2022 is het aantal VSO leerlingen met 61 afgenomen. In 2022 zaten 222 leerlingen op het VSO, in 2014 waren dit er 283. In 2014 werden naast deze 283 leerlingen nog 73 leerlingen begeleid vanuit de VSO-scholen in de ambulante dienst. Ook deze leerlingen hadden een indicatie voor het voortgezet speciaal onderwijs, zodat in feite het aantal leerlingen met een VSO-indicatie is gereduceerd van 356 naar 222. Met ingang van 2022 verschuift de teldatum van 1 oktober naar 1 februari, waardoor de groeibekostigingsregeling komt te vervallen.

1.4 Taalarrangementen

Het aantal leerlingen dat vanuit het ISK instroomt in het voortgezet onderwijs met een taalarrangement is in 2022 (van 73 in 2021) toegenomen tot 118. De leerlingen krijgen extra begeleiding om te voorkomen dat zij door hun taalachterstand afstromen naar een lager onderwijsniveau.

1.5 Financiën

Het samenwerkingsverband is behalve voor het budget van het samenwerkingsverband ook verantwoordelijk voor kosten van het VSO, het LWOO en het praktijkonderwijs. De bekostiging van de zware ondersteuning (lees VSO) dekt inmiddels bijna de uitgaven. De inkomsten voor LWOO en praktijkonderwijs zijn al meerdere jaren niet toereikend. Om dit tekort te dekken leveren de scholen een deel van het LWOO-budget in en dragen alle scholen bij aan het tekort op het praktijkonderwijs. Zie verder de financiële paragraaf.

1.6 Topdossier

In 2022 heeft Aandacht+ opnieuw gebruik gemaakt van Topdossier. Dit programma wordt gebruikt om AVG-proof aanvragen te verwerken voor toelaatbaarheidsverklaringen VSO en praktijkonderwijs en aanwijzingen LWOO. In de toekomst wordt gekeken of het mogelijk is dit uit te breiden naar andere doelgroepen, bijvoorbeeld de rebound.

1.7 Thuiszitters

Ook in 2022 was er sprake van een zeer beperkt aantal thuiszitters. De risico-leerlingen zijn goed in beeld in de regio van Aandacht+ en worden maandelijks besproken met leerplicht.

2 Visie en besturing

2.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Stichting Aandacht+ bevordert de deskundigheid binnen de scholen op het gebied van specifieke begeleiding van leerlingen en docenten. Dit vindt plaats op cognitief, didactisch en sociaal-emotioneel gebied.

De scholen stemmen samen met Aandacht+ het individuele onderwijsaanbod af op het aanbod van de andere scholen, zij versterken de mogelijkheden van de docenten om de leerlingen te begeleiden, waarbij intensiever

gebruik gemaakt wordt van de mogelijkheden van de partners binnen de regio waarmee nauw wordt samengewerkt: de gemeente, de ketenpartners vanuit de jeugdhulpverlening, het basisonderwijs, het MBO en het speciaal onderwijs voor leerlingen met een visuele of auditieve beperking. Aandacht+ streeft ernaar geen thuiszitters te hebben.

2.2 Kernactiviteiten

Kernactiviteiten van het samenwerkingsverband zijn gericht op het ondersteunen van leerlingen en docenten in een passende omgeving, bij voorkeur thuis nabij, binnen het regulier onderwijs, al dan niet met extra ondersteuning vanuit het samenwerkingsverband. Overige activiteiten vloeien voort uit de wettelijke taken van een samenwerkingsverband, zoals het afgeven van toelaatbaarheidsverklaringen VSO en praktijkonderwijs, het afgeven van aanwijzingen voor LWOO-leerlingen en het monitoren van leerlingenstromen.

3 Besturing

3.1 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Lelystad met dossiernummer 32128496.

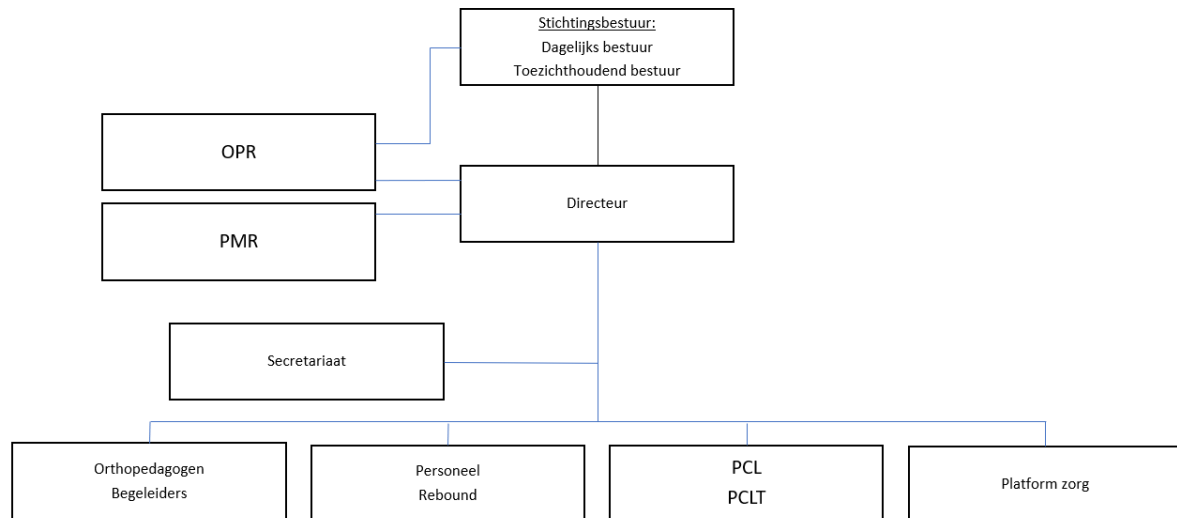
3.2 Interne organisatiestructuur

De directeur heeft de dagelijkse leiding van het samenwerkingsverband, waaronder de verantwoordelijkheid voor het personeel dat in dienst is van het samenwerkingsverband. Deze verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in de stichtingsstatuten en het Toezichtkader en zijn verder uitgewerkt in een managementstatuut. De directeur is voor een groot deel van de taken en verantwoordelijkheden gemandateerd door het bestuur.

Het dagelijks bestuur en de toezichthouders hebben communicatielijnen met de MR-en van de scholen, de directeur communiceert met de PMR en de Ondersteuningsplanraad van het samenwerkingsverband. De toezichthouders hebben minimaal twee keer per jaar contact met de OPR.

De directeur is in dienst van het samenwerkingsverband.

3.3 Organogram van de organisatie



3.4 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Het beleid is gericht op ondersteuning van de leerlingen, de scholen, de docenten in de regio van Aandacht+. Indien de basisondersteuning van de school niet toereikend is, wordt een beroep gedaan op het samenwerkingsverband. Het doel is de leerling op de juiste plek te krijgen en te houden, al dan niet met extra begeleiding en in samenwerking met de ketenpartners.

3.5 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact (overheidsprioriteiten)

Aandacht+ en haar aangesloten scholen hebben samen de maatschappelijke opdracht om binnen de regio kwalitatief goed onderwijs en ondersteuning aan te bieden dat leidt tot een diploma of naar een plek op de arbeidsmarkt. Hiervoor is de ondersteuningsstructuur zo ingericht dat er laagdrempelig ingezet kan worden op ondersteuning, in samenwerking met de hulp van ketenpartners.

Dit past binnen de taak die aan een samenwerkingsverband van overheidswege wordt gesteld, namelijk het creëren van een dekkend netwerk van onderwijsvoorzieningen. Om het netwerk dekkend te houden zorgen nieuwe trends voor aanvullingen.

Zo is er sinds 2019 in samenwerking met de gemeente Noordoostpolder extra ingezet op taalarrangementen voor nieuwkomers die vanuit de internationale schakelklas instromen in het voortgezet onderwijs en wordt met subsidie van OCW een impuls gegeven aan de professionalisering van het onderwijs aan meer-begaafde leerlingen.

Op de scholen en in de Rebound wordt aandacht gegeven aan burgerschapsvorming met aandacht voor anti-discriminatie, verdraagzaamheid en respect voor jezelf en anderen.

3.6 Verbonden partijen bij de rechtspersoon

- VariO-onderwijsgroep
 - Stichting Aeresgroep,
 - Stichting voor Voortgezet Onderwijs op Protestants christelijke grondslag voor de Noordoostpolder e.o.
 - Stichting Berechja College,
 - Stichting Eduvier Onderwijsgroep,
 - Stichting voor christelijk speciaal en voortgezet speciaal onderwijs in de Noordoostpolder e.o.
 - Openbaar onderwijs Zwolle en omgeving
- BONIFATIUS MAVO, ZUYDERZEE LYCEUM
AERES VMBO, AERES PRAKTIJKONDERWIJS
EMELWERDA COLLEGE
BERECHJA COLLEGE
VSO DE OPTIMIST/ CASTELEIJN COLLEGE
DE ZONNEBLOEMSCHOOL
DE TWIJN

3.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen wo swv-en.

In 2022 zijn er geen nieuwe ontwikkelingen te melden. De voorbereidingen voor de te vormen campus voor het voortgezet onderwijs in Emmeloord zijn voortgezet.

