



Samenwerkingsverband

Kop van Noord Holland

PO



2021

Jaarverslag

Stichting Samenwerkingsverband Kop van Noord Holland,
Passend Primair Onderwijs

Elk kind een passende onderwijsplek



Jaarverslag 2021

Dit jaarverslag is een uitgave van Stichting Samenwerkingsverband Kop van Noord Holland, Passend Primair Onderwijs

Niets uit deze publicatie mag worden verveelvoudigd en/of openbaar worden gemaakt door middel van druk, fotokopie, geluidsband, elektronisch of op welke wijze dan ook, zonder schriftelijke toestemming van de uitgever. Ook kunnen aan dit verslag geen rechten worden ontleend. Vragen over het jaarverslag kunt u mailen naar secretariaat@swvkopvannoordholland.nl

Inhoud

A Verslag Bestuur

Inleiding	6
1 Algemene gegevens	10
2 Organisatie	10
2.1 Samenstelling	10
2.2 Code Goed Bestuur	11
3 Organisatiestructuur	12
4 Taakopvatting/Missie en visie	13
4.1 Taakopvatting	13
4.2 Missie en visie	13
5 Beleid: 'De staat van het samenwerkingsverband'	15
5.1 Algemeen	15
5.2 Bekostiging	16
5.3 Toelaatbaarheid en thuiszitters	17
5.4 Voorzieningen	19
5.5 Financiën	22
6 Raad van Toezicht	24
7 Personeelsbeleid	26
7.1 Algemeen personeelsbeleid	26
7.2 Scholing en deskundigheidsbevordering	26
8 Onderwijskundig beleid	26
9 Kwaliteit en resultaat	27
10 Communicatie	28
11 Maatschappelijke ontwikkelingen en overige activiteiten	28

B Financieel Beleid

1 Financiële positie per balansdatum	32
2 Kengetallen	34
3 Analyse van het exploitatieresultaat	35
4 Treasuryverslag	37
5 Continuïteitsparagraaf	37

Inleiding

Dit is het jaarverslag van het samenwerkingsverband Kop van Noord Holland PO over kalenderjaar 2021. Het jaarverslag bestaat uit twee delen: het bestuursverslag en de jaarrekening. Het bestuursverslag geeft een toelichting op de structuur van de organisatie, het gevoerde (financiële) beleid gedurende het boekjaar en de stand van zaken op de balansdatum. In het jaarverslag legt het samenwerkingsverband verantwoording af aan belanghebbenden over de gerealiseerde activiteiten en de daarmee samenhangende inzet van middelen. Belanghebbenden zijn onder ander lokale en landelijke overheden, de onderwijsinspectie, de ondersteuningsplanraad, de aangesloten besturen, de ketenpartners en ouders.

Twee belangrijke maatschappelijke opdrachten

Het samenwerkingsverband heeft voor 2021 en verder twee belangrijke maatschappelijke opdrachten:

1. Het stimuleren en faciliteren van passend onderwijs voor alle leerlingen in de geografische regio van de gemeenten Texel, Den Helder, Holland Kroon en Schagen.
2. Het binnen 3 jaar terugbrengen van de bovenmatige financiële reserves tot het gewenste rekenkundige niveau volgens de richtlijnen van het ministerie van OC&W.

Negatief financieel resultaat bewuste keuze

Om aan beide opdrachten te voldoen heeft het samenwerkingsverband ervoor gekozen om voor elk van haar 10 scholengroepen te investeren in projecten gericht op het stimuleren van inclusieve basisscholen. Deze projecten kennen een looptijd van 3 jaar en de kosten daarvan komen ten laste van het eigen vermogen. Daarmee heeft het samenwerkingsverband bewust gekoerst op een negatief financieel resultaat. Voor het kalenderjaar 2021 boekte het samenwerkingsverband een negatief financieel resultaat van € -400.080,-.

Meerjaren perspectief: het samenwerkingsverband is financieel gezond

In de meerjarenbegroting gaat het samenwerkingsverband ervan uit, dat aan het einde van de projectperiode in 2024 het financiële resultaat van de structurele baten en lasten op nul uitkomt. Het samenwerkingsverband geeft daarmee aan in control en financieel gezond te zijn.

Belangrijke ontwikkelingen in 2021

Zicht op resultaten

Het ondersteuningsplan 2018-2022 vormde het uitgangspunt voor het beleid in 2021. Sinds de oprichting in 2013 is het samenwerkingsverband inmiddels geëvolueerd naar een organisatie waarin de primaire bedrijfsprocessen goed functioneren en de continuïteit is geborgd. Er is goed zicht gekomen op de resultaten van passend onderwijs op school en bestuursniveau. Ook is gewerkt aan een effectief evaluatiesysteem en aan spiegelgesprekken met schoolbesturen over de opbrengsten van hun scholen. Het samenwerkingsverband is op vrijwel alle geformuleerde hoofddoelstellingen in control. Uitzondering daarop is de doelstelling het bieden van een dekkend onderwijsnetwerk voor alle kinderen; immers er zijn kinderen die thuiszitten, ondanks de extra inspanningen van alle betrokkenen. Diverse factoren zijn daarop van invloed. Ook de doelstelling het verminderen van het aantal leerlingen dat deelneemt aan speciaal (basis)onderwijs is niet behaald. Dit komt mede doordat de kwaliteit van de basisondersteuning nog niet op het gewenste niveau is. In de gesprekken met de besturen en scholengroepen is hier alle aandacht voor.

Covid-19

In 2021 is Covid-19 van invloed geweest op de ontwikkeling van alle leerlingen in het primair onderwijs. De scholen hebben samen met het samenwerkingsverband hard gewerkt om ervoor te zorgen dat er geen leerlingen uit beeld verdwenen. Wel zijn er vertragingen opgetreden in het realiseren van de gewenste ondersteuning voor enkele leerlingen met een grote ondersteuningsbehoefte.

Nieuw ondersteuningsplan – op weg naar inclusie

In 2021 is het ondersteuningsplan 2018-2022 met alle essentiële partners in het onderwijsveld uitgebreid geëvalueerd als basis voor het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026. Het resultaat is een breed gedragen koersdocument, waarin een systeem-doorbreekende beweging zichtbaar is naar inclusiever onderwijs. Leidraad hierbij is dat we als onderwijs en zorg, ouders, leerlingen en leerkrachten elkaar nodig hebben om de beweging naar inclusiever onderwijs tot een succes te maken.

Impulsbudget voor kwaliteitsverbetering

In 2021 heeft het samenwerkingsverband gerichte acties voortgezet om de kwaliteit van de basisondersteuning de komende jaren te verhogen. Zo heeft het samenwerkingsverband o.a. impulsbudgetten beschikbaar gesteld waarmee de scholengroepen passende projecten in het kader van inclusiever onderwijs zijn gestart. Het beschikbaar stellen van deze budgetten draagt tevens bij aan de opdracht om het eigen vermogen naar het gewenste niveau terug te brengen.

Het samenwerkingsverband heeft goed zicht op de doelen, resultaten en ontwikkelpunten. Door de goede samenwerking met de partners in het onderwijsveld is het samenwerkingsverband in control en samen met het onderwijsveld op weg naar inclusiever onderwijs.

Michiel van Lee

Directeur-bestuurder

Samenwerkingsverband Kop van Noord Holland PO



A Verslag bestuur

Elk kind een passende onderwijsplek

1 Algemene gegevens

Naam: Samenwerkingsverband Kop van Noord Holland, Passend Primair Onderwijs
 Opgericht: 13 september 2013 te Den Helder
 KvK-nummer: 58770224
 BRIN-nummer: PO2701
 DUO/CFI-nummer: 21573

Bezoekadres: Drs. F. Bijlweg 8a, Den Helder
 Postadres: Postbus 1120, 1810 KC Alkmaar
 Telefoon: (06) 52 34 71 63
 Email: secretariaat@swvkopvannoordholland.nl
 Website: www.swvkopvannoordholland.nl

Het bestuur van de stichting is per 1 april 2020 een rechtspersoon met personeelsleden, als bedoeld in artikel 18a van de Wet op het primair onderwijs.

2 Organisatie

2.1 Samenstelling

Bestuur

In 2021 bestond het bestuur uit één persoon, de heer M.J. van Lee (directeur-bestuurder)

Raad van Toezicht

Op grond van de genomen besluiten rond het toezichthouderschap en de wijziging van de structuur voor governance per 28 januari 2020 kent de Raad van Toezicht een onafhankelijk externe voorzitter, de heer C. de Custer.

De Raad van Toezicht bestaat uit de volgende leden:

- De heer J. Bot
- De heer T. Jong
- De heer J. Deckers
- De heer T. Gauw
- De heer J. Spanbroek
- De heer R. Prast
- De heer J. van Triest
- De heer J. Welmers
- De heer N. van Heijst
- De heer P. Moltmaker
- De heer H. Eilander
- Mevrouw J. Plass

De Raad van Toezicht laat zich ter advies ondersteunen door drie commissies, waarin leden van de Raad zitting nemen. Deze commissies zijn:

- de Renumeratiecommissie
- de Auditcommissie en
- de commissie Kwaliteit en Ontwikkeling.

Ondersteuning:

De stichting wordt ondersteund door:

- Senior beleidsadviseur
- Mevrouw K. Walstra-Groot
- CTO en begeleiding thuiszitters
- CTO voorzitter: vacature
- Secretariaat/administratie
- Mevrouw D. Huijter
 - Mevrouw J. Walraven
 - Mevrouw A. Poortema

Medewerkers op voorzieningen

Medewerkers die werkzaam zijn op de voorzieningen in de regio, zoals leerkrachten voor de schakelgroepen, de Plusklassen en Schakelleerkrachten, zijn aangetrokken op basis van detachering, doorgaans bij één van de aangesloten schoolbesturen.

2.2 Code Goed Bestuur

Het samenwerkingsverband hanteert de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs. De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in het Ondersteuningsplan en de statuten. De uitvoering van de hoofdpunten van het beleid wordt door het bestuur periodiek besproken met de Raad van Toezicht.

Het bestuur handelt transparant, relevante informatie wordt uit eigen beweging verstrekt. Het bestuur wil betrouwbaar zijn in haar handelen en legt verantwoordelijkheden (bij voorkeur) zo laag mogelijk neer in de organisatie.

Het bestuur draagt zorg voor een deugdelijke bedrijfsvoering die gericht is op de doelen zoals geformuleerd in het Ondersteuningsplan. De ter beschikking gestelde financiën worden overeenkomstig deze plannen ingezet. Begrotingen zijn taakstellend. Fraude wordt voorkomen door periodieke controle door de directeur-bestuurder en de controller en het toepassen van het 'vier ogen principe' bij het doen van betalingen. Het bestuur beschikt over een treasurystatuut.

De afstemming en legitimering van het beleid vindt plaats in dialoog met de Raad van Toezicht. Na vaststelling van het beleid communiceren de directies van de afzonderlijke scholen dit verder naar hun teams en/of ouders. Het Ondersteuningsplan vervult daarin een belangrijke rol.

