



BEGROTING 2024

Met meerjarig perspectief

Ter informatie voorgelegd aan de MR-P d.d. 4 december 2023

Ter informatie voorgelegd aan de OPR d.d. 6 december 2023

Ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Toezicht d.d. 11 december 2023

Vastgesteld door het bestuur d.d. 12 december 2023

Inleiding

In deze voorliggende begroting 2024 met meerjarig perspectief tot en met 2028, wordt het beeld gegeven van het (financiële) toekomstperspectief van SWV VO Kop van Noord Holland. Hierbij vormen het lopende beleid uit het vastgestelde ondersteuningsplan d.d. 22 april 2022 de basis.

Vanaf 2022 zijn er problemen met de update van Kijkglas door DUO. Door deze blijvende problemen is het voor het SWV nagenoeg onmogelijk om met enige zekerheid de leerlingaantallen te prognosticeren voor het VSO. De leerlingenaantallen voor het VO zijn gebaseerd op de voorlopige 1 oktober telling 2023 en een prognose van de ontwikkeling van het aantal leerlingen. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de door de VO scholen zelf gemaakte prognoses. Het aantal leerlingen in het VSO is gebaseerd op de voorlopige 1 februari telling 2023 en een inschatting van de toekomstige ontwikkeling.

Op 21 november 2023 heeft het SWV bezoek gehad van de Inspectie inzake de herstelopdrachten. De Inspectie heeft geconstateerd dat aan alle tekortkomingen voldoende gewerkt is en het SWV heeft dan ook geen herstelopdrachten meer. De positieve beweging die, mede onder druk van de herstelopdrachten, in gang is gezet voor wat betreft het dekkend netwerk, de initiatieven om thuiszitters in beweging te krijgen, samenwerking tussen VO en VSO etc. gaan we als SWV vasthouden. Daarom is er wederom beleidsrijk begroot, met ruimte voor initiatieven en pilots. De scholen wordt gevraagd om met initiatieven en plannen te komen.

Nog steeds heeft het SWV een te hoog eigen vermogen, boven de signaleringswaarde. We maken ons daar inmiddels niet meer al te veel druk om. Gebleken is dat de generieke korting over 2022 - uitgevoerd in 2023 - veel minder hoog is dan verwacht. Natuurlijk streven we er naar om het eigen vermogen in de pas te krijgen met de signaleringswaarde. Doelmatige besteding in aansluiting op de voorgenomen plannen uit het Ondersteuningsplan vormen daarbij het uitgangspunt.

We gaan door op de ingezette positieve flow binnen het SWV. De flow van echt samenwerken en elkaar versterken met als resultaat dé juiste onderwijsplek voor elke leerling.

Myrthe Scheltema de Heere
Directeur-bestuurder Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland
23 november 2023

Uitgangspunten

De begroting wordt gemaakt op basis van een aantal belangrijke uitgangspunten. In dit hoofdstuk geven wij deze uitgangspunten weer.

Prognose leerlingaantallen

Voor de berekening van het jaar 2024 is gebruik gemaakt van de geschatte leerlingaantallen per 1 oktober 2023, die opgevraagd zijn bij de afzonderlijke schoolbesturen. Dit geldt ook voor de prognose vanaf 2025 en verder, waarmee de inschatting van de ontwikkeling van het leerlingaantal per schoolbestuur, aangeleverd door de schoolbesturen zelf, wordt weergegeven.

Het geprognosticeerde beeld van de leerlingen in het reguliere VO vanaf 1 oktober 2023 wordt als volgt geschat:

	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	Prognose 1-10-2023	Prognose 1-10-2024	Prognose 1-10-2025	Prognose 1-10-2026	Prognose 1-10-2027
Totaal VO-leerlingen:												
OSG De Hogeberg	885	826	739	661	640	627	617	590	607	603	609	598
OSG De Hogeberg nieuwkomers*	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0
RSG Wiringherlant	1095	1040	998	980	931	929	948	977	965	965	965	965
RSG Wiringherlant nieuwkomers*				0	0	0	9	4	0	0	0	0
Scholen aan Zee	2749	2636	2422	2240	2241	2215	2217	2239	2190	2186	2217	2194
Scholen aan Zee nieuwkomers*				57	29	121	182	220	209	221	188	160
Regius College*	3149	3139	3151	3124	2991	2852	2783	2686	2476	2385	2303	2275
Regius College nieuwkomers				1	1	2	1	0	0	0	0	0
Vonk loc. Boomgaard	611	576	537	512	547	577	586	595	600	590	580	570
Regius Praktijkonderwijs	137	132	138	139	142	148	136	141	135	130	128	126
Praktijkschool De Pijler	162	173	177	177	193	189	187	181	185	185	185	185
Totaal	8788	8522	8162	7891	7715	7660	7666	7635	7367	7265	7175	7073
% Leerlingkrimp per jaar	-3,79%	-3,03%	-4,22%	-3,32%	-2,23%	-0,71%	0,08%	-0,40%	-3,51%	-1,38%	-1,24%	-1,42%

*Vanaf 1-10-2019 zijn de nieuwkomers apart in de tabel verwerkt.

De dalende trend van het aantal leerlingen in de regio de afgelopen jaren, die zich in 2023 heeft gestabiliseerd als gevolg van de sterke stijging van de nieuwkomers, zet per 1 oktober 2023 ook nog niet sterk door. Dit