3.8 Namen bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde nevenfuncties

Het dagelijks bestuur wordt eind 2022 gevormd door de voorzitter, de secretaris en de penningmeester van het samenwerkingsverband:

Dhr. A. Dijk	-voorzitter van DB en AB
Mevr. E. Kruize	-secretaris eerste deel van 2022
Mevr. M. Sijbom	-secretaris vanaf 1 juli 2022
Dhr. A. Reussing	-penningmeester

De toezichthouders zijn ultimo 2021:

Mevr. M. Sijbom tot 1 juli 2022
Mevr. M. Lemstra
Dhr. D. Wever
Dhr. J. Bosma
Dhr. D. Speelman vanaf 1 juli 2022

De nevenfuncties staan vermeld in paragraaf 10.2

Naleving branchecode

3.9 Ontwikkelingen op het gebied van governance

In 2022 zijn stappen gezet om in 2023 te komen tot het aanstellen van een onafhankelijk lid of onafhankelijke voorzitter, conform de landelijke ontwikkelingen binnen de samenwerkingsverbanden.

3.10 De gehanteerde code goed bestuur

Sinds 2015 is de scheiding tussen bestuur en toezicht vastgelegd in het Toezichtkader. Dit Toezichtkader is tot stand gekomen met extern advies en juridische ondersteuning vanuit het steunpunt Passend Onderwijs en Nijkamp Consult conform de richtlijnen van de Code Goed bestuur van de VO-raad. Het bestuur is verdeeld in een dagelijks bestuur en de toezichthouders waarbij de principes van Policy Governance worden gehanteerd.

Situaties met (potentieel) tegenstrijdige belangen

De financiële middelen die niet voldoende zijn om de lichte en zware ondersteuning in 2022 te bekostigen heeft geleid tot een bijdrage vanuit de scholen. Hierbij is het uitgangspunt toegepast dat de verantwoordelijkheid voor de lichte en zware ondersteuning door de aangesloten schoolbesturen wordt genomen en het gezamenlijk belang boven het individueel belang van de scholen staat.

3.11 Vermeldingen van de afwijkingen van deze code en de toelichting daarop

Er zijn geen afwijkingen geweest in 2022

3.12 Wijze waarop de horizontale verantwoording wordt ingevuld

Aandacht+ is op verschillende niveaus verbonden met de scholen: van bestuur via schoolleiders tot zorgcoördinatoren. In gestructureerde overleggen vindt afstemming plaats tussen de vraag van de scholen en het ondersteuningsaanbod van Aandacht+. Daarnaast wordt aan de OPR verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en worden nieuwe ontwikkelingen besproken.

Met de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad is overleg gevoerd over het beleid, de jaarrekening 2021 en de meerjarenbegroting 2022-2026.

3.13 Verslag toezichthoudend orgaan

Het verslag van het toezichthoudend deel van het bestuur is opgenomen als bijlage.

Omgeving

3.14 Afhandeling klachten

In 2022 zijn er geen klachten geweest.

Contacten met ouders verlopen in eerste instantie altijd via school. Wanneer de school een advies of een onderzoek wenst, legt de school altijd het eerste contact. Bij de uitwerking hebben de ouders en de betreffende medewerker van Aandacht+ rechtstreeks contact met elkaar, waarbij de school altijd wordt geïnformeerd.

3.15 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering

In 2022 zijn geen activiteiten geweest op het gebied van internationalisering.

3.16 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering

Voor 2023 zijn geen activiteiten gepland op het gebied van internationalisering.

4 Risicomanagement

4.1 Treasurybeleid

Op 13 december 2021 is het vigerende treasury-statuut vastgesteld.

In 2022 zijn geen bijzonderheden te vermelden. Er is geen vreemd geld. De beschikbare liquiditeiten worden aangehouden in een rekening courant en op een spaarrekening bij de Rabobank.

4.2 Maatschappelijke thema's VO

De brief m.b.t. verantwoording maatschappelijke thema's is bedoeld voor schoolbesturen van de VO-scholen en is niet van toepassing op samenwerkingsverbanden. Voor de hieronder genoemde thema's zijn geen extra middelen toegekend aan de samenwerkingsverbanden.

- Strategisch personeelsbeleid
- Passend onderwijs
- Allocatie van middelen
- Toetsing en diplomering
- Nationaal Programma Onderwijs
- Convenantsmiddelen

4.3 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In november 2019 zijn voor het laatst door een afvaardiging van het bestuur de risico's geïnventariseerd.

- De afbouw van de negatieve verevening heeft direct effect op de beschikbare middelen sinds 2021. Het aantal leerlingen met een hoge bekostiging is hoger dan het landelijk gemiddelde. In de periode vanaf de invoering van de wet op passend onderwijs in 2014 tot nu toe is, waar mogelijk, een lagere categorie toegekend. De grenzen zijn inmiddels echter bereikt.
- Door de toename van het aantal leerlingen in het LWOO en op het praktijkonderwijs wordt het budget verder beperkt. Het LWOO-budget wordt op basis van de 1 oktobertelling 2022 herverdeeld. De overschrijding wordt hierdoor verrekend binnen de beschikbare LWOO-middelen.
- De fluctuaties in de leerlingenaantallen, enerzijds door de krimp in de totale VO-populatie en anderzijds door de groei door het aantal nieuwkomers in de regio. Met name de laatste groep kan binnen korte periode sterk fluctueren.
- De fluctuaties in de verwijzingen naar het voortgezet speciaal onderwijs. Door, daar waar mogelijk de leerlingen regulier onderwijs te geven, wordt tussentijdse uitstroom naar het VSO gedurende de opleiding een toenemend risico. De leerlingen die vanuit onze regio in residentiele instellingen worden opgenomen kunnen moeilijk worden gemonitord. Deze groep wordt gekort op het budget van het samenwerkingsverband.
- Instabiliteit van de bekostiging. Aanpassingen in de beschikkingen voor de lichte en zware ondersteuning leiden tot fluctuaties in de inkomsten en verplichte doorbetalingen.
- Ziektevervanging. In 2022 is er geen ziektevervanging geweest, wel is een bedrag voor toekomstige ziektevervanging opgenomen als risico.

4.4 Strategie

Het aantal leerlingen dat doorverwezen wordt naar het VSO is afgenomen in de periode 2014-2022, toch overschrijdt het aantal leerlingen in de zware ondersteuning het aantal waarvoor bekostiging wordt ontvangen. Met de verevening tot 2020 is deze overschrijding voor een deel gecompenseerd geweest, maar sinds 2020 is er een tekort. Dit tekort is in 2020 nog gecompenseerd vanuit de reserves van Aandacht+, maar de reserves zijn afgebouwd en de scholen hebben bijgedragen uit eigen middelen. In 2021 zijn binnen het bestuur afspraken gemaakt over dekking van het tekort in de toekomst waarbij onderzocht is of het verstrekken van een lening door de aangesloten schoolbesturen aan Aandacht+ een optie was. In 2022 is definitief bekend dat dit niet mogelijk is: de gezamenlijke besturen zijn verantwoordelijk voor de kosten van de lichte en zware ondersteuning.

Bij vertrek van personeel in dienst van Aandacht+, worden de taken, waar mogelijk, overgenomen door personeel dat al in dienst is.

4.5 Operationele activiteiten

Aandacht+ heeft een aantal wettelijke taken en de verplichting een dekkend netwerk van voorzieningen in de regio te hebben om leerlingen al dan niet met extra ondersteuning een passende plek in het onderwijs te geven. In de begroting is een verdeling gemaakt in programma's, waarin verschillende activiteiten onderscheiden worden. Zo is er een deel bedrijfsvoering. Hierin staan de primaire taken van een samenwerkingsverband, zoals het afgeven van toelaatbaarheidsverklaringen voor het VSO en het praktijkonderwijs en het afgeven van aanwijzingen LWOO.

Andere programma's bestaan uit activiteiten die vanuit Aandacht+ uitgevoerd worden om leerlingen op een passende plek te krijgen of te houden. Zo is er het programma 'onderzoek en expertise'. Op verzoek van de scholen wordt onderzoek gedaan naar capaciteiten van leerlingen of naar gedrag. Verder zijn de programma's gericht op begeleiding van leerlingen en docenten op de reguliere scholen. Hieronder valt de Rebound en de individuele begeleiding van leerlingen.

Een derde groep programma's wordt uitgevoerd middels cofinanciering of volledig vanuit externe middelen. Hieronder vallen het ziekteverzuimproject, fysiek mentale weerbaarheid, het schoolmaatschappelijk werk, plusvoorzieningen, taalarrangementen en onderwijs-zorg-arrangementen. Sinds 2019 is er subsidie voor Meerbegaafdheid, jaarlijks een bedrag van € 26.000. Hiervoor wordt samen met het Emelwerda college en het Zuyderzee lyceum een projectplan uitgevoerd, waarbij beide scholen samen een bedrag bijleggen ter grootte van de subsidie.

In de bijlage is een overzicht van de activiteiten vanuit Aandacht+ opgenomen.

4.6 Financiële positie

Met de invoering van de wet op passend onderwijs in 2014 had Aandacht+ te maken met een negatieve verevening die stapsgewijs is afgebouwd tot in 2020. Om ook de risico's na 2020 te kunnen dekken, zijn de positieve resultaten in de periode 2014-2019 toegevoegd aan de reserves. In 2021 zijn deze reserves geheel afgebouwd.