Alle betrokkenen worden voortdurend geïnformeerd over de laatste ontwikkelingen door middel van de op de website van het samenwerkingsverband gepubliceerde kwartaalrapportages, die voorafgaand door de Raad van Toezicht worden goedgekeurd. Daarnaast informeert het samenwerkingsverband alle betrokkenen via de website, nieuwsbrieven en de KopKrant.

3 Organisatiestructuur

De stichting is een Samenwerkingsverband Passend Onderwijs op basis van de wetgeving, zoals die vanaf 1 augustus 2014 in werking is getreden voor samenwerkingsverbanden in het primair onderwijs, waar basisscholen, scholen voor Speciaal Basisonderwijs en scholen voor Speciaal Onderwijs deel van uitmaken. Krachtens ministeriële regeling is de regio van dit samenwerkingsverband vastgesteld en loopt het gelijk met de grenzen van de gemeenten Texel, Den Helder, Hollands Kroon en Schagen.

Onderstaand een overzicht van de bij het samenwerkingsverband aangesloten stichtingen en het aantal leerlingen per 1 oktober 2021 (T-1 voor schooljaar 2022-2023).

Stichting Sarkon	3.961
Stichting Surplus	3.073
Stichting Kopwerk	1.747
Stichting Meerwerf	1.778
Stichting Schooltij	379
Stichting Algemeen Basisonderwijs Comenius, Den Helder	161
Stichting Samenwerkingsschool Den Helder (Speciaal Basisonderwijs)	159
Stichting Samenwerkingsschool Texel (Speciaal Basisonderwijs)	27
Stichting Samenwerkingsschool Meerpaal Den Helder	44
Stichting Samenwerkingsschool Meerpaal Schagen	14
Stichting Surplus (Speciaal Basisonderwijs)	86
Stichting Blosse	753
Stichting LEV-WN	111
Stichting Aloysius	99
Stichting Heliomare en andere Speciaal Onderwijsvoorzieningen	61
	12.453

Voor de onderwijskundige expertise en de verdere professionalisering werkt het bestuur nauw samen met de negen gevormde scholengroepen Basisonderwijs en de scholengroep Speciaal Onderwijs/Speciaal Basisonderwijs.



4 Taakopvatting/Missie en visie

4.1 Taakopvatting

In het Ondersteuningsplan 2018-2022 zijn de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het bestuur, de coördinator, de scholengroepen en het Ondersteuningsteam voor de scholengroepen en Commissie Toelating Onderwijsvoorziening (CTO) vastgelegd. Gedurende het schooljaar worden de geëigende beleidstukken zoals het Ondersteuningsplan en de begroting, de jaarrekening en het jaarverslag, samen met andere bestuurlijke zaken aan de orde gesteld. Hierbij is de directeur-bestuurder de eerste formele gesprekspartner. In het kader van beleidsvoorbereiding en het geven van advies zijn de voorzitters van de scholengroepen de tweede gesprekspartner. De Ondersteuningsplanraad bekrachtigt het Ondersteuningsplan, de daarvan afgeleide jaarversies, het specifieke jaarplan en geeft waar gewenst advies.

4.2 Missie en visie

MISSIE

Elk kind een passende onderwijsplek!
Samen aan het werk voor succesvolle leerlingen en vaardige leerkrachten met hart voor Passend Onderwijs!

VISIE

Passend Onderwijs, waarover in de Kop van Noord-Holland geen misverstand mag bestaan. Daarom geven we graag zo helder mogelijk weer wat dat voor ons inhoudt. Dat vraagt om duidelijke uitspraken over de leerlingen, de ouders, de scholen en de leerkrachten en het samenwerkingsverband zelf.

Onze leerlingen

In de Kop van Noord-Holland:

- houden wij alle kinderen in de regio: wij bieden kinderen samen thuisnabij onderwijs aan als het kan en waar nodig zorgen we voor een specifiek aanbod van tijdelijke of langduriger aard;
- mag elk kind er zijn: wij zorgen ervoor dat elk kind op de juiste plek terecht komt, die plek waar het kind Passend Onderwijs ontvangt.

Onze ouders

In de Kop van Noord-Holland:

- voeren we met ouders op overeenstemming gericht overleg over de ontwikkelingsperspectieven van hun kind(eren);
- nemen ouders deel aan de besluitvorming rond Passend Onderwijs door hun lidmaatschap van de Ondersteuningsplanraad.

Onze scholen

In de Kop van Noord-Holland versterken we de kwaliteit van ons primaire proces door:

- te investeren in brede kennis en vaardigheden op het gebied van (Passend) Onderwijs;
- het vormen van professionele leergemeenschappen in de vorm van scholengroepen.

Onze leerkrachten

In de Kop van Noord-Holland werken competente leerkrachten die:

- verantwoordelijkheid nemen voor Passend Onderwijs voor hun (speciale) leerlingen;
- zich permanent willen blijven ontwikkelen;
- open staan voor advies en ondersteuning.

Onze besturen

In de Kop van Noord-Holland:

- werken wij op het gebied van Passend Onderwijs samen zodra dat kan;
- verbinden wij een heldere visie op Passend Onderwijs met operationele slagkracht. Zo werken wij binnen het samenwerkingsverband met meetbare doelen en boeken wij zichtbare resultaten;
- stimuleren wij enthousiasme voor Passend Onderwijs bij directies en onderwijzend personeel en ondersteunen dat ook met financiële middelen.



5 Beleid: 'De staat van het samenwerkingsverband'

5.1 Algemeen

Covid-19

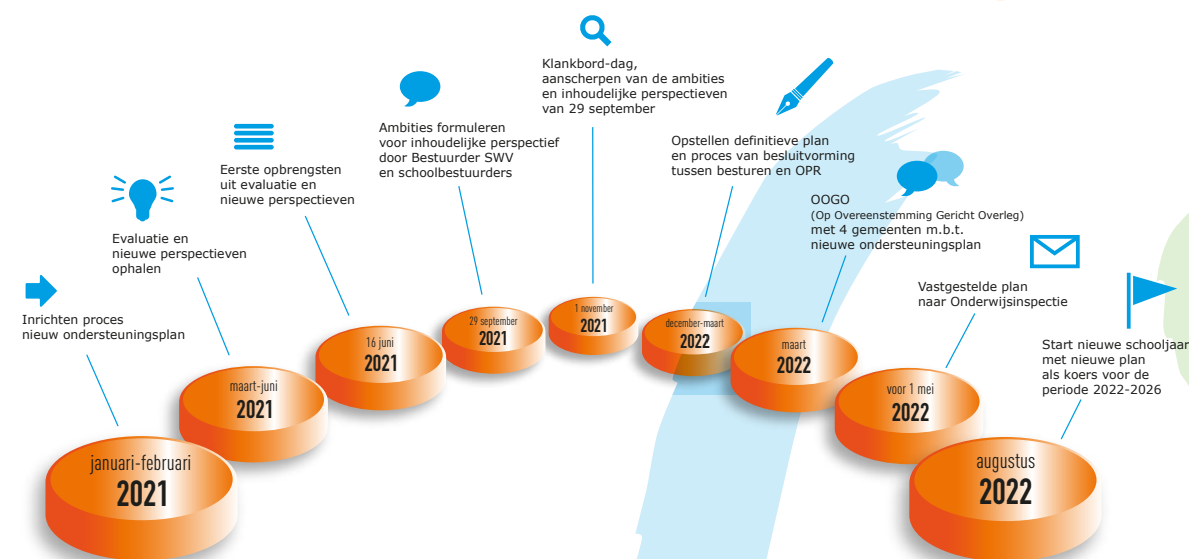
In het kalenderjaar 2021 is het samenwerkingsverband, in lijn met alle andere onderwijsinstellingen, nadrukkelijk betrokken geweest bij het uitvoering geven aan de richtlijnen van het RIVM en het zo veel mogelijk borgen van de continuïteit van het (passend) onderwijs in de Kop van Noord-Holland. De coronacrisis heeft de kwaliteit van de basis-/extraondersteuning op de basisscholen en speciaal onderwijs in heel Nederland nadelig beïnvloed. De regio Kop van Noord-Holland is daarop geen uitzondering. Het bestuur van het samenwerkingsverband spreekt haar bewondering uit voor alle medewerkers in het (passend) primair onderwijs voor het daadkrachtig handelen, zowel fysiek als online, waarmee het onderwijs in het algemeen zijn continuïteit heeft behouden.

Gezien de impact van alle beperkingen die zich in 2021 hebben voorgedaan, is enige terughoudendheid gewenst bij het analyseren van de opbrengsten over dit verslagjaar. Zoals de onderwijsinspectie ook opmerkt: "De coronacrisis beïnvloedt de resultaten, en deze invloed ligt voor een deel buiten de invloedssfeer van besturen en scholen".

Ondersteuningsplan 2022-2026

In mei 2021 is het bestuur gestart met de eerste fase van het ontwikkelen van het Ondersteuningsplan voor de periode 2022-2026. Dit plan volgt op het Ondersteuningsplan 2018-2022, dat loopt tot en met juli 2022. Met het nieuwe plan voor ogen is de kans gegrepen de ingezette koers te evalueren en op zoek te gaan naar nieuwe inhoudelijke perspectieven.

Voor de zomervakantie van 2021 zijn de doelstellingen van het huidige ondersteuningsplan geëvalueerd en zijn de wensen en behoeftes voor het nieuwe ondersteuningsplan geïnventariseerd. Hiertoe zijn gesprekstafels georganiseerd met schoolbestuurders, scholengroepvoorzitters, intern begeleiders, leerkrachten, gemeenten, externe deskundigen en de Ondersteuningsplanraad.



Eind september zijn bestuurders uit de regio samengekomen om op basis van de evaluaties de koers voor de periode 2022-2026 uit te zetten. Begin november heeft de klankbordgroep met vertegenwoordigers uit het werkveld, de scholen, de gemeenten en de Ondersteuningsplanraad hier nadere invulling aan gegeven. In maart 2022 zal de definitieve versie ter instemming, advies en goedkeuring voorgelegd worden aan de Ondersteuningsplanraad, OOGO, de voorzittersgroep en de Raad van Toezicht. Voor 1 mei 2022 dient het nieuwe ondersteuningsplan door de onderwijsinspectie te zijn ontvangen.

5.2 Bekostiging

Ondersteuning basis, extra en speciale voorzieningen

Twee belangrijke thema's zijn de kwaliteit van de basisondersteuning en het beheersen van het aantal thuiszitters. In de organisatie is dit vertaald naar het werken met scholengroepen, het jaarlijks faciliteren van de ondersteuningsteams op de basisscholen en de toewijzing van de middelen aan de basisscholen voor basis- en extra ondersteuning van leerlingen. Daarnaast zijn er preventieve en curatieve acties op het beheersen van het aantal thuiszitters. Naast de voorzieningen voor speciaal (basis)onderwijs zijn deze thema's qua toedeling van de middelen als zwaartepunt van het beleid duidelijk waarneembaar in de begroting en resultatenrekening over 2021.

Het samenwerkingsverband kende in 2021 via een bedrag per leerling (€ 95,-) een budget toe aan de scholen als bijdrage voor een stevige structuur van interne begeleiding, voorwaarde voor een verantwoorde inzet van beschikbare middelen voor extra ondersteuning. Het bedrag is verhoogd met € 5,- per leerling, ter ondersteuning van de 'ondersteuningscontacten' met de voorschoolse voorzieningen voor die leerlingen die om een 'warme overdracht' vragen. Voor het realiseren van extra ondersteuning ontvangen scholen een bedrag van € 80,- per leerling, waarmee maatwerk per school mogelijk is.

In het kader van deze visie en de trendmatige groei van het aantal leerlingen in het Speciaal Basisonderwijs wordt met regelmaat tussen het bestuur en de scholengroepen gesproken over de kwaliteit van de basisondersteuning. Daarbij is de visie dat een hoge kwaliteit van de basisondersteuning bijdraagt aan het verminderen van de instroom voor zowel het Speciaal Basisonderwijs als het Speciaal Onderwijs.

De inzet van de budgetten wordt verantwoord in het instrument voor de basisondersteuning 'Perspectief op School' (POS) aan de hand van een format waarin de verantwoording van de middelen per school is vastgelegd.

Inmiddels beschikt het samenwerkingsverband door de inzet van POS over aanmerkelijk meer informatie over de basisondersteuning. In samenspraak met de basisscholen is een norm voor de basisondersteuning ontwikkeld die 48 afspraken betreft. Het bestuur is jaarlijks over de inhoudelijke interpretatie van de analyse van de basisondersteuning in gesprek met de scholengroepen en de schoolbesturen. De voorzitters van de scholengroepen hebben in 2021 ervaring opgedaan hoe zij de resultaten van het scholengroep-dashboard in de eigen scholengroep in kunnen zetten ter onderzoek en verbetering van de kwaliteit van de basisondersteuning in de subregio's.

Het samenwerkingsverband beschikte in 2021 voor de inzet van extra ondersteuning zelf over een budget van € 19,54 per leerling dat in de vorm van aan te vragen maatwerkarrangementen beschikbaar was voor scholen. Het samenwerkingsverband stimuleert het inzetten van deze middelen met als doel leerlingen passend thuisnabij onderwijs aan te bieden. Ondersteuningsteams van scholen en een Ondersteuningsteam voor de Scholengroepen zorgen voor een verantwoorde inzet van deze middelen met behulp van een door het samenwerkingsverband vastgesteld Groeidocument. In dit verslagjaar blijkt dat het maatwerkbudget

niet geheel door de scholen is ingezet (62% - schooljaar 2020-2021). Dit is in afwijking met de trend van het voorgaande schooljaar 2019-2020 (86%). Ook hier blijkt de grote invloed van de coronacrisis.

5.3 Toelaatbaarheid en thuiszitters

Commissie Toelating Onderwijsvoorziening (CTO)

Leerlingen worden toegelaten tot het Speciaal Basisonderwijs en het Speciaal Onderwijs nadat de CTO een toelaatbaarheidsverklaring heeft afgegeven, op aanvraag van het bevoegd gezag van de school waar de leerling aangemeld is of ingeschreven staat. De CTO geeft eveneens beschikkingen af voor de onderwijsvoorziening voor hoogbegaafde leerlingen, die de naam Eureka draagt.

De CTO heeft in het schooljaar 2020-2021 27 bijeenkomsten gehad, waarbij in totaal 236 leerlingen besproken zijn. In 2020 was dit aantal 243.

Aantal aanvragen CTO	
Plaatsing	
SBO	80
SO Cluster-3	34
SO Cluster-4	26
SO Eureka	13
Verlenging	
TLV	71
Divers	
Consulten	12
Totaal aanvragen	236

Uitgaande van het leerlingaantal van onze reguliere basisscholen en het (door de reguliere scholen) aangevraagde aantal toelaatbaarheidsverklaringen (TLV), is het verwijzingspercentage 0,73%. Dit is een stijging ten opzichte van de afgelopen twee jaar (resp. 0,51% en 0,48%). Het toegenomen verwijzingspercentage kan worden verklaard door de effecten van de coronacrisis en de landelijke trend dat in toenemende mate voorschoolse instellingen zoals kinderdagcentra verwijzen naar voorzieningen in het onderwijs.

Het bieden van een dekkend onderwijsnetwerk is een belangrijke doelstelling uit het Ondersteuningsplan. 61 leerlingen namen in 2021 deel aan speciaal onderwijs in een andere regio. Dit houdt in dat een half procent van alle leerlingen in de Kop van Noord-Holland niet gebaat is bij het dekkend onderwijsnetwerk in onze regio. Dit geldt eveneens voor de 15 leerlingen die thuis zitten. Wat betreft de laatste groep trekt het samenwerkingsverband samen met de gemeenten op om als uitbreiding van het dekkend onderwijsnetwerk, in 2022 een integraal onderwijs-zorg aanbod op locatie in Schagen van start te laten gaan.

De CTO heeft dit schooljaar geen officiële bezwaarschriften van ouders ontvangen. Er is wel 2 keer een mondeling bezwaar gemaakt. Bij beide bezwaren, hebben de ouders, na meerdere gesprekken, toch het besluit van de CTO opgevolgd.

Bij de instroom van jonge risico-leerlingen uit voorschoolse instellingen geldt een route via de CTO, om deze jonge leerlingen direct een passende plek te kunnen aanbieden. Een groot deel van deze leerlingen krijgt



een plek in het Speciaal (Basis)onderwijs met het perspectief dat ze na enkele jaren deel kunnen gaan nemen aan het regulier basisonderwijs. De contacten met de verschillende instellingen werden voor het grootste deel onderhouden door de voorzitter van de CTO.

Bij diverse casussen hebben ouders de onderwijsconsulent van het ministerie ingeschakeld voor nader advies, een second opinion en/of bemiddeling. Er is een toename merkbaar in het aantal casussen waarbij door ouders een beroep wordt gedaan op de onderwijsconsulent. Het inschakelen van de onderwijsconsulent heeft in geen enkele casus geleid tot het wijzigen van het besluit of advies van de CTO; de onderwijsconsulent zat op dezelfde lijn als de CTO.

Er is een tendens dat ouders meer en vaker weerstand tonen tegen het advies van de school, hulpverlening en/of het samenwerkingsverband en dat trajecten daardoor minder soepel verlopen en langer kunnen duren. Er is echter door de ouders binnen onze regio nog nooit een case neergelegd bij de Landelijke geschillencommissie.

Thuiszitters

Het samenwerkingsverband is er uitdrukkelijk op gericht het aantal thuiszitters in haar gebied tot een minimum te beperken. Er zijn duidelijke afspraken gemaakt met scholen en leerplichtambtenaren van de vier gemeenten voor wat betreft de melding. Scholen melden doorgaans snel wanneer het vermoeden ontstaat van thuiszitrisico. Voor veel van de leerlingen geldt dat ze binnen een periode van maximaal vier weken weer onderwijs volgen. Het samenwerkingsverband kent enkele langdurig thuiszittende leerlingen, waarvan de ouder weigert, ook na bevel van een rechter, het kind naar school te laten gaan.

In 2021 waren er gemiddeld 15 thuiszitters. Dit is vergelijkbaar ten opzichte van 2019 en 2020. Door het uitbreiden van het dekkend onderwijsnetwerk, het Regioplan Zorg-Onderwijs en het versterken van de kwaliteit van de basisondersteuning stuurt het samenwerkingsverband actief op het verminderen van het aantal thuiszitters.

De verantwoordelijkheid voor het minimaliseren van het aantal thuiszitters is belegd bij de voorzitter van de CTO van het samenwerkingsverband, die in afstemming met de directeur-bestuurder de doorzettingsmacht heeft gekregen. In 2021 is hier geen gebruik van gemaakt. Het bestuur ziet het inzetten van de doorzettingsmacht als laatste stap in de samenwerking met alle betrokkenen bij het realiseren van Passend Onderwijs.

Groeitelling

Door hen per schooljaar een budget te verstrekken, voor tussentijds groei na de formele jaarlijkse teldatum van 1 oktober, voorkomt het samenwerkingsverband het ontstaan van wachtlijsten en daarmee het risico van thuiszitten. Deze regeling geldt voor twee van de drie scholen; de kleinste locatie ontvangt een vast bedrag met een gelijk resultaat. Verantwoording over het toekennen van toelaatbaarheidsverklaringen en het voorkomen van thuiszitters wordt afgelegd in het jaarverslag van de Commissie Toelating Onderwijsvoorziening, waarin ook aanbevelingen voor het samenwerkingsverband zijn opgenomen. Het jaarverslag wordt vastgesteld in het bestuur en door de Raad van Toezicht goedgekeurd en vormt daarmee een belangrijke borging van dit thema.

In 2020 en begin 2021 is de coronacrisis van grote invloed geweest voor de continuïteit van de kwaliteitszorg op de basisscholen en daarmee van invloed op de leerlingtelling voor onze voorzieningen zoals het Speciaal Basisonderwijs en het Speciaal Onderwijs van 1 oktober 2020. Niet geheel onverwacht bleven de aanmeldingen voor deze voorzieningen achter bij de trend in de voorgaande schooljaren. Voor de beide scholen voor Speciaal Basisonderwijs (De Tender, Schagen en Het Kompas, Den Helder) is derhalve de groeitelling op 1 februari 2021 van toepassing geweest. Deze extra investering gericht op de bovengenoemde groeitelling bedroeg in 2021 € 280.000.

Het bestuur van het samenwerkingsverband heeft met het bestuur van St. Aloysius, vanwege de door corona vertraagde aanmeldingen voor de Speciaal Onderwijsscholen (Antonius en Pionier in Schagen en Den Helder) een eenmalig garantiebudget van € 154.000 vastgesteld. Dit met als doel de optionele terugval in formatie en het ontstaan van wachtlijsten in schooljaar 2021-2022 te voorkomen.

5.4 Voorzieningen

Voorzieningen voor Passend Onderwijs

Naast de scholen voor regulier basisonderwijs waar 96% (12.134 van 12.607 leerlingen, oktober 2020) van alle leerlingen in de Kop van Noord-Holland in het schooljaar 2020-2021 het regulier basisonderwijs volgt, heeft het samenwerkingsverband meerdere voorzieningen die samen een onderscheidend dekkend netwerk vormen voor extra- en diepteondersteuning. De reguliere basisscholen zijn georganiseerd in negen regionale scholengroepen, die over een budget beschikken dat ingezet kan worden voor het aanvragen van maatwerkarrangementen voor extra ondersteuning.