Zie hiervoor de financiële paragraaf.

4.7 Financiële verslaglegging

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

4.8 Risicoprofiel

Zie voor de rapportage over de aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem 5.13

5 Bedrijfsvoering

5.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele impact

In 2022 hebben er geen zaken gespeeld met een behoorlijke personele impact.

5.2 Toelichting op het de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar mb.t. personeel

Per 1 september is de secretariaal medewerker met vervroegd pensioen gegaan en eind december de directeur. Beide vacatures zijn ingevuld.

In 2022 hebben 2 personeelsleden zwangerschaps/bevallingsverlof genoten. Dit verlof is gedeeltelijk vervangen. Uit hoofde van een subsidieontvangst voor taalarrangementen is in 2022 extra formatie ingezet, waardoor het gerealiseerd aantal fte gedurende het jaar gemiddeld iets hoger is uitgekomen.

5.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Van uitkeringen na ontslag is in 2022 geen sprake geweest.

5.4 Vergoedingen aan de bestuursleden.

Er zijn in 2022 geen vergoedingen aan of declaraties van de bestuursleden betaald.

5.5 Huisvesting

Op het gebied van huisvesting zijn geen veranderingen geweest.

5.6 Financiële positie op balansdatum met toelichting.

De balanspositie einde 2022 bestaat voornamelijk, net als voorgaande jaren, uit liquide middelen. In paragraaf 9.5 en 9.7 valt op te maken dat de toekomstige balanspositie negatief is. De inkomsten voor praktijkonderwijs dekken de afdracht aan het praktijkonderwijs niet. Het tekort wordt door DUO ingehouden van het budget voor de lichte ondersteuning. Dit leidt er toe dat het resterende bedrag voor activiteiten vanuit het samenwerkingsverband lager is. Ook dekken de inkomsten voor de zware ondersteuning de uitgaven niet geheel. Deze bedragen worden in eerste instantie ingehouden bij de participerende besturen. In 2022 kunnen deze inhoudingen niet worden gecompenseerd uit de reserves van Aandacht+. Zie verder de toelichting in paragraaf 9.5 en 9.7.

5.7 Toelichting op de ontwikkelingen van de balansposten (in vergelijking met 2021)

Balans per 31 december 2022

	Realisatie 31-12-2022	Realisatie 31-12-2021
Balans bedragen x € 1		
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	9.170	8.435
<i>Totaal van vaste activa</i>	9.170	8.435
Vlottende activa		
Vorderingen	164.652	113.303
Liquide middelen	124.095	160.528
<i>Totaal van vlottende activa</i>	288.747	273.831
<i>Totaal van activa</i>	297.917	282.266
Passiva		
Eigen vermogen	62.353	142.801
Voorzieningen	19.064	23.432
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden	216.499	116.033
<i>Totaal van passiva</i>	297.917	282.266

Er is sprake van weinig vaste activa (minder dan € 10.000). Het overgrote deel van de kosten bestaat uit inzet van personeel. De vorderingen bij de vlottende activa bestaan uit toezeggingen van subsidies die nog gedeclareerd moeten worden na het boekjaar. Dit betreft onder andere de gemeentelijke subsidies die vanuit de NPO-middelen van de gemeentes zijn toegezegd. Daarnaast zijn er liquide middelen, waarbij een richtbedrag van € 100.000 wordt aangehouden om aan de verplichtingen te kunnen voldoen, zoals salarisbetalingen.

Het budget voor de lichte ondersteuning (afdracht LWOO, praktijkonderwijs en het budget voor het samenwerkingsverband, gebaseerd op het aantal leerlingen in de regio) is niet toereikend om de kosten te dekken. De besturen dragen daarom bij aan het budget voor de lichte ondersteuning. Om deze bijdrage zo klein mogelijk te laten zijn is het eigen vermogen afgebouwd van 142.801 naar 62.353. De pot voorzieningen is kleiner omdat er minder gereserveerd hoeft te worden omdat er 2 personeelsleden in 2022 met vroegtijdig pensioen zijn gegaan.

De kortlopende schulden betreft de inkoopdiensten van externen die opdrachten uitvoeren, de belastingdienst en afdracht aan het pensioenfonds.

5.8 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Het resultaat over 2022 was 102.851 negatief. Ter vergelijking: Het resultaat over 2021 is 133.571 negatief. Vanwege het eerder genoemde tekort op de lichte ondersteuning, dragen de besturen hiervoor een bedrag bij. Deze bijdrage zal altijd zo gering mogelijk zijn. Wanneer er in de bekostiging door bijvoorbeeld het ministerie, of herberekeningen in leerlingenaantallen, leiden tot wijzigingen in financiën, worden deze in eerste instantie gedekt uit de middelen van het samenwerkingsverband.

Bij een positief resultaat van het samenwerkingsverband zou immers de bijdrage van de scholen kleiner kunnen zijn. Dus wanneer een negatief resultaat gedragen kan worden door het samenwerkingsverband, wordt daar voor gekozen.

5.9 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie 2022 in relatie tot de begroting

Staat van baten en lasten 2022			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Staat van baten en lasten x 1 €	2022	2022	2021
3. Baten			
3.1. Rijksbijdragen	6.010.749	5.723.001	6.138.122
3.2. Overheidsbijdragen/-subsidies ov. overh	259.257	321.050	170.604
3.3. Overige baten	487.912	0	226.117
TOTAAL BATEN	6.757.918	5.729.973	6.534.842
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten	827.071	823.550	727.685
4.2. Afschrijvingen	3.231	0	3.252
4.3. Huisvestingslasten	16.170	0	15.824
4.4. Overige lasten	42.355	0	42.055
4.5. Doorbetalingen aan schoolbesturen	5.949.340	5.894.832	5.879.349
TOTAAL LASTEN	6.838.167	6.718.382	6.668.166
6. Saldo van baten en lasten	-80.249	-674.331	-133.323
6.2.1. Rentebaten	8	0	0
6.2. Rentelasten	-207	0	-248
TOTAAL RESULTAAT	-80.448	-674.331	-133.571
Voorgestelde resultaatbestemming (is reeds verwerkt)			
Mutatie Algemene Reserve	-80.448		-133.571
Resultaat	-80.448		-133.571

De personeelslasten zijn conform de begroting en heeft alleen betrekking op de personeelsleden in dienst van Aandacht+. Door stijging van de loonkosten en extra werkzaamheden na de coronamaatregelen zijn deze in 2022 hoger dan in 2021. Hiertegenover staan inkomsten uit

(gemeentelijke) subsidies. Doorbetalingen aan de besturen zijn de middelen voor de zware ondersteuning (het VSO) voor leerlingen waarvoor Aandacht+ verantwoordelijk is. Idem geldt dit voor het deel van de lichte ondersteuning wat betreft LWOO en praktijkonderwijs. Dit is het overgrote deel van het budget en wordt rechtstreeks overgemaakt naar de betreffende scholen.

5.10 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte investeringen
De investeringen zijn minimaal. Er staan geen grote investeringen gepland.

5.11 Toelichting op de kasstromen en financiering

De kasstromen voor de komende jaren zijn sterk negatief. De deelnemende scholen moeten deze tekorten sinds 2021 dekken. Ruimte om dit vanuit het samenwerkingsverband te compenseren is er niet meer, omdat de reserves door landelijk beleid versneld afgebouwd moesten worden. Het aantal leerlingen in het praktijkonderwijs, het LWOO en het VSO blijft hoger dan het beschikbare budget. De wetswijziging van de wijze van bekostiging voor LWOO en praktijkonderwijs die aanvankelijk in 2018 was gepland is wederom uitgesteld, waardoor bekostiging nog altijd gebaseerd is op percentages uit 2012.

5.12 Informatie over de financiële instrumenten (o.a. renteswaps)

Er zijn geen beleggingen of overige financiële instrumenten. De liquide middelen staan uit op een rekening courant en spaarrekening, zie ook paragraaf 4.1.

5.13 Toelichting belangrijkste ontwikkelingen in 2021 m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg

In 2022 is aandacht geweest voor verdere digitalisering van het proces van het inboeken van de crediteuren nota's tot en met de bank betalingen. Via Workflows zijn de rollen en de autorisaties van de directeur en penningmeester verder vastgelegd waarna door middel van een betaalbatch de betalingen kunnen worden uitgevoerd door de financiële administratie.

6 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

6.1 Toelichting belangrijkste ontwikkelingen 2022

Hieronder staan puntsgewijs de belangrijkste ontwikkelingen.

6.2 Onderwijsprestaties

Rebound

Aandacht+ heeft een reboundvoorziening voor alle aangesloten scholen. Doel van de rebound is om leerlingen te begeleiden en na een korte periode terug te plaatsen op de school van herkomst. Dit voorkomt dat leerlingen die tijdelijk even niet op school kunnen zijn, uitstromen naar het VSO of helemaal thuis komen te zitten.

Leerlingen krijgen een programma dat focust op gedrag, op tijd komen en hun inzet voor schoolwerk. De ontwikkeling van de leerling wordt gevisualiseerd aan de hand van blokjes die de voortgang aangeven. Wekelijks wordt geëvalueerd wat de vorderingen zijn. Bij een positief resultaat verdwijnen de blokjes, zodat de leerling uiteindelijk 'back to zero' is en weer volledig terug kan naar de school van herkomst.