Voor leerlingen, die meer aankunnen dan de reguliere school kan bieden, functioneren vijf Plusklassen, verdeeld over de regio, waar zij één dagdeel per week op hun niveau worden aangesproken en met 'ontwikkelingsgelijken' optrekken. Voor leerlingen die nog meer vragen kent het samenwerkingsverband een eigen school voor onderwijs aan hoogbegaafden (Eureka-onderwijs) waaraan in dit verslagjaar 0,23% van de samenwerkingsverband-leerlingen deelnam. De beide voorzieningen dragen preventief bij aan het voorkomen van thuiszittende leerlingen.

Speciaal Basisonderwijs

De 1 oktober telling over 2021 laat zien dat het aantal leerlingen op het Speciaal Basisonderwijs toeneemt.

	2020	2021
Landelijk	2,49%	2,50%
Regio samenwerkingsverband	2,08%	2,22%
Doel uit Ondersteuningsplan 2013 - 1,61%		

De gevolgen van Covid-19 zijn een belangrijke oorzaak van deze groei. Enerzijds werd de telling in oktober 2020 gedrukt door de invloeden vanuit de lockdown en vertragingen bij het volgen en bespreken van kinderen met een bijzondere ondersteuningsbehoefte. Anderzijds geven scholen aan, in toenemende mate, onder druk te komen door externe factoren die de kwaliteit van het onderwijs in belangrijke mate beïnvloeden (zoals lockdown, ouders meer op afstand, hoog ziekteverzuim, toename werkdruk, schaarste aan personeel en veelvuldig online onderwijs).

Het in oktober 2021 gemeten deelnamepercentage is hoger dan de in het Ondersteuningsplan 2018-2022 beschreven doelstelling. Sinds de start van Passend Onderwijs heeft het samenwerkingsverband deze doelstelling niet behaald. In dit kader is de visie, dat de kwaliteit van de basisondersteuning bepalend is voor het succes van Passend Onderwijs, van belang. Het samenwerkingsverband zette in 2021 en ook voor de komende jaren gerichte acties in op het verhogen van de kwaliteit van de basisondersteuning.

De groei van het Speciaal Onderwijs is landelijk, waarbij het opmerkelijk is dat de groei zich met name bij de cluster 3 scholen voordoet. Afstroom vanuit cluster 4, maar ook de verhoogde instroom van vier- en vijfjarigen uit de voorschoolse zorginstellingen (Kind- en dagcentra) en een relatief hoger deelname percentage nieuwkomers worden als de belangrijkste oorzaken van deze groei gezien. Drie scholen voor Speciaal Basisonderwijs geven vorm aan Passend Onderwijs voor leerlingen voor wie een reguliere basisschool niet haalbaar blijkt. Deze scholen liggen verspreid over de regio:

- Kompaschool Texel
- Kompaschool Den Helder
- De Tender te Schagen

De eerstgenoemde is de kleinste en telde in 2021 27 leerlingen. Deze school ontvangt extra middelen van zowel de gemeente Texel als het samenwerkingsverband, waardoor ook deze (eiland)leerlingen thuisnabij onderwijs kunnen ontvangen. De school voor Speciaal Basisonderwijs op Texel kent een verbrede toelating. Het bestuur heeft in 2020 verschillende interventies ingezet om vertragingen bij aanmeldingen voor het Speciaal Basisonderwijs en het Speciaal Onderwijs te voorkomen. Het effect hiervan is in de voornoemde cijfers niet te duiden. De vertraging is van invloed geweest op de omvang van de groeitelling op 1 februari 2021.

Speciaal Onderwijs

Ook voor het Speciaal Onderwijs laat de 1 oktober telling een lichte toename zien.

	2020	2021
Landelijk	1,76%	1,80%
Regio samenwerkingsverband	1,71%	1,79%
Doel uit Ondersteuningsplan 2013 - 1,19%		

Ook hier geldt dat door de ontwikkelingen van Covid-19 vertragingen optreden bij de aanmeldingen voor het Speciaal Onderwijs. Het huidige percentage is hoger dan de in het Ondersteuningsplan 2018-2022 beschreven doelstelling, waar het deelnamepercentage is vastgezet op het deelnamepercentage in 2013. Deze doelstelling wordt ook in 2021 niet gerealiseerd.

Verschillende voorzieningen voor Speciaal Onderwijs in en buiten de regio maken deel uit van het dekkend onderwijsnetwerk in de Kop van Noord-Holland, zoals De Meerpaal in Den Helder en Schagen. Daarnaast vangt buiten de regio Speciaal Onderwijs Mytyschool "De Ruimte" (in Bergen) de meeste leerlingen uit het samenwerkingsverband op.

De leerlingen met een toelaatbaarheidsverklaring voor het onderwijs aan Zeer Moeilijk Opvoedbare Kinderen ontvangen Passend Onderwijs op de locaties van de Antoniuschool de Pionier in Den Helder en de Antoniuschool in Schagen.

Om een beperkte groep leerlingen nog passender onderwijs te kunnen bieden, zijn zowel leerkrachten van de Zeer Moeilijk Opvoedbare Kinderen-voorzieningen als die van de Eureka-school jaarlijks geschoold in het omgaan met hoogbegaafde leerlingen met gedragsproblematiek.



Integraal Kind en Expertisecentrum

In dit verslagjaar heeft het ontwikkelen van drie Integraal Kind en Expertisecentra-locaties (IKEC) regelmatig aandacht gekregen. In 2021 is door het projectteam en stuurgroep IKEC Den Helder (onder begeleiding van een externe projectleider) een plan van aanpak in het kader van verschillende mengvormen van speciaal- en regulier onderwijs, jeugdzorg en kinderopvang op een locatie opgepakt. Kenmerkend voor het proces is dat het verdiepen van de verschillende perspectieven voor een IKEC als regiovoorziening in Den Helder nadere aandacht heeft gevraagd. Voor het IKEC Kindcentrum Waldervaart in Schagen wordt, in samenspraak met de gemeente Schagen, gewerkt aan het realiseren van nieuwbouw. Onder aansturing van een projectleider zijn in 2021 belangrijke stappen gezet in het elkaar ontmoeten en delen van de visie op de beoogde samenwerking op een locatie. Het samenwerkingsverband faciliteert voor een deel de projectkosten van de extern ingehuurde projectleider, in zowel Den Helder als Schagen.

Samenwerking en afstemming met jeugdhulporganisaties

Met de vier gemeenten in de Kop van Noord-Holland zijn afspraken gemaakt over de wijze waarop zij hun voorzieningen in het kader van de Jeugdwet hebben ingericht. Dit heeft geresulteerd in een regio-breed gedragen Regioplan zorg-onderwijs. In 2021 zijn onder leiding van externe projectleiding de doelen uit het Regioplan tot ontwikkeling gebracht. Streefdoel is onder andere kortere lijnen in de samenwerking tussen de hele keten voor zorg en onderwijs waarbij kinderen en jongeren geen vertraging oplopen bij het realiseren van de best passende zorg-onderwijsplek, inclusief bijhorende bekostiging. Het samenwerkingsverband verwacht hiermee dat onder andere het aantal thuiszitters zal afnemen.

5.5 Financiën

Financiën

De krimp van het aantal leerlingen in de Kop van Noord-Holland zet zich, vooralsnog, ook bij deze telling door. De telling van 1 oktober 2021 laat een krimp zien van 93 leerlingen (1,37%). De recente CBS cijfers over de demografische ontwikkelingen in de Kop van Noord-Holland geven aan dat de daling van het aantal inwoners, zeer waarschijnlijk, haar dieptepunt bereikt heeft. Op langere termijn (2040) is er sprake van een groei van ongeveer 10%.

In de nieuw op te maken begroting over het schooljaar 2022-2023 zal, in lijn met de kaders en uitgangspunten bij de begroting 2022-2023, het samenwerkingsverband het Speciaal Basisonderwijs van aanvullend budget voorzien en dit budget ten laste brengen van de omvang van het budget Onvoorzien.

Vanaf kalenderjaar 2023 is, in verband met de vereenvoudiging van de bekostiging voor het primair onderwijs, niet langer sprake van een gemaximeerde bekostiging door de Rijksoverheid voor het deelname percentage Speciaal Basisonderwijs. Het bestuur van het samenwerkingsverband heeft in het kader van de vereenvoudiging van de bekostiging voor samenwerkingsverbanden besloten vanaf 01-01-2023 de begroting op kalenderjaarbasis in plaats van schooljaarbasis in te richten.

Dit verslag geeft het resultaat van baten en lasten van het kalenderjaar 2021. Voor het kalenderjaar 2021 boekte het samenwerkingsverband een negatief resultaat van € -400.080,-. Het samenwerkingsverband kent een planning- en controlecyclus van een schooljaar. Hierin wordt door het bestuur per kwartaal een rapportage opgesteld voor de Raad van Toezicht over de baten en lasten per schooljaar in aansluiting op de begroting van het Ondersteuningsplan en een prognose voor het gehele schooljaar.

In 2020 heeft de Raad van Toezicht op voordracht van het bestuur het weerstandvermogen bepaald en haar goedkeuring gegeven aan het terugbrengen van het eigen vermogen met € 1.535.000 en de te

volgen procedure hiertoe. Dit in lijn met de landelijke ontwikkelingen om het bovenmatig publiek eigen vermogen voor onderwijsinstellingen in aanmerkelijke mate terug te brengen en (in dit geval) in te zetten voor Passend Onderwijsvraagstukken in de Kop van Noord-Holland. De scholengroepen en het bestuur van het samenwerkingsverband zetten hiertoe voor de komende drie jaar projecten in met als doel passende en inclusiever onderwijs in de regio te stimuleren. Het samenwerkingsverband houdt een minimum voor de algemene reserve aan van € 681.000 en dekt het risico van het gedetacheerde personeel af met een bestemmingsreserve van € 300.000. Deze reserve dekt het risico af dat voortkomt uit de garantie die het samenwerkingsverband biedt aan haar schoolbesturen.

De schoolbesturen hebben de garantie dat eventuele vervolgcosten veroorzaakt door bijvoorbeeld het eerder beëindigen van een activiteit, gedurende maximaal een jaar voor rekening blijven van het samenwerkingsverband. De kosten van vervanging bij ziekte in geval van detachering komen eveneens voor rekening van het samenwerkingsverband.

Het aanhouden van een reserve is van belang omdat het samenwerkingsverband vooralsnog te maken heeft met een krimp in het leerlingaantal en een deel van de bekostiging door OC&W en van de deelname van leerlingen met een bijzondere ondersteuningsbehoefte aan de voorzieningen, zoals het Speciaal Basisonderwijs, onvoorspelbaar is.

Administratieve organisatie

Door de functiescheiding tussen beheer (Bestuur), registratie (extern belegd), betaling (controller) en de controle (Raad van Toezicht/Auditcommissie) is het risico op onrechtmatige uitgaven beperkt.

Koppeling van het Ondersteuningsplan aan het financieel beleid/de jaarbegroting:

In de kwartaalrapportages wordt de voortgang van de doelen besproken en vastgesteld. Hierbij wordt frequent de koppeling gemaakt tussen het Ondersteuningsplan en het financieel beleid/de begroting. Deze rapportages worden door het bestuur vastgesteld en door de Raad van Toezicht goedgekeurd. Daarnaast vindt de koppeling tussen het beleid van het samenwerkingsverband beschreven in het Ondersteuningsplan en het financiële beleid jaarlijks plaats bij de besprekingen rond de nieuw op te stellen jaarverslagen en begrotingen.



6 Raad van Toezicht

Vanaf 28 januari 2020, als datum voor het passeren van de gewijzigde statuten, is er een Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht bestaat uit 11 leden (deelnemende schoolbesturen die verplicht zijn aangesloten bij het samenwerkingsverband) en een onafhankelijk externe voorzitter zonder stemrecht.

Het jaarverslag 2020 is op 26 mei 2021 goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Het strategisch meerjarenplan van het Ondersteuningsplan 2018-2022 heeft de Raad van Toezicht geëvalueerd zodat, ook voor de langere termijn, het Passend Onderwijs op de scholen geborgd kan worden. Begin 2020 heeft de Raad van Toezicht de meerjarenbegroting 2021-2025 goedgekeurd.

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht in 2021 toegezien op de naleving door het bestuur van de wettelijke verplichtingen, het toezien op rechtmatige verwerving, de doelmatige- en rechtmatige bestemming van de middelen. De Raad van Toezicht heeft voor de controle over 2021 Wijs Accountants aangewezen. Ten aanzien van de controle op de nevenfuncties van zowel de leden van de Raad van Toezicht als van de directeur-bestuurder wordt deze uitgevoerd door de Raad van Toezicht van de respectievelijke schoolbesturen die de bestuursleden in deze vertegenwoordigen.

Speerpunt van het beleid in dit verslagjaar was de start van de algehele evaluatie van het huidige Ondersteuningsplan 2018-2022 en de doorontwikkeling naar het nieuwe ondersteuningsplan voor de planperiode 2022-2026. Hierbij zijn, in samenspraak, met alle betrokken uit de regio Kop van Noord-Holland nieuwe perspectieven geschetst die in het najaar 2021, ter aanvulling, door leden van de Raad van Toezicht in de rol van schoolbestuurder van aangescherpte ambities zijn voorzien. In maart 2022 zal de Raad van Toezicht, naar verwachting, haar goedkeuring geven aan het nieuwe ondersteuningsplan.

De kwaliteitszorg heeft in 2021 aandacht gekregen via kwartaalrapportages, deze zijn per kwartaal vastgesteld door het bestuur en door de Raad van Toezicht goedgekeurd. De laatste versies staan op het afgesloten deel van de website van het samenwerkingsverband. De besturen en het scholenveld zijn op deze manier voortdurend op de hoogte van de laatste ontwikkelingen.

Per augustus 2019 wordt zicht gehouden op de kwaliteitszorg door gebruik te maken van de volgende instrumenten:

- Ondersteuningsplan 2018-2022
- Meerjarenbegroting
- Activiteitenplan
- Kwartaalrapportages
- Tevredenheidsonderzoeken
- Jaarevaluaties
- Jaarverslag

Daarnaast bezoekt de onderwijsinspectie het samenwerkingsverband waarbij de kwaliteitszorg structureel onderwerp van aandacht is. In mei 2019 heeft de onderwijsinspectie in het kader van het vierjaarlijks onderzoek het samenwerkingsverband bezocht en met een positief oordeel afgesloten. De per 2020 ingezette structuur voor de Governance, waarbij gewerkt wordt met een bestuur en een Raad van Toezicht, draagt in hoge mate bij aan het versterken van onafhankelijk toezicht.

De Raad van Toezicht komt tenminste viermaal per jaar bijeen om haar verantwoordelijkheid als toezichthouder uit te oefenen. In 2021 hebben zes vergaderingen plaatsgevonden. Daarbij is de Raad van Toezicht erop gericht toe te zien vanuit het opgestelde toezichtkader beschreven in het Handboek voor de

Governance. Daarin zijn ook de toezichtkaders geformuleerd voor het bestuur. De Raad van Toezicht laat zich bij het toezichthouden ondersteunen door drie commissies waaraan leden van de Raad van Toezicht deelnemen. Dit met als doel de Raad van Toezicht te adviseren bij het toezichthouden en het goedkeuren van voorliggende verzoeken hiertoe.

De Raad van Toezicht-commissies zijn in 2021 negen keer bij elkaar geweest. De Raad van Toezicht heeft minimaal twee keer per jaar overleg met de Ondersteuningsplanraad. Belangrijke instrumenten bij het toezichthouden waren in 2021 de kwartaalrapportages waarin activiteiten, voortgang en ontwikkelingen per doelstelling door het bestuur worden aangegeven. Door per kwartaal de kwartaalrapportage goed te keuren stemt de Raad van Toezicht in met de uitvoering van het beleid in het achterliggende kwartaal. Daarnaast keurt de Raad van Toezicht het jaarverslag en de (meer)jaren begroting goed.

De vergaderingen van de Raad van Toezicht werden in 2021 geleid door een externe onafhankelijke voorzitter.

De Raad van Toezicht dient schriftelijke goedkeuring aan besluiten te verlenen strekkende tot:

- vaststelling en wijziging van de strategische doelstellingen van de stichting (missie en visie);
- vaststelling en wijziging van het Ondersteuningsplan en de (meerjaren)begroting;
- vaststelling van het jaarverslag van de stichting;
- vaststelling en wijziging van het managementstatuut/bestuursreglement;
- het aangaan of wijzigen van aansluitingsovereenkomsten met bevoegde gezagsorganen;
- aanvraag van faillissement van de stichting en van surséance van betaling;
- wijziging van de statuten, tot fusie of splitsing van de stichting en ontbinding van de stichting, waaronder begrepen bestemming van een eventueel batig saldo.



7 Personeelsbeleid

7.1 Algemeen personeelsbeleid

Het samenwerkingsverband heeft sinds de wijziging van de governance de ontwikkeling van een centrale dienst gestart. Per 1 april 2020 is de centrale dienst begonnen en zijn de directeur-bestuurder en de kernbezetting ter ondersteuning van het bestuur bureau in dienst van het samenwerkingsverband. Daarnaast stelt het samenwerkingsverband medewerkers aan op basis van detachering. Dat is in dit verslagjaar gedaan voor personeel dat ingezet is op:

- de locaties voor 'Nieuwkomers' te Middenmeer en Texel;
- de schakelgroepen in Den Helder en Schagen;
- de Plusklassen in de regio;
- leerkracht met als taak het verzorgen van onderwijs-zorgarrangementen in de regio;
- het voorzitterschap van het regio netwerk voor interne begeleiders.

Overige medewerkers voor coördinatie en ondersteunende werkzaamheden worden op uurbasis ingezet en extern ingehuurd.

7.2 Scholing en deskundigheidsbevordering

Het samenwerkingsverband stelt zich terughoudend op waar het scholingsactiviteiten betreft. Primair is dat de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen, die doorgaans de werkgever zijn van de gedetacheerde.

7.3 Huisvesting

Het samenwerkingsverband maakte voor het uitvoeren van haar werkzaamheden gebruik van de accommodatie van Het Onderwijshuis te Den Helder en van OBD Noordwest te Alkmaar. Het bezoekadres is drs. F. Bijlweg 8a, Den Helder.

8 Onderwijskundig beleid

In het Ondersteuningsplan 2018-2022 zijn zeven hoofddoelstellingen opgenomen aan de hand waarvan het beleid van het samenwerkingsverband vorm krijgt en in activiteiten wordt uitgewerkt.

De doelen zijn:

- Het bieden van een dekkend onderwijsnetwerk voor alle leerlingen.
- Het ondersteunen van ouders bij het vinden van een goede onderwijsplek voor hun kind.
- Het verder ontwikkelen en faciliteren van goed onderwijs op de scholen.
- Het stimuleren van vergaande samenwerking tussen scholen.
- Het efficiënt en transparant inzetten van middelen dicht op de werkvloer.
- Het realiseren van een goede samenwerking met onze gemeenten en onderwijs- en zorgpartners.
- De percentuele deelname aan voorzieningen voor Speciaal- en Speciaal Basisonderwijs ten hoogste handhaven op het niveau van 1 oktober 2013.

In de voorgaande hoofdstukken is inhoudelijk verslag gedaan van de resultaten gericht op de bovenstaande doelstellingen. Daarbij kan opgemerkt worden dat met name de doelstelling "de percentuele handhaving van de groei van het Speciaal- en Speciaal Basisonderwijs" als resultaat van de voorgaande zes doelstellingen niet in verhouding staat tot de huidige omvang van deze voorzieningen.



De niet aflatende ambitie van het bestuur, Raad van Toezicht en alle betrokkenen in onze regio om leerlingen in het primair onderwijs thuisnabij een samenhangende educatieve leer- en ontwikkelomgeving aan te bieden met voldoende ondersteuningsmogelijkheden voor de leerlingen die daar baat bij hebben, vertaalt zich nog niet in een structurele afname van de deelname aan onze voorzieningen Speciaal- en Speciaal Basisonderwijs.

De evaluatie van het huidige Ondersteuningsplan en de eerste aanzet van het nieuwe Ondersteuningsplan over 2022-2026 in dit verslagjaar laat zien dat we met de nieuwe koers voor ogen onmiskenbaar de weg naar inclusie in de Kop van Noord-Holland zijn ingeslagen. Het nieuwe Ondersteuningsplan zal daarbij dienen als koersdocument waarbij we lef tonen en onze verantwoordelijkheid nemen voor alle kinderen in onze regio.

9 Kwaliteit en resultaat

Het samenwerkingsverband streeft voortdurend naar verhoging van de kwaliteit van de ondersteuning en stelt daarvoor middelen ter beschikking aan het scholenveld (zie Ondersteuningsplan 2018-2022). Op het niveau van het samenwerkingsverband wordt het ondersteuningsbeleid mede beïnvloed door stimulerende regelingen vanuit de overheid (denk aan schoolmaatschappelijk werk) en het toezicht door de onderwijsinspectie op het kwaliteitsbeleid van het samenwerkingsverband.

Het kwaliteitsbeleid is in 2021 uitgewerkt in de kwartaalrapportages die:

- de agenda bieden voor het bestuur;
- per kwartaal worden vastgesteld door de Raad van Toezicht;
- op het afgesloten deel van de website in te zien zijn;
- vaste agendapunten zijn op het voorzittersoverleg van de scholengroepen en de Ondersteuningsplanraad.

Vanaf het schooljaar 2019-2020 dienen de kwartaalrapportages als opvolger van de beleidsmonitor gezien te worden. Daarnaast is het bestuur samen met de voorzitters van de scholengroepen en de basisscholen voor het tweede jaar op rij betrokken bij de implementatie van 'Perspectief op School' als kwaliteitsinstrument voor de basisondersteuning. Als eerste heeft dit instrument als doel meer zicht te krijgen op de kwaliteit van de basisondersteuning, daarnaast wordt het in toenemende mate ingezet als instrument voor de kwaliteitszorg.