In 2022 hebben 17 leerlingen gebruik gemaakt van de rebound

De docenten in de rebound hebben in de coronaperiode zoveel als mogelijk fysiek contact gehouden met hun leerlingen.

In 2022 is het merendeel van de leerlingen weer teruggekeerd op de eigen school met begeleiding vanuit Aandacht+. Door de rebound wordt voorkomen dat de leerling uitvalt in het onderwijs en thuis komt te zitten.

Taalarrangementen

In 2018 is samen met Caleido gestart met het aanbieden van taalarrangementen voor leerlingen die vanuit de Internationale SchakelKlas (Caleido) instromen in het regulier onderwijs. Vaak hebben deze leerlingen nog niet voldoende kennis van de Nederlandse taal om op het niveau van hun capaciteiten te kunnen blijven functioneren. De extra taalondersteuning moet voorkomen dat leerlingen afstromen naar een lager niveau. In 2022 werden 118 leerlingen begeleid vanuit het taalarrangement. Het aantal afstromers blijft hierdoor beperkt tot een enkeling.

In 2022 hebben de gemeentes Noordoostpolder en Urk financieel bijgedragen aan de taalarrangementen en zullen dit continueren in 2023, voor een deel vanuit de gemeentelijke NPO-middelen. In Lemmer konden taalarrangementen in 2022 worden gegeven omdat ook gemeente de Fryske Marren o.a. vanuit RMC en VSV-programmagelden van Friesland heeft bijgedragen.

Overleg leerplicht

Maandelijks is er overleg tussen het samenwerkingsverband en met leerplichtambtenaren om risicoleerlingen te monitoren.

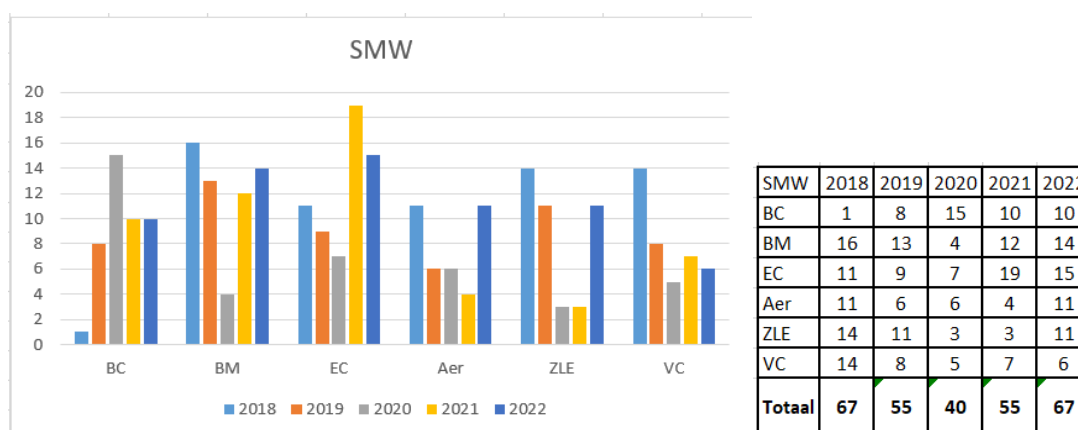
Fysiek mentale weerbaarheid

Leerlingen die moeite hebben met hun gedrag als gevolg van groepsdruk, worden door de zorgcoördinator van de school bij Aandacht+ aangemeld. Met begeleiding vanuit Aandacht+ kunnen de leerlingen meedoen aan een begeleidingstraject van 6-12 keer bij Optima Forma. De gemeente Noordoostpolder financiert dit project mede.

Ziekteverzuimproject

In schooljaar 2021-2022 is gestart met een pilot rondom ziekteverzuim, zodat het project nog beter voldoet aan nieuwe regelgeving. De pilot wordt allereerst uitgevoerd op het juniorcollege van het Zuyderzeelyceum. Vanwege corona is de pilot nog niet voldoende uitgevoerd om uit te rollen naar alle scholen. Daarom is besloten deze pilot in 2022-2023 te continueren.

Schoolmaatschappelijk werk



In de grafiek en tabel hierboven zijn de nieuwe aanmeldingen voor schoolmaatschappelijk werk in 2022 weergegeven die uitgevoerd zijn door de schoolmaatschappelijk werkers van Zorggroep Oude en Nieuwe Land. In 2022 zijn 67 trajecten afgerond.

Opgemerkt wordt dat de casussen steeds complexer worden met verschillende oorzaken als vermoedens van psychiatrie, echtscheiding en gevoelens van somberheid en eenzaamheid en omgaan met groepsdruk. Doorverwezen leerlingen komen vaak op een wachtlijst wanneer zij richting Jeugdhulp worden verwezen. De schoolmaatschappelijk werker houdt dan contact met de leerling, maar in feite is dit niet de bedoeling van smw. Uitbreide informatie is te vinden in het jaarrapport van schoolmaatschappelijk werk.

Inzet Jeugdhulp op school

Wanneer het op school niet goed gaat, is er vaak sprake van een combinatie van factoren. Dit kan zijn dat ondersteuning gewenst is in het gezin en op school. Om dit te bewerkstelligen wordt samengewerkt met Triadevitree. De gemeente Noordoostpolder bekostigt de inzet van een Integraal pedagogische thuiswerker. Deze thuiswerker wordt vanuit Aandacht+ ingezet om leerlingen zowel op school als thuis te begeleiden. Vaak is de aanleiding verzuim of wordt door de school zorgelijk gedrag van de jeugdige opgemerkt. Jeugdhulp op school wordt ingezet bij problematiek rondom aanvaarden van gezag, gezinsproblematiek, verslaving, angst, automutilatie. Niet altijd is duidelijk welke invloed de thuissituatie op dit gedrag heeft. Er wordt in dit project nauw samengewerkt met jeugdreclassering, GGD en pleegzorg. Door inzet van de Integraal pedagogische thuiswerker blijft er grip op de leerling die een complexe thuissituatie heeft. In 2022 is Jeugdhulp op school 26 keer ingezet.

6.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

In 2022 zijn er geen nieuwe onderwijskundige zaken te vermelden.

6.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

Aandacht+ geeft toelaatbaarheidsverklaringen af voor het Voortgezet Speciaal Onderwijs. Dit kunnen aanvragen van de aangesloten reguliere scholen zijn en herindicaties voor leerlingen die al op het VSO zijn ingeschreven en waarvan de verklaring afloopt. Wanneer leerlingen met een door Aandacht+ afgegeven verklaring verhuizen, blijft Aandacht+ verantwoordelijk voor de rest van de schoolloopbaan. In toenemende mate wordt door VSO-scholen buiten de regio een verzoek gedaan op aanvullende bekostiging. Uitgangspunt is en blijft dat aanvullende bekostiging wordt afgewezen wanneer dit ook binnen onze regio zou zijn afgewezen. Zie verder bijlage 'VSO buiten de regio'.

De leerlingen worden ingebracht en besproken in de PCLT. In de PCLT zitten afgevaardigden van alle scholen van het samenwerkingsverband.

6.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

Voortdurend wordt onderzocht welke veranderingen elders in Nederland kunnen leiden tot verbeteringen binnen de regio. Zo worden aanpalende samenwerkingsverbanden bezocht en wordt afgestemd op nieuwe landelijke ontwikkelingen.

Aandacht+ wordt als samenwerkingsverband regelmatig benaderd om mee te werken aan evaluatie- en inventarisatieonderzoeken vanuit verschillende instanties. Zo wordt input gegeven aan commissies die verantwoordelijk zijn voor het landelijk onderwijsbeleid.

7 Duurzaamheid

7.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. duurzaamheid.
Met betrekking tot duurzaamheid zijn in 2022 geen nieuwe ontwikkelingen geweest.

8 Toekomstige ontwikkelingen

8.1 onderwijs

De taalarrangementen worden gecontinueerd en uitgebreid met NPO-middelen vanuit de gemeenten. Het begeleiden van nieuwkomers op het gebied van sociaal emotioneel welbevinden zal gecontinueerd worden met inzet van externe specialisten.

8.2 onderzoek

De inspectie vraagt 3-maandelijks de gegevens op van het aantal thuiszitters. Met leerplicht wordt al meerdere jaren in kaart gebracht welke oorzaken er zijn voor het verzuim. Dit wordt de komende jaren gecontinueerd. Aandacht+ is in 2022 meerdere malen benaderd om input te geven voor landelijke monitoring.

8.3 kwaliteitszorg

Het beleid van Aandacht+ en de ontwikkelingen binnen de regio zijn in 2022 in het bestuur, het schoolleidersoverleg en het platform zorg besproken. In deze geledingen wordt input gevraagd en geëvalueerd. Per schooljaar zijn de overlegmomenten in een jaargenda vastgelegd.

Nieuwe trends worden toegelicht door externen in het platform zorg en het schoolleidersoverleg, het beleid wordt besproken en geëvalueerd in het bestuur en het verwijzen naar verschillende voorzieningen en plaatsen in het VSO vindt plaats in de commissies PCL en PCLT.