10 Communicatie

Communicatie

Het samenwerkingsverband beschikt over een openbare website, met een afgesloten deel, waarop voor de betrokken partijen (besturen, scholen, scholengroepen, Ondersteuningsplanraad en ouders) alle relevante informatie beschikbaar is, zoals:

- de actuele profielen van alle scholen, aangesloten bij het samenwerkingsverband;
- de diverse formulieren die nodig zijn voor het aanvragen van arrangementen (Ondersteuningsteam voor de Scholengroepen) en aanmelding/verwijzing van een leerling naar het Speciaal Basisonderwijs of Speciaal Onderwijs (CTO);
- het overzicht van overlegsituaties van de diverse gremia gedurende het schooljaar;
- het overzicht van vaste maandelijkse betalingen aan de schoolbesturen;
- het overzicht van toegekende arrangementen door het Ondersteuningsteam voor de Scholengroepen;
- het overzicht van verstrekte toelaatbaarheidsverklaringen door de CTO;
- de agenda's en verslagen/notulen van de diverse overleggen;
- het jaarverslag;
- de digitale versie van de Kopkranten en nieuwsbrieven die in 2020 zijn uitgebracht.

De samenwerkingsverbanden Primair Onderwijs en Voortgezet Onderwijs in de Kop van Noord-Holland maken gebruik van dezelfde naam. Zij beheren samen de website die twee aparte delen heeft. De KopKrant wordt sinds 2019 alleen nog door het samenwerkingsverband Primair Onderwijs uitgebracht. De KopKrant, de nieuwsbrieven en de website worden door een extern professioneel bureau verzorgd.

De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG):

Sinds 2019 werkt het samenwerkingsverband samen met de heer J. Kramer als Functionaris Gegevensbescherming. In de loop van 2019 en in 2020 zijn diverse maatregelen genomen, die ertoe hebben geleid dat het samenwerkingsverband voldoet aan de eisen die door de AVG worden gesteld aan de bescherming van persoonsgegevens. Er zijn in 2021 geen datalekken gemeld bij de privacyfunctionaris. De medewerkers zijn zich voldoende bewust van het belang van het op een adequate manier beschermen van de persoonsgegevens van leerlingen en ouders.

Met het digitaliseren van het groeidocument is een belangrijke stap gezet in het verder beveiligen van gegevens tussen het samenwerkingsverband en de aangesloten scholen. Vanaf februari 2021 is het ondersteunende systeem voor het groeidocument van Parantion in gebruik genomen.

11 Maatschappelijke ontwikkelingen en overige activiteiten

Inclusie

In de regio Kop van Noord-Holland wordt in toenemende mate de beweging zichtbaar dat we met elkaar als onderwijs en zorg, als ouders, leerlingen en leerkrachten onderweg zijn naar inclusie. In de evaluatie van het huidige en de eerste aanzet van het nieuwe Ondersteuningsplan in 2021 wordt een systeem-doorbrekende beweging naar inclusiever onderwijs zichtbaar. Daarbij staan we ook als samenwerkingsverband niet stil en investeren in de nauwe samenwerking tussen speciaal- en regulieronderwijs en aanpalende sectoren als kinderopvang en jeugdhulp. Leidraad is hierbij dat we als onderwijs en zorg, ouders, leerlingen en leerkrachten elkaar nodig hebben om de beweging naar inclusie tot een succes te maken.

IKEC

In lijn met het Ondersteuningsplan 2018-2022 en de landelijke ontwikkelingen naar inclusievere werkvormen streeft het samenwerkingsverband op drie locaties in haar regio een IKEC na, met als doel uitwisseling van expertise en samenwerking met mengvormen van Speciaal Onderwijs en regulier onderwijs, waardoor meer leerlingen teruggeleid kunnen worden naar het regulier onderwijs. Met name in de regio Texel en Schagen zijn in 2021 belangrijke ontwikkelingen tot stand gebracht die bijdragen aan de ambities van het samenwerkingsverband op dit vlak. In Den Helder zijn de ontwikkelingen in de projectfase van afstemming en verdieping van de gestelde ambities. Voor zowel Schagen als Den Helder draagt het samenwerkingsverband voor een deel bij de aan de kosten van de projectleiding.

Covid-19

In het verslagjaar 2021 is Covid-19 van invloed geweest op de ontwikkeling van alle leerlingen in het primair onderwijs. Het samenwerkingsverband heeft in 2021 ten aanzien van de bureauorganisatie voor voorziening in het onderwijs uitvoering gegeven aan de richtlijnen van RIVM. De medewerkers werkten zoveel mogelijk thuis en de leerkrachten en specialisten begeleidden tijdens de periode met een lockdown veelal online. Juist voor de meest kwetsbare leerlingen blijkt met name de noodopvang bij de basisscholen en het speciaal (basis)onderwijs een passend antwoord te zijn. De scholen hebben er actief op toegezien dat op een enkele leerling na die naar zijn moederland terugkeerde, er geen leerlingen uit beeld konden raken. Het samenwerkingsverband heeft hiervoor haar waardering uitgesproken. In het schooljaar 2020-2021 blijkt dat leerlingen voor Speciaal Onderwijs en Speciaal Basisonderwijs door de ontwikkelingen rondom Covid-19 vertraagd aangemeld worden voor de aanvraag van een toelaatbaarheidsverklaring en de daaropvolgende inschrijving bij deze scholen. Het samenwerkingsverband stuurt actief op het voorkomen van vertragingen.



Thuiszitters

Gezien het toenemende aantal thuiszitters neemt (zowel op regionaal als landelijk niveau) de druk toe om in nauwe samenwerking met onderwijs, jeugdhulp/-zorg en de gemeenten het aantal thuiszitters terug te dringen. De in de notities 'Mét andere ogen' van René Peeters en 'Het Thuiszitterpact' van Marc Dullaert gestelde ambities zijn daarbij leidraad voor de komende jaren. In 2021 zijn hiertoe in de regio Kop van Noord-Holland en daarbuiten verschillende initiatieven geweest om de begeleidingstrajecten van thuiszitters te versnellen en de samenwerking van bovenstaande partners te verdiepen en te bestendigen. Het Regioplan Zorg-Onderwijs geeft hieraan sturing waarbij een van de ambities is dat het aantal thuiszitters on omvang wordt gebracht door nauwe samenwerking tussen zorg en onderwijs (zowel preventief als curatief). In 2021 was het aantal thuiszitters per kwartaal gemiddeld 15 leerlingen. Dit is in lijn met het landelijke beeld, maar een toename ten opzichte van het aantal thuiszitters in 2019.

Hoogbegaafdheid

Het thema Hoogbegaafdheid heeft politiek gezien ook in 2019 veel aandacht gekregen. Dit heeft ertoe geleid dat vanuit het ministerie van Onderwijs, Cultuur & Wetenschap een projectsubsidie voor deze doelgroep is uitgezet, die in het voorjaar 2019 door het samenwerkingsverband is aangevraagd en eind 2019 voor vier schooljaren is toegezegd (einddatum juli 2023).

Impulsbudget

Landelijk heeft de Rijksoverheid in 2020 ingezet op het verminderen van het als bovenmatig aangemerkte omvang van het eigen vermogen van onderwijsinstellingen. Voor de samenwerkingsverbanden PO en VO in Nederland betekent dit het extra beschikbaar stellen van € 184 miljoen als impulsbudget voor passend- en steeds inclusievere onderwijsthema's. Het Samenwerkingsverband Kop van Noord Holland PO heeft hiertoe in 2020 als eerste het weerstandvermogen bepaald en daarna vastgesteld dat met de omvang van € 1,5 miljoen een extra impuls gegeven kan worden aan passend- en steeds inclusievere onderwijsthema's. Zowel de Raad van Toezicht als de Ondersteuningsplanraad hebben hier hun goedkeuring dan wel instemming aan gegeven. In kalenderjaar 2021 is in nauwe samenspraak met de scholengroepen een plan van aanpak opgesteld, welke als onderdeel van een generiek plan voor alle samenwerkingsverbanden in Nederland goedgekeurd is door het ministerie van OC&W. Jaarlijks wordt voor de duur van de projectperiode in december een landelijk instrument gebruikt om de voortgang van het terugbrengen van het eigen vermogen te monitoren. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de coronacrisis de projecten in de Kop van Noord-Holland ernstig heeft vertraagd. De verwachting is dat in 2022 de projecten voortgezet gaan worden met optioneel een mogelijk verlenging van de gesteld termijn voor de duur van deze projecten.



B Financieel beleid

Elk kind een passende onderwijsplek

1 Financiële positie per balansdatum

De financiële positie van het samenwerkingsverband kan worden afgeleid uit de balanscijfers, de staat van baten en lasten en de kengetallen.

Balans

(na verwerking resultaat-bestemming)

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	0	0
Viottende activa		
Vorderingen	117.619	103.558
Liquide middelen	2.478.629	2.726.453
Totaal viottende activa	2.596.249	2.830.011
Balanstotaal	2.596.249	2.830.011
Passiva	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
Vaste passiva		
Eigen vermogen	2.113.392	2.513.472
Voorzieningen	3.966	3.966
Langlopende schulden		
Totaal vaste passiva	2.117.358	2.517.438
Viottende passiva		
Kortlopende schulden	478.891	312.573
Totaal viottende passiva	478.891	312.573
Balanstotaal	2.596.249	2.830.011

Staat van baten en lasten 2021

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Baten			
Bijdrage OC en W	7.929.067	7.862.699	7.937.931
Overige overheidsbijdragen	72.000	72.000	72.000
Overige baten	0		0
Totaal baten	8.001.067	7.934.699	8.009.931
Lasten			
Personele lasten	1.999.29	1.652.430	1.551.555
Afschrijvingen	0	0	0
Huisvestingslasten	27.398	13.858	10.029
Overige lasten	440.527	586.524	134.294
Doorbetalings aan schoolbesturen	5.923.783	5.838.137	6.017.736
Totaal lasten	8.391.637	8.090.949	7.713.614
Saldo baten en lasten	-390.569	-156.250	296.317
Financiële baten en lasten	-9.511		-111
Resultaat	-400.080	-156.250	296.206

2 Kengetallen

Het vermogensbeheer geeft aan wat de kapitaalbehoefte is. Het budgetbeheer geeft de capaciteit aan om tegenvallers op korte of middellange termijn op te vangen.

Vermogensbeheer

	Grenswaarde	2019	2020	2021
Solvabiliteit	30,0%	78,9%	88,9%	81,4%
Kapitalisatiefactor	35,0%	37,1%	35,3%	32,5%

De solvabiliteit (het eigen vermogen plus voorzieningen gedeeld door het balanstotaal) is in 2021 te kwalificeren als goed. Dit betekent dat het eigen vermogen toereikend is om de normale financiële risico's op te vangen. De commissie Don hanteert een ondergrens van 30%.