8.4 Intern risicosysteem

Het toezichthoudend bestuur houdt zicht op het rechtmatig besteden van de middelen voor de aangegeven doelen, gericht op het passend onderwijs.

Vanuit de Code Goed onderwijsbestuur is de directeur verplicht verantwoording af te leggen over de risicobeheersing van de organisatie. In 2019-2020 is een startnotitie risico-inventarisatie opgesteld en voorgelegd aan het dagelijks en toezichthoudend bestuur. In de dialoog is gezamenlijk een beeld verkregen over de belangrijkste risico's. Voor de belangrijkste risico's zijn beheersmaatregelen aangegeven en opgepakt. Als klein samenwerkingsverband ligt de signaleringswaarde van Aandacht+ bij € 250.000. De algemene reserves liggen in 2022 onder de signaleringswaarde. De aangesloten schoolbesturen droegen in 2022 bij aan het tekort.

Op het beperken van de risico's wordt vooral gestuurd bij het afgeven van TLV's voor het VSO. Waar mogelijk worden de kosten verhaald op andere samenwerkingsverbanden. Dit geldt eveneens voor plaatsingen op het praktijkonderwijs. Wanneer leerlingen uit andere regio's tussendoor geplaatst worden, worden afspraken gemaakt over overdracht van de bekostiging.

8.5 personeel

De financiële middelen hebben de komende jaren gevolgen voor de personele bezetting. Waar mogelijk zal bij vertrek van personeel geen vervanging aan de orde zijn.

8.6 huisvesting

Het Emelwerda college en VariO-onderwijsgroep worden op termijn gehuisvest op een campus. Voor zowel het VSO als voor Aandacht+ zal onderzocht worden of het wenselijk is om een deel van de activiteiten vanuit deze locatie te verrichten.

8.7 investeringsbeleid

De komende jaren staan geen grote investeringen gepland voor Aandacht+.

9 Continuïteitsparagraaf

9.1 A.1 Kengetallen T T+1 T+2 en T+3

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kengetallen financiële positie	realisatie	realisatie	realisatie	prognose	prognose	prognose	prognose
Huisvestingsratio	0,22%	0,24%	0,24%	0,29%	0,32%	0,34%	0,35%
Liquiditeit (current ratio)	4,14	2,36	1,33	0,50	0,50	0,50	0,50
Liquiditeit (quick ratio)	4,14	2,36	1,33	0,50	0,50	0,50	0,50
Personeelslasten / Rijksbijdragen	11,52%	11,86%	13,76%	10,53%	10,75%	10,57%	10,92%
Personeelslasten / Totaal baten plus fin. baten	10,82%	11,14%	12,24%	10,03%	10,36%	10,25%	10,58%
Personeelslasten / Totaal lasten plus fin. lasten	10,16%	10,91%	12,09%	9,38%	9,43%	9,29%	9,71%
Rentabiliteit	-6,53%	-2,04%	-1,19%	-6,91%	-9,83%	-10,33%	-8,92%
Solvabiliteit I	0,70	0,50591	0,21	-0,97	-0,98	-0,98	-0,97
Solvabiliteit II (inclusief voorzieningen)	0,76	0,59	0,27	-0,93	-0,95	-0,95	-0,94
Weerstandsvermogen	4,50%	2,19%	0,92%	-5,96%	-9,83%	-10,33%	-8,92%
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kengetallen overig	realisatie	realisatie	realisatie	prognose	prognose	prognose	prognose
Kapitalisatiefactor	6,00	4,32	4,41	6,17	10,05	10,56	9,19
Weerstandsvermogen excl. materiële vaste activa	4,66%	4,19%	4,27%	6,00%	9,86%	10,36%	8,99%
Algemene reserve / Totaal baten plus fin. baten	4,50%	2,19%	0,92%	-5,96%	-9,83%	-10,33%	-8,92%
Voorzieningen / Totaal baten plus financiële baten	0,42%	0,36%	0,28%	0,24%	0,25%	0,26%	0,26%
Rijksbijdragen / Totaal baten plus financiële baten	93,95%	93,93%	88,94%	95,25%	96,39%	96,93%	96,88%
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / Totaal baten plus financiële baten	2,17%	2,61%	3,84%	4,02%	2,89%	2,34%	2,38%
Investeringshuisvesting / Totaal baten plus financiële baten	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Investeringsinventaris en apparatuur / Totaal baten plus financiële baten	0,02%	0,06%	0,06%	0,06%	0,06%	0,06%	0,07%
Netto werkkapitaal / Totaal baten plus fin. baten	4,80%	2,41%	1,07%	-5,90%	-9,77%	-10,27%	-8,90%

NB: de personeelslasten zijn de lasten van het personeel in dienst van het samenwerkingsverband, uitgedrukt in percentages van het gehele budget (inclusief VSO LWOO en Praktijkonderwijs-doorbetalingen) De personeelslasten van de doorbetalingen aan VSO, LWOO en praktijkonderwijs zijn niet meegenomen. Deze worden door de scholen zelf verantwoord. Hierdoor ontstaat het beeld dat de personeelslasten slechts 12% zijn, maar in werkelijkheid is ruim 85% personeelslasten van het budget voor sec het samenwerkingsverband.

Nadat in 2022 bekend geworden is dat het verstrekken van een lening door de aangesloten schoolbesturen aan het samenwerkingsverband niet mogelijk is, zullen de individuele schoolbesturen moeten bijdragen aan het gezamenlijke tekort. De VSO-tekorten worden rechtstreeks door DUO ingehouden bij de scholen, de overschrijding van de budgetten voor LWOO en praktijkonderwijs worden volgens een verdeelsleutel verrekend.

9.2 Personele bezetting in FTE

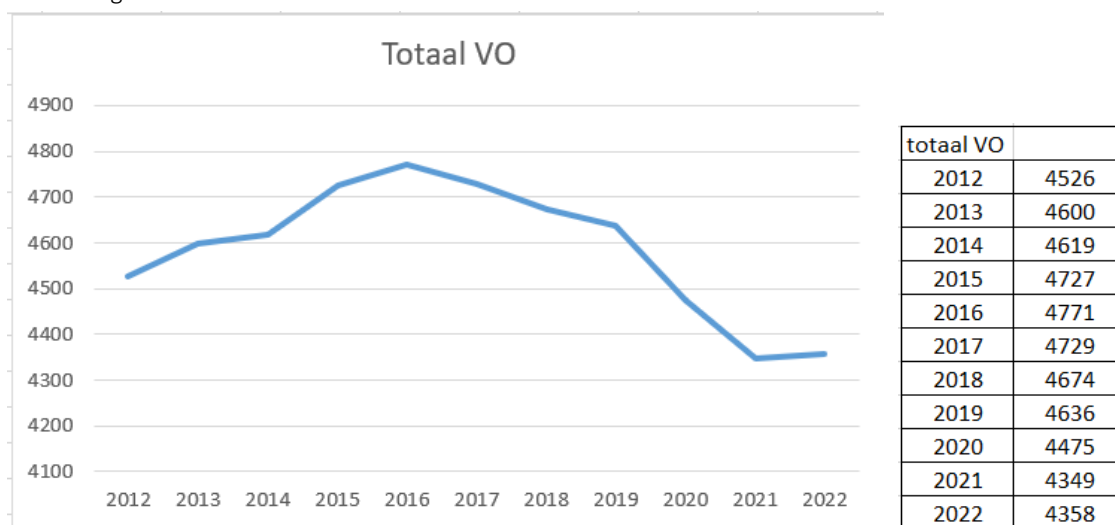
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kengetallen	realisatie	realisatie	realisatie	prognose	prognose	prognose	prognose
<i>Aantal ln en studenten per 1 oktober</i>	4475	4349	4523	4415	4318	4275	4125
Personele bezetting per 31 december							
<i>Bestuur / management (fte)</i>	1,00	1,00	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80
<i>Personeel primair proces (fte)</i>	3,00	2,10	2,60	2,40	2,30	2,30	2,30
<i>Ondersteunend personeel (fte)</i>	3,00	4,20	4,00	3,80	3,50	3,50	3,50
<i>Totale personele bezetting (fte)</i>	7,00	7,30	7,40	7,00	6,60	6,60	6,60

Bovenstaand de uitsplitsing van het aantal FTE's eind 2022:

- directie en management 0,80 FTE
- secretariaat 0,6 FTE
- onderwijzend personeel 2,60 FTE, verdeeld over 3 medewerkers
- overig personeel 3,4 FTE, verdeeld over 9 part-time medewerkers

De totale formatie bedroeg op 31-12-2022: 7,4 FTE. Deze lichte uitbreiding is het gevolg van het inzetten van personeel voor uitvoering van de NPO-middelen die door de gemeenten beschikbaar zijn gesteld.

9.3 Leerlingen aantallen



Voor het samenwerkingsverband is het totaal aantal leerlingen in de regio van belang. Het aantal leerlingen binnen de regio neemt af. De werkelijke daling is minder groot dan in de grafiek (bron DUO) is aangegeven. Dit komt omdat de nieuwkomers die korter dan een jaar in Nederland verblijven, niet mee worden genomen in de cijfers. Afname van het totaal aantal leerlingen leidt direct tot vermindering van bekostiging van meerdere componenten.

Aandacht+ ligt, met uitzondering van de gemeente Urk waar het aantal leerlingen toeneemt, in een krimpregio. Dit heeft gevolgen voor de bekostiging van zowel de lichte ondersteuning als de zware ondersteuning. De bekostiging van de lichte ondersteuning bestaat uit een vast bedrag per leerling en voor LWOO en praktijkonderwijs is de bekostiging gebaseerd op percentages van het totaal aantal leerlingen. De zware ondersteuning wordt eveneens bepaald op basis van percentages van het totaal aantal leerlingen.

9.4 A.2 Meerjarenbegroting T T+1 T+2 en T+3

	2020	2121	2022	2023	2024	2025
Staat van baten en lasten x 1 €	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose
<i>Prognose-basis, aantal IIn en studenten</i>	4.475	4.349	4.523	4.415	4.318	4.275
Baten						
<i>Rijksbijdragen</i>	5.770.422	6.138.122	6.010.749	6.305.262	6.108.940	5.974.031
<i>Overheidsbijdr./-subs. Ov. overheden</i>	133.197	144.604	259.257	265.837	183.000	144.000
<i>College-, cursus-, les- en examengelden</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Baten werk in opdracht van derden</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Overige baten</i>	238.517	226.117	487.912	48.500	46.000	45000
Totaal baten	6.142.136	6.508.843	6.757.918	6.619.599	6.337.940	6.163.031
Lasten						
<i>Personeelslasten</i>	664.613	727.685	827.071	663.800	656.500	631.750
<i>Afschrijvingen</i>	2.931	3.252	3.231	12.000	12.750	13.250
<i>Huisvestingslasten</i>	14.692	15.824	16.170	20.800	22.150	22.875
<i>Overige lasten</i>	31.053	42.055	42.355	113.500	60.250	62.400
<i>Doorbetalingen aan schoolbesturen</i>	5.830.176	5.853.349	5.949.340	6.266.699	6.209.248	6.069.444
Totaal lasten	6.543.465	6.642.166	6.838.167	7.076.799	6.960.898	6.799.719
Saldo baten en lasten	-401.329	-133.323	-80.249	-457.200	-622.958	-636.688
<i>Financiële baten</i>	23	0	8	0	0	0
<i>Financiële lasten</i>	0	-248	-207	0	0	0
Resultaat	-401.306	-133.571	-80.448	-457.200	-622.958	-636.688

9.5 Balans – meerjarig.

Balans bedragen x € 1	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose
Activa						
Vaste activa						
<i>Immateriële vaste activa</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Materiële vaste activa</i>	7.475	8.435	9.170	11.900	12.000	12.000
<i>Financiële vaste activa</i>	0	0	0	0	0	0
Totaal van vaste activa	7.475	8.435	9.170	11.900	12.000	12.000
Vlottende activa						
<i>Vorraden</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Vorderingen</i>	28.541	113.303	164.652	396.847	624.959	638.688
<i>Kortlopende effecten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Liquide middelen</i>	360.030	160.528	124.095	0	0	0
Totaal van vlottende activa	388.571	273.831	288.747	396.847	624.959	638.688
Totaal van activa	396.046	282.266	297.917	408.747	636.959	650.688
Passiva						
Eigen vermogen						
<i>Eigen vermogen, alg. reserve</i>	276.372	142.801	62.353	-394.847	-622.959	-636.688
Totaal van eigen vermogen	276.372	142.801	62.353	-394.847	-622.959	-636.688
<i>Voorzieningen</i>	25.782	23.432	19.064	16.000	16.000	16.000
<i>Langlopende schulden</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Kortlopende schulden</i>	93.892	116.034	216.499	787.594	1.243.918	1.271.376
Totaal van passiva	396.046	282.266	297.917	408.747	636.959	650.688

9.6 Toelichting op de verwachte ontwikkeling m.b.t. de financiële structuur, huisvestingsbeleid
In de financiële structuur en het huisvestingsbeleid zijn geen wijzigingen te verwachten de komende jaren.

9.7 Toelichting van de verwachte ontwikkelingen in de staat van baten en lasten, fin gevolgen van verwachte leerlingenaantallen inclusief afstemming in de regio, pers. bezetting huisvesting, contractactiviteiten etc
De tekorten blijven de komende jaren, met de verwachting dat voor het eerst in 2026 ruimte ontstaat door aanpassing van de huidige bekostigingssystematiek voor LWOO en praktijkonderwijs. De negatieve resultaten zijn een opeenstapeling van gewijzigde maatregelen c.q. wetgeving van de afgelopen jaren. Er is een negatieve verevening door een hoger aantal VSO-leerlingen ten opzichte van de landelijke gemiddelden voor VSO, met name het aantal leerlingen in de hogere categorieën.
Het totaal aantal leerlingen op het LWOO en praktijkonderwijs met een percentage van 12,48 is altijd nog lager dan het landelijke gemiddelde in 2012 van 13,55%. Omdat het aantal leerlingen in de regio in 2012 nog altijd als basis geldt voor de bekostiging van LWOO en praktijkonderwijs is hier een jaarlijks tekort van € 600.000 ten nadele van Aandacht+. Wanneer de bekostiging plaats zou hebben op basis van het landelijk gemiddelde, zouden de schoolbesturen niet hoeven bij te dragen.

9.8 Covid-19

De uitbraak van Covid-19 in 2020 heeft zich razendsnel ontwikkeld en met de varianten in 2021 en 2022 is dit helaas niet tot stilstand gebracht. Maatregelen die door diverse overheden zijn genomen om het virus in te perken hebben negatieve gevolgen gehad voor de (economische) activiteit. Aandacht+ heeft een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen, zoals veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals beperking van sociale contacten, het plaatsen van acrylschermen tijdens onderzoeken, het gebruik van mondkapjes en handschoenen, vergaderingen vooral online enz.). De gevolgen voor de activiteiten en resultaten zijn in 2022 voor Aandacht+ beperkt. Het beleid en het advies van diverse instellingen wordt gevolgd om de activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten zonder daarbij de gezondheid van onze leerlingen en medewerkers in gevaar te brengen. Zo vinden onderzoeken wel fysiek plaats, maar wordt de uitwerking zo veel mogelijk vanuit huis gedaan.

9.9 Signaleringswaarde

Het buffervermogen van de baten ligt onder het minimum buffer vermogen van € 250.000. Gezien de te verwachten negatieve resultaten zal het eigen vermogen ook na 2022 volledig nodig zijn om het negatieve resultaat deels te kunnen dekken.

10 Bijlagen

10.1 Toezichthoudersverslag 2022 / Evaluatie toezichthouders samenwerkingsverband Aandacht+

Emmeloord 31-01-2023

Toezichthouders: (er wordt niet gedifferentieerd in de uitvoering van taken, per taak wordt afgesproken welke toezichthouder welke taak of deeltaak op zich neemt. Er is derhalve geen vaste voorzitter benoemd)

Joan Bosma
Dirk Speelman (vanaf juli 2022)
Marleen Lemstra
Marga Sijbom-Hassing (tot juli 2022)
Dick Wever

Het toezichthoudend bestuur van de stichting Aandacht+ is in het jaar 2022 vier keer bijeen gekomen en heeft haar taken als volgt uitgevoerd:

- De jaarrekening van 2021 is goedgekeurd
- De begroting van 2023 is goedgekeurd
- Meerjarenbegroting is aangehouden tot er een plan van aanpak is opgesteld voor een financieel gezonde toekomst van Aandacht+

Toezichthoudend bestuur heeft in 2022 toegezien op de naleving van de wettelijke verplichtingen:

- De policy governance is verwoord in het toezichtkader 2.0 en vanuit dit kader is gehandeld
- Er is toezicht uitgeoefend op de gemandateerde bevoegdheden van de directeur.
- Er is toezicht gehouden op de rechtmatige verwerving en doelmatige besteding en aanwending van de middelen in het samenwerkingsverband.
- In november 2022 is de accountant aangewezen.
- Er is eenmaal overleg geweest met de OPR.
- Er is toezicht gehouden op de procedure van de aanstelling van een nieuwe directeur en deze aanstelling is door het toezichthoudend bestuur bekrachtigd.
- Er is toezicht gehouden op het tot stand komen van een nieuw ondersteuningsplan 2022-2026.
- De zelfevaluatie die eens in de drie jaar dient plaats te vinden onder leiding van een externe voorzitter heeft door wisselingen in het bestuur niet in 2022 plaats gevonden. De zelfevaluatie staat voor 2023 gepland.
- Ondersteuning door het intern toezicht aan het bestuur en de uitkomsten hiervan.

Het intern toezicht heeft minimaal vier maal per jaar overleg met het dagelijks bestuur en de directeur. Het dagelijks bestuur en de directeur bereiden de te agenderen onderwerpen voor, vervolgens worden deze voorstellen besproken met het toezicht houdend bestuur om deze vast te kunnen stellen en goed te keuren.

In het jaar 2022 hebben bovengenoemde personen als toezichthouder opgetreden bij het samenwerkingsverband Aandacht+ voor de VO-scholen in Emmeloord, Lemmer en Urk. In januari 2023 hebben de toezichthouders een evaluatie op het samenspel met de bestuurders gehad. De evaluatie heeft zich op drie thema's toegespitst. Van elk thema is een korte samenvatting gemaakt.