De kapitalisatiefactor is de verhouding van het balanstotaal minus de boekwaarde van de gebouwen tot de totale baten. Deze financiële buffer geeft aan in hoeverre het samenwerkingsverband in staat is om eventuele toekomstige fluctuaties op te vangen. Dit kengetal is afgenomen in vergelijking met 2020. Met het verlagen van het eigen vermogen zal dit percentage de komende jaren verder dalen.

Budgetbeheer

	Grenswaarde	2019	2020	2021
Transactiefunctie	8,80%	7,84%	3,90%	5,99%
Financieringsfunctie	21,20%	0,0%	0,0%	0,0%
Financiële buffer	-0,70%	29,26%	31,70%	26,65%

De transactiefunctie betreft de middelen die moeten worden aangehouden om de kortlopende schulden te kunnen voldoen. De kortlopende schulden worden hierbij gedeeld door het totaal van de jaarlijkse baten. De kortlopende schulden zijn per balansdatum gestegen ten opzichte van 2020, de baten zijn afgenomen. Door de hogere schulden en de lagere baten is de transactiefunctie in vergelijking met 2020 gestegen.

De financieringsfunctie is vanwege het ontbreken van materiele vaste activa bij het samenwerkingsverband niet van toepassing.

De financiële buffer betreft de buffer voor niet beheersbare- en niet voorziene risico's. Deze risico's betreffen met name de afnemende bekostiging vanwege de krimp en de stijgende kosten vanwege een toename van leerlingen in het Speciaal Basisonderwijs en het Speciaal Onderwijs. De financiële buffer is ten opzichte van 2020 gedaald. Dit heeft te maken met het dalende eigen vermogen. Het eigen vermogen wordt de komende jaren terug gebracht waardoor de verwachting is dat de financiële buffer verder zal dalen, tot een waarde die uiteindelijk volstaat voor een goed weerstandsvermogen.

Overige kengetallen

	Grenswaarde	2019	2020	2021
Current/Quick ratio	0,5-1,5	4,74	9,05	5,42
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering	0%-5%	1,3%	3,7%	-5%

Omdat de vlottende activa zijn afgenomen en de kortlopende schulden zijn gedaald is de current ratio (verhouding vlottende activa en kortlopende schulden) afgenomen. In 2021 is de current ratio 5,42 dus ruim boven de grenswaarde. Dit betekent dat het samenwerkingsverband voldoende liquide middelen heeft om openstaande rekeningen te betalen.

De quick ratio is vanwege het ontbreken van voorraden gelijk aan de current ratio.

De rentabiliteit is afgenomen ten opzichte van het voorgaande jaar. Dit verschil wordt veroorzaakt door het negatief resultaat.

Normatief eigen vermogen

Het normatief eigen vermogen is eind 2021 3.5%*totale baten = € 280.348. Het werkelijke eigen vermogen is € 2.113.392. Dit is hoger dan de norm. Vanaf 2021 start het samenwerkingsverband met het afbouwen van het eigen vermogen in 3 jaar tijd. Er is een bestedingsplan "Versnelde inzet bovenmatige reserves" geschreven. Daarin wordt nader toegelicht hoe het eigen vermogen wordt verlaagd.

3 Analyse van het exploitatieresultaat

De analyse van het exploitatieresultaat 2021 wordt gehouden op de geldstromen baten, lasten, financiële baten & lasten en baten & lasten voorgaande jaren. Daarbij wordt de realisatie 2021 afgezet tegen de begroting 2021. Hieraan worden de vergelijkende cijfers uit de jaarrekening 2020 toegevoegd.

Baten	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
Bijdrage lichte bekostiging	2.449.417	2.425.910	2.443.302
Bijdrage zware bekostiging	5.362.654	5.320.515	5.377.366
Schoolmaatschappelijk werk	42.816	41.275	43.081
Hoogbegaafdheid subsidie	74.180	75.000	74.180
Overige baten	72.000	72.000	72.000
Totaal baten	8.001.067	7.934.699	8.009.929

De rijksbijdragen zijn in 2021 licht afgenomen ten opzichte van 2020 en hoger dan begroot in 2021. De reden hiervoor was een prijsstijging (CAO), aangezien de bekostiging is gerelateerd aan de loonkosten in het primair onderwijs. Daarnaast heeft het samenwerkingsverband te maken met een daling van leerlingaantallen, per saldo zorgt dit voor een kleine afname van de rijksbijdragen.

In 2021 heeft het samenwerkingsverband gelden ontvangen voor schoolmaatschappelijk werk en hoogbegaafdheid. De subsidie hoogbegaafdheid wordt in schooljaar 2022-2023 voor het laatst toegekend.

De overige baten betreffen een vergoeding voor de schakelklassen vanuit de gemeente Den Helder.

Lasten	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
Personeelslasten	270.190		186.231
Overige personele lasten	1.729.739	1.652.430	1.365.324
Huisvestingslasten	27.398	13.858	10.029
Overige lasten	440.527	586.524	134.294
Doorbetalingen aan schoolbesturen	5.923.783	5.838.137	6.017.736
Totaal lasten	8.391.637	8.090.949	7.527.383

Vanaf april 2020 heeft het samenwerkingsverband eigen personeel in dienst. Deze personeelsleden werden voorheen ingehuurd. De personeelslasten zijn in 2020 lager omdat er toen nog geen volledig jaar personeel in dienst was. Ook de overige personeelslasten waren in 2020 lager dan in 2021. In 2021 is er door een grotere groei van het leerlingaantal dan verwacht en het garantiebudget voor het speciaal onderwijs cluster 4 in verband met vertraagde aanmeldingen door Covid-19 meer uitgegeven aan het SBO.

De doorbetalingen aan schoolbesturen betreffen enerzijds de verplichte afdrachten (inhouding) van de rijksvergoeding ten behoeve van het Speciaal Onderwijs en anderzijds de niet verplichte doorbetalingen op basis van met schoolbesturen gemaakte afspraken.

Onder de lasten zijn de kosten van de vanaf april 2020 gestarte centrale dienst opgenomen. Dit heeft geleid tot het verschuiven van een aantal begrotingsposten, waaronder personeelslasten en overige personeelslasten (inhuur en detachering). Afsproken is dat de omvang van de centrale dienst maximaal 5% van de baten mag bedragen. Eind 2021 is de omvang van de centrale dienst 3,56% van de totale baten en blijft hiermee binnen de afgesproken norm.

Normaliter is het beleid van het samenwerkingsverband erop gericht om een financieel gezond resultaat te behalen en wordt er een begroting opgesteld met nihil als financieel resultaat. Het ministerie van OC&W heeft alle samenwerkingsverbanden echter de opdracht gegeven om het bovenmatige eigen vermogen terug te brengen naar het gewenste rekenkundige niveau. Om aan deze opdracht te voldoen heeft het samenwerkingsverband projecten gestart, gericht op het stimuleren van inclusiever onderwijs. Bij het opstellen van de begroting 2021 was uitgegaan van een projectperiode van vier jaar en was begroot op een negatief financieel resultaat van € 156.250. Het ministerie van OC&W heeft besloten dat het eigen vermogen in drie jaar afgebouwd moet worden. Daardoor dient er sneller meer geld uitgegeven te worden. Volgens de richtlijnen van het ministerie dient in het eerst jaar 45% van de projectgelden te zijn besteed, in het tweede jaar 75% en in het derde jaar moeten de projecten voor 100% zijn afgerond.

Bovenstaande heeft voor boekjaar 2021 tot een negatief financieel resultaat van € 400.080 geleid. Dit negatieve resultaat is opgebouwd uit twee delen. Het eerste deel bestaat uit een regulier negatief resultaat van € 86.535, voornamelijk veroorzaakt door de groeibekostiging SBO. De tussentijdse groei is hoger geweest dan begroot (Covid-19). Daarnaast hebben scholen minder onderwijs-arrangementen aangevraagd dan begroot en is er meer geld uitgegeven aan de inzet van specifieke deskundigen op de scholen. Het tweede deel van het negatieve financiële resultaat bestaat uit een negatief resultaat van € 313.545 vanwege het versneld uitgeven van projectgelden in het kader van het verlagen van het eigen vermogen.

4 Treasuryverslag

- Treasury heeft drie functies:
- het verzorgen van de betaalfunctie;
 - het beheersen van het financiële risico;
 - het reduceren van financieringskosten.

Primaire doelstelling is werkzaam te zijn als samenwerkingsverband van het primair onderwijs in de regio. Als gevolg hiervan is het financieren en eventueel beleggen ondergeschikt aan de primaire doelstelling.

- De algehele doelstelling voor de treasuryfunctie is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt. Dit wordt in de volgende doelstellingen en voorwaarden gesplitst:
- liquiditeit op korte en lange termijn;
 - lage financieringskosten;
 - liquideerbare en risicomijdende beleggingen;
 - kosteneffectief betalingsverkeer;
 - de inzet van rente-instrumenten is op dit moment beperkt, maar zal bij een hogere rentestand aan de orde zijn.

De niet direct benodigde middelen zijn belegd in spaarrekeningen. Met deze spaarvorm wordt voldaan aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Vanwege de lage stand van de spaarrente heeft de treasury een lagere prioriteit. Risicovol beleggen is geen optie, terwijl het nadenken over te beleggen bedragen in spaarvormen anno 2021 niet aan de orde is en daardoor ook geen hoge prioriteit meer heeft.

Het Dagelijks Bestuur beschikt over een treasurystatuut.

5 Continuïteitsparagraaf

- Algemeen**
- In de continuïteitsparagraaf wordt inzicht gegeven in, of toelichting gegeven op:
- de belangrijke ontwikkelingen;
 - de ontwikkeling van het aantal leerlingen;
 - de verwachte exploitatieresultaten voor de jaren 2022 tot en met 2025;
 - de ontwikkeling van de vermogenspositie;
 - de ontwikkeling van het aantal leerlingen per teldatum over meerdere jaren;
 - het huisvestingsbeleid;
 - de ontwikkelingen in de lopende projecten en investeringen;
 - de risico's waarmee het Samenwerkingsverband mogelijk zal worden geconfronteerd.

- Eind 2021 is het aantal fte's 3,3:
- directeur-bestuurder (1 fte)
 - voorzitter van de Commissie Toelating Onderwijsvoorziening (0,6 fte), vacature
 - secretaresse van de Commissie Toelating Onderwijsvoorziening (0,6 fte)
 - de secretaresse van het Ondersteuningsteam voor de Scholengroepen/financieel medewerkster (0,6 fte)
 - beleidsadviseur (0,5 fte)

Belangrijke ontwikkelingen

In de achterliggende jaren kon alle wenselijk geachte ondersteuning aan (de leerlingen van) de schoolbesturen plaats vinden, doordat het samenwerkingsverband al bij de start een bijzonder goede vermogenspositie had en vanwege het relatief lage aantal Speciaal Onderwijs- en Speciaal Basisonderwijs-leerlingen in de afgelopen jaren hoge Rijksbaten heeft ontvangen met een lage doorbelasting aan het Speciaal Onderwijs en het Speciaal Basisonderwijs.