De zelfevaluatie die eens in de drie jaar dient plaats te vinden onder leiding van een externe voorzitter heeft door wisselingen in het bestuur niet in 2022 plaats gevonden. De zelfevaluatie staat voor 2023 gepland.

Focus op dialoog;

De toezichthouders zijn van mening dat er onderling voldoende open dialogen hebben plaats gevonden. Het bestuur heeft meerdere keren bijeenkomsten georganiseerd, waarbij de toezichthouders aanwezig waren. Bij deze bijeenkomsten is er open en transparant met elkaar gesproken. Er was voldoende ruimte voor kritische vragen en opmerkingen. De zorgelijke financiële positie van het samenwerkingsverband, de consequenties en de

oplossingen op korte en lange termijn zijn opnieuw zorgvuldig besproken. Er is dringend verzocht om met een gedegen en realistisch plan van aanpak te komen om te komen tot een financieel gezonde organisatie.

Focus op visie:

De toezichthouders zijn van mening dat ze voldoende zijn meegenomen in het proces van besluitvorming en het tot stand komen van nieuwe beleid. Het bestuur heeft de toezichthouders meegenomen om te komen tot de doelstellingen van het nieuwe ondersteuningsplan, vastgesteld voor het jaar 2023. De toezichthouders zijn van mening dat de ambities van het bestuur veel scherper geformuleerd moeten worden om te komen tot een financieel gezonde organisatie. Dat is nodig voor de ondersteuning van de huidige en toekomstige onderwijsbehoeften van de leerlingen van de VO scholen in Emmeloord, Lemmer en Urk.

Focus op leiderschap en daadkracht;

De toezichthouders zijn van mening dat ze hun rol goed hebben weten in te vullen. Er is voldoende afstemming met elkaar geweest, waarbij er ruimte werd gecreëerd voor verschillende perspectieven en inzichten. Op de momenten dat er door het bestuur advies werd gevraagd of besluiten ter goedkeuring werden voorgelegd werd door de toezichthouders adequaat vanuit hun verantwoordelijkheid geacteerd. De toezichthouders zijn van mening dat het proces om tot een advies of besluit te komen door hen zorgvuldig heeft plaats gevonden.

Afsluitend;

Binnen het samenwerkingsverband is de zorgelijke financiële situatie in combinatie met het kunnen voldoen aan de ondersteuningsbehoefte voor zowel zware, lichte als basis ondersteuning nog steeds een grote zorg.

10.2 Nevenfuncties dagelijks en toezichhoudend bestuur 2022

Anne Dijk

Bestuurder/directeur van de Aeres Farms Holding Dronten, zonder bezoldiging.
Hieronder hangen vier BV's, Aeres Biologisch bedrijf, Aeres Weidebedrijf, Aeres Studentebedrijf en Aeres Landbouwbedrijf directeur/bestuurder. Zonder bezoldiging.

Aart Reussing

Lid de Raad van Toezicht van OC Leijpark in Tilburg

Marga Sijbom

Lid adviesraad van de stichting Technasium
onbezoldigd

Dirk Speelman

Vz RvT Iris Kampen
Vz stichting Eerebegraafplaats Bloemendaal
Lid bestuur Groenlinks Kampen

Marleen Lemstra

Lid meerdere RvT/ besturen van SWV- en
PFS Almere als penningmeester/ bestuurslid
onbezoldigd

Joan Bosma

Geen nevenfuncties

Dick Wever

Geen nevenfuncties

Ellen Kruize is per 1 november 2022 uitgeschreven bij de KvK als bestuurder van Aandacht+



Inspectie van het Onderwijs
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en
Wetenschap

> Retouradres Postbus 2730 3500 GS Utrecht

Aan het bestuur van het samenwerkingsverband passend onderwijs Aandacht +
(VO2402)
Kometenlaan 1
8303 CN Emmeloord

Locatie Utrecht
St.-Jacobsstraat 200
Postbus 2730
3500 GS Utrecht
T 088 669 6060
www.onderwijsinspectie.nl

Contact
Monique Kerkhof-Werkhoven
Medewerker toezicht
E toezichtswv@owinsp.nl

Onze referentie
33581405

Datum 22 juli 2022
Betreft Verslag bestuursgesprek

Geacht bestuur,

Met deze brief bevestigen wij dat wij op 30 juni 2022 met uw directeur en twee bestuursleden een periodiek bestuursgesprek hebben gevoerd.

Reden voor een dergelijk gesprek is om uiterlijk twee jaar na het laatste toezichtcontact, dan wel twee jaar voorafgaand aan het eerstvolgende vierjaarlijks onderzoek, met het samenwerkingsverband te spreken over ontwikkelingen, ambities en resultaten passend onderwijs.

We hebben met de directeur en de bestuursleden gesproken over:

- de bestuurlijke inrichting;
- deelname c.q. verwijzing naar praktijk- en voortgezet speciaal onderwijs;
- wachtlijsten/thuiszitters;
- de samenwerking met gemeenten en zorgaanbieders, en
- de financiën, met name de risico's en de verantwoording over de doelmatige besteding van middelen.

Wij hebben naar aanleiding van het gesprek geconcludeerd dat er weliswaar in financieel opzicht aanzienlijke zorgen zijn maar geen acute risico's ten aanzien van de kwaliteit van passend onderwijs. Zoals we hebben besproken zal het vierjaarlijks onderzoek in beginsel plaatsvinden in 2024. Hiervoor zal tijdig een datum met u worden afgesproken.

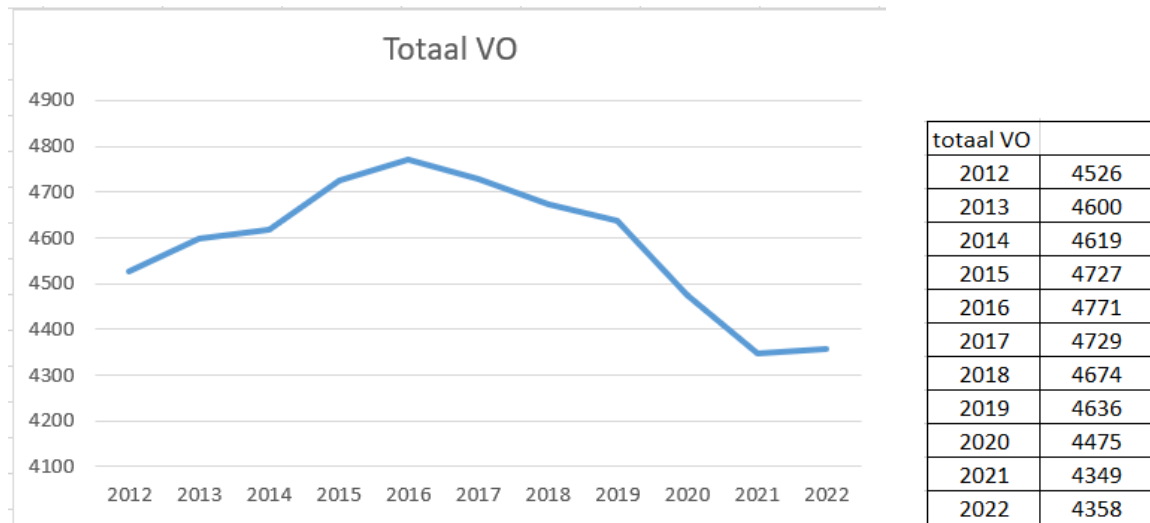
Mocht u naar aanleiding van deze brief nog vragen of opmerkingen hebben, dan hoor ik dat graag binnen twee werkweken van u. U kunt contact opnemen met de in de colofon vermelde contactpersoon.

Met vriendelijke groet,

drs. J.W.T. (Jan Willem) Maijvis
Inspecteur van het Onderwijs

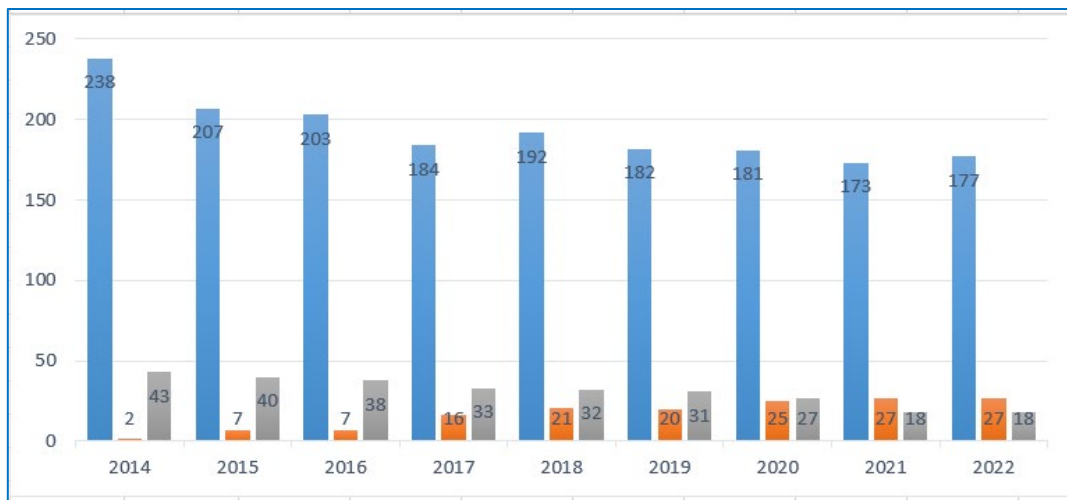
10.4 Cijfers en tabellen

Het verloop van het totaal aantal leerlingen binnen de regio van Aandacht+ op 1 oktober



Toelichting bij de tabel staat in 9.3

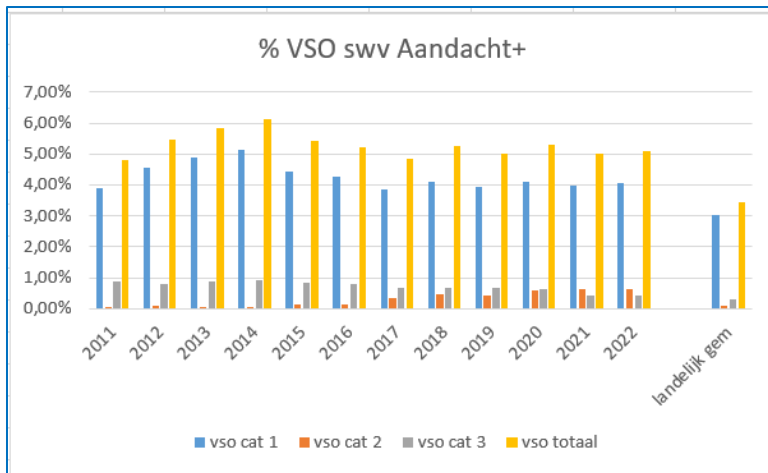
Aantal leerlingen op het VSO



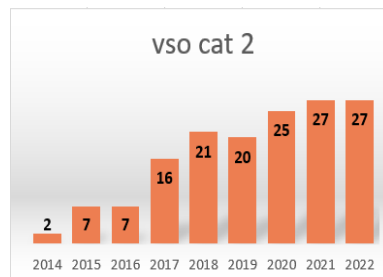
VSO

Het totaal aantal leerlingen in het VSO in 2022 is 4 hoger dan in 2021. Onder andere door corona is de verblijfsduur voor een aantal leerlingen verlengd.

In 2022 verandert de teldatum en verdwijnt de groeibekostigingsregeling. In 2023 wordt de nieuwe teldatum voor het VSO 1 februari in plaats van 1 oktober.



Aandacht+	vso cat 1	vso cat 2	vso cat 3	vso totaal
2011	3,90%	0,04%	0,86%	4,80%
2012	4,57%	0,09%	0,80%	5,46%
2013	4,89%	0,04%	0,89%	5,82%
2014	5,15%	0,04%	0,93%	6,12%
2015	4,42%	0,15%	0,85%	5,42%
2016	4,25%	0,15%	0,80%	5,20%
2017	3,84%	0,33%	0,69%	4,86%
2018	4,11%	0,45%	0,68%	5,24%
2019	3,93%	0,43%	0,67%	5,03%
2020	4,12%	0,57%	0,61%	5,30%
2021	3,98%	0,62%	0,41%	5,03%
2022	4,06%	0,62%	0,41%	5,09%
landelijk gem	3,04%	0,11%	0,31%	3,46%



VSO categorie 1

Het aantal leerlingen in het VSO is vanaf de invoering van de wet op passend onderwijs afgenomen en is gestabiliseerd rond 175-180 in categorie 1. Dit is ongeveer 4% van alle leerlingen.

VSO categorie 2 en 3

Bij de hogere categorieën 2 en 3 is het totaal aantal leerlingen redelijk constant. Wel is er een verschuiving van de hoogste categorie naar de midden categorie. Dit is vooral te danken aan de bereidwilligheid van het VSO om met minder bekostiging genoeg te nemen. Hier ontstaat binnen Nederland ongelijkheid voor deze betreffende leerlingen. In een samenwerkingsverband met een ander regionaal profiel en daardoor een lager percentage van deze doelgroep, worden deze leerlingen in de hoogste categorie bekostigd.



Aandacht+	LWOO	PRO	overig VO	totaal VO	%LWOO	%PrO	som
2012	355	106	4.065	4.526	7,84	2,34	10,19
2013	371	114	4.115	4.600	8,07	2,48	10,54
2014	389	116	4.114	4.619	8,42	2,51	10,93
2015	374	128	4.224	4.727	7,91	2,71	10,62
2016	368	147	4.256	4.771	7,71	3,08	10,79
2017	345	154	4.230	4.729	7,30	3,26	10,55
2018	338	159	4.177	4.674	7,23	3,40	10,63
2019	331	159	4.146	4.636	7,14	3,43	10,57
2020	339	148	3.928	4.415	7,68	3,35	11,03
2021	382	150	3.817	4.349	8,78	3,45	12,23
2022	389	155	3.814	4.358	8,93	3,56	12,48
			landelijke gemiddelde		10,71	2,84	13,55

In 2021 is het aantal ingestroomde leerlingen in klas 1 LWOO hoger geweest dan de jaren ervoor. Deze leerlingen zitten nu in klas 2 en hebben ook de komende jaren nog effect op de aantallen LWOO-leerlingen.

In klas zijn 107 leerlingen in het LWOO ingestroomd. In vergelijking met 2021 zijn dat 18 LWOO- leerlingen minder in klas 1.

Omdat het budget door uitgestelde aanpassingen van de bekostiging nog altijd gebaseerd is op de lagere percentages in 2012, heeft dit een negatief effect op de bekostiging. Hoewel de percentages voor LWOO en praktijkonderwijs nog altijd onder de landelijke percentages van 2012 liggen, moeten de scholen bijdragen aan de tekorten voor LWOO en praktijkonderwijs.

De toename na 2012 heeft voor een deel te maken met de instroom van nieuwkomers en arbeidsmigranten.

Opnieuw is de wetgeving, die nog altijd voortduurt op basis van een teldatum van 10 jaar geleden, verlengd. Ook al is besloten dat het praktijkonderwijs een eigen schoolsoort gaat worden met overeenkomstig de aangepaste bekostiging. Het verschil tussen de huidige situatie en het budget dat zou zijn toegekend wanneer met landelijke gemiddelden zou worden gewerkt, is jaarlijks, en dat geldt ook voor 2022, ongeveer € 600.000.

Overzicht activiteiten vanuit Aandacht+ m.b.t. begeleiding en onderzoek

	dyslexie					onderzoeken					training					TLV												
cat.	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
	check dyslexie	dyslexie onderzoek	verklaring	dyscalculie	deskundigheidsverklaring	capaciteitenonderzoek	psychologisch onderzoek	gedrag en sociaal em. onderzoek	overige onderzoeken	vroegere toetsen	examenverrestrainingen	faalangstrainingen	workshops/ouderavonden	PMT (nieuw)	nieuwe begeleidingstrajecten	lopende begeleidingstrajecten	klasseninterventies	WIB / begeleiding docent	advies	Ronde Tafels	TLV Pro	aanw LWOO	TLV VSO	Aanmelding Rebound	niet onder te brengen	taalarrangementen		
2018	47	83	20	3	22	160	21	13	3	75	22	19	3	52	75	56	9	5	52	86	38	86	141	23	2	37	1153	
2019	46	72	9	4	16	144	12	17	1	84	17	28	5	61	74	89	8	6	35	93	40	86	139	23	0	57	1166	
2020	65	65	22	5	15	141	17	16	4	87	22	15	1	25	106	85	11	0	19	62	34	93	172	15	0	63	1160	
2021	78	60	20	4	8	163	9	5	0	83	0	14	2	27	58	62	5	1	64	52	38	125	162	15	0	73	1128	
2022	119	45	16	4	10	155	10	3	11	93	0	3	4	59	155		11	0	138	7	40	107	125	17	1	118	1251	

Corona heeft in 2022 niet geleid tot vermindering van de werkzaamheden vanuit Aandacht+.

Het aantal leerlingen in de Rebound is in het tweede corona-jaar wederom minder dan gemiddeld. Vanwege de online-lessen op de scholen was de urgentie om tijdelijk op een andere locatie onderwijs te krijgen minder hoog en werden leerlingen minder uit hun 'klasse-setting' geplaatst.

Verder is een stijging te zien in het checken van de dyslexie-aanvragen in het basisonderwijs bij de gemeente. Dit komt doordat de gemeente Urk in navolging van de gemeente Noordoostpolder de werkzaamheden met ingang van 2022 ook laat door Aandacht+ laat doen.

Het aantal afgegeven toelaatbaarheidsverklaringen voor het VSO is lager dan voorgaande jaren. Dit is het gevolg van de afspraak om binnen de VSO-scholen van het samenwerkingsverband de geldigheid van de TLV's te verlengen, zodat er meer tijd vrij komt bij de orthopedagogen om diensten te verlenen op de reguliere scholen.

Voor het uitvoeren van PMT (psychomotorische therapie) zijn door de gemeenten Noordoostpolder NPO-middelen vrijgemaakt.

Het aantal malen dat Aandacht+ gevraagd is om advies te geven bij keuzes binnen het onderwijs is in 2022 toegenomen, evenals de begeleidingstrajecten.

Het aantal taalarrangementen neemt toe in 2022. Binnen de regio stromen steeds meer leerlingen uit die nog geen 6 jaar in Nederland zijn en daardoor voor extra taalondersteuning in aanmerking komen.