In het kader van het terugbrengen van de omvang van het eigen vermogen en het stimuleren van passend én inclusiever onderwijs zijn dit jaar de scholengroepen gestart met het uitvoering geven aan de respectievelijke projectplannen. Projecttermijn bedraagt maximaal 3 jaar. In december 2021 dient, volgens de kaders van de Rijksoverheid, 45% van het aan de scholengroep toegekende budget gefactureerd te zijn. Een klein aantal scholengroepen geven aan knelpunten te ervaren in het realiseren van deze eerste termijn. In het algemeen kan gesteld worden dat het werken met projectplannen de scholengroepen stimuleert om met elkaar in gesprek te gaan over passend en inclusiever onderwijs en de kwaliteit van samenwerking te verdiepen.

Garantiebudget st. Aloysius: het Bestuur van het samenwerkingsverband heeft met Bestuur van de st. Aloysius, vanwege de door Covid-19 vertraagde aanmeldingen voor de Speciaal Onderwijs scholen (Antonius en Pionier in Schagen en Den Helder), een eenmalig garantiebudget met de omvang van € 154.000,- vastgesteld. Dit met als doel de optionele terugval in formatie en het ontstaan van wachtlijsten in schooljaar 2021-2022 te voorkomen.

In het kader van de toegepaste groeitelling leerlingen in het Speciaal Basisonderwijs (naar aanleiding van de oktobertelling 2020) is overeen gekomen een extra investering in de tweede helft van het schooljaar 2020-2021 in te zetten met een omvang van € 280.000, -

Ontwikkeling aantal leerlingen

Aantal leerlingen 2021 en het verwachte aantal leerlingen 2022 tot en met 2024.

	1-okt-21 werkelijk	1-okt-22 verwacht	1-okt-23 verwacht	1-okt-24 verwacht
Basisonderwijs	11.963	11.903	11.844	11.844
Speciaal basisonderwijs	272	267	262	257
Speciaal onderwijs	218	213	208	203
Totaal primair onderwijs	12.453	12383	12314	12.304

Er is sprake van een afnemende krimp in de Kop van Noord-Holland, naar verwachting zal binnen enkele jaren de krimp stabiliseren. Het aantal leerlingen in het Speciaal Onderwijs en het Speciaal Basisonderwijs blijkt jaarlijks moeilijk te voorspellen. Met de missie en visie van het samenwerkingsverband voor ogen (zie ook het nieuwe Ondersteuningsplan 2022-2026) is in lijn met de hierop afgestemde ambities naar inclusiever onderwijs een lichte afname van Speciaal Onderwijs en het Speciaal Basisonderwijs in de prognose verwerkt. Deze prognoses zijn in bovenstaand schema opgenomen.

Aantal leerlingen per categorie uitgedrukt in percentages van het totaal aantal leerlingen (volgens berekening DUO).

	1-okt-21 werkelijk	1-okt-22 begroot	1-okt-23 begroot	1-okt-24 begroot
Basisonderwijs	95,99%	96,05%	96,11%	96,19%
Speciaal basisonderwijs	2,22%	2,19%	2,16%	2,12%
Speciaal onderwijs	1,79%	1,76%	1,73%	1,69%
Totaal primair onderwijs	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Ontwikkeling balans en resultaat in de komende jaren

Balans	Jaarrekening 2021	Verwacht 2022	Verwacht 2023	Verwacht 2024	Verwacht 2025
Vorderingen	117.620	0	0	0	0
Liquide middelen	2.478.629	1.737.360	1.231.605	1.231.605	1.231.605
Totaal vlottende activa	2.596.249	1.737.360	1.231.605	1.231.605	1.231.605
Balanstotaal	2.596.249	1.737.360	1.231.605	1.231.605	1.231.605
Algemene reserve	1.813.391	1.072.122	566.367	566.367	566.367
Bestemmingsreserve publiek	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Totaal eigen vermogen	2.113.391	1.372.122	866.367	866.367	866.367
Voorziening	3.966	3.966	3.966	3.966	3.966
Kortlopende schulden	478.891	361.272	361.272	361.272	361.272
Totaal vreemd vermogen	482.857	365.238	365.238	365.238	365.238
Balanstotaal	2.596.249	1.737.360	1.231.605	1.231.605	1.231.605

Voor het jaar 2022 is het verwachte resultaat € 741.269 negatief, omdat de bekostiging af zal nemen, maar ook de kosten zullen dalen. Vanaf schooljaar 2021-2022 wordt het eigen vermogen aangepakt, dat betekent dat er projecten gestart worden waarbij het resultaat negatief is. In de balans is terug te zien dat het eigen vermogen jaarlijks daalt. Voor de balansposities 2022 tot en met 2025 is de omvang van de vorderingen op nihil verondersteld, de schulden ingeschat op € 361.000 en de resultaten verwerkt in het eigen vermogen, waarna de liquide middelen het saldo vormen.

Staat van baten en lasten	Jaarrekening 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Baten					
Rijksbijdragen	7.929.067	8.078.478	8.067.543	7.976.792	7.976.792
Overige overheidsbijdragen	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000
Overige baten	0	0	0	0	0
Totaal baten	8.001.067	8.150.478	8.139.543	8.048.792	8.048.792
Lasten					
Personele lasten	1.999.928	2.028.754	2.051.571	2.043.911	2.043.256
Afschrijvingen	0	0			
Huisvestingslasten	27.398	14.092	14.500	14.790	15.086
Overige lasten	440.527	1.047.837	937.429	377.804	378.163
Doorbelasting aan schoolbesturen	5.923.783	5.801.064	5.641.797	5.612.287	5.612.287
Totaal lasten	8.391.636	8.891.747	8.645.298	8.048.792	8.048.792
Financiële baten en lasten	-9.511	0	0	0	0
Totaalresultaat	-400.080	-741.269	-505.755	0	0

Totaalresultaat

Het resultaat in 2021 eindigt afgerond met € 400.080 negatief zoals omschreven bij B3, de analyse van het exploitatieresultaat. In de periode van 2021 tot en met 2023 zal naar verwachting het resultaat negatief blijven. Dit resultaat ontstaat vanwege het starten met de projecten Steeds Inclusiever Onderwijs voor de duur van maximaal drie jaar, met als doel de omvang van het eigen vermogen te verlagen. In het eerste jaar dient vanuit de richtlijnen van het ministerie van OC&W 45% van de projectgelden te zijn besteed, het tweede jaar 75% en het derde jaar moeten de projecten voor 100% zijn afgerond. Daarna zal volgens huidig beleid het resultaat in 2024 nihil zijn.

Huisvestingsbeleid

De directeur-bestuurder houdt per 1 januari 2018 kantoor in het onderwijshuis aan Drs. F. Bijlweg 8a in Den Helder. In dit gebouw zijn meerdere schoolbesturen met hun stafbureau gevestigd. Voor de overige personeelsleden in de centrale dienst huurt het samenwerkingsverband kantoorruimte aan de James Wattstraat 4 in Alkmaar.

Investerings en projecten

De komende jaren wordt het project Kurzweil tot de einddatum van het contract in 2022 gecontinueerd. Hiervoor was voor een periode van 5 jaar een verplichting aangegaan voor licenties. In de periode van 2021-2023 zal het samenwerkingsverband in projectvorm zorgdragen voor het verlagen van het eigen vermogen. Dit is terug te zien in de staat van baten en lasten, er is sprake van een negatieve begroting.

Interne risicobeheersings- en controlesysteem

De beheersing van de processen is een belangrijk aandachtspunt. Uitkomsten van de interne analyses in het kader van de planning- en controlcyclus en de jaarlijks uitgevoerde accountantscontrole geven voldoende vertrouwen dat het samenwerkingsverband haar bedrijfsprocessen in de basis op orde heeft. Binnen de administratieve processen is er sprake van voldoende functiescheiding.

Risico's en maatregelen:

Vanwege de wijziging van de bekostiging voor het primair onderwijs zal in het najaar van 2022 een kalenderjaarbegroting opgesteld worden, waarbij tevens de risico's en maatregelen onderwerp zijn. Dit kan zorgen voor een toe- of afname van het aantal risico's. Daarbij wordt in de gaten gehouden welke gevolgen dit heeft voor het eigen vermogen.

De voornaamste risico's, met bijbehorende (mogelijke) gevolgen, zijn gezien vanuit de formule kans/ impact-berekening:

I	Impact > 1% exploitatie	1		2,7		6
m	1,0% > impact >0,5%			5		
p	0,5% > impact >0,2%					
a	0,2% > impact >0,05%			4		
c	0,05%>impact					
t	Geen financiële gevolgen					
		10%	30%	50%	70%	90%
		Kans				

Exploitatiebaten (2019)7.819.000

	Risico's	Kans	Impact %	impact €	Kans * Impact	Ontwik- keling	Toelichting
1	Ontwikkeling leerlingaantallen	10%	1,00%	78.190	7.819		De krimp in leerlingaantallen vormt een onzekere factor. Er is sprake van een daling in de rijksmiddelen die zorgt voor minder middelen om schoolbesturen te bekostigen.
2	Groei Speciaal Onderwijs en Speciaal Basisonderwijs	50%	1,00%	78.190	39.095		Kans op meer leerlingen in SO en SBO door onrust in de wereld en de politieke ontwikkelingen
3	De rol van het Ministerie van Onderwijs	10%	0,00%		0	Vervallen	De onvoorspelbaarheid en het daarmee gepaard gaande risico in meerjaren perspectief.
4	Privacywetgeving	50%	0,13%	10.165	5.082		De privacyhuishouding is op orde. Er blijft wel een risico op een datalek. Er kan dan een boete worden opgelegd door de Autoriteit persoonsgegevens.
5	Werkgeversrisico	50%	0,75%	58.643	29.321		Indien er sprake is van een vatstellingsovereenkomst. Kans is klein door het weinige personeel in dienst.
6	Elmergroep Texel	90%	1,00%	78.190	70.371		Het opnieuw opstarten van de Elmer Groep op Texel bij een stijging van leerlingen.
7	Schakelklassen subsidie	50%	1,00%	78.190	39.095		Het gemis van de subsidie die de gemeente nu afgeeft.
8	Hoogbegaafdheid subsidie	90%	0,00%		0	Vervallen	Er is een subsidie voor vier schooljaren afgegeven. Het gemis van deze baten geeft een risico.
Totaal					190.784		
Weerstandsvermogen van 2,0					381.567		Het samenwerkingsverband streeft naar een weerstandsvermogen van 2,0.
Reserve personeel					300.000		
Risico + reserve					681.567		

Waardering	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	>0,2	uitstekend
B	1,4 - 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 - 1,4	Voldoende
D	0,8 - 1,0	Matig
E	0,6 - 0,8	Onvoldoende
F	<0,6	Ruim onvoldoende

Bovenstaande versie van de risicokaart krijgt in het najaar van 2022 een update. Voor de onderbouwing van bovenstaand schema wordt verwezen naar het jaarverslag 2020.

Stichting Samenwerkingsverband Kop van Noord Holland
Jaarverslag
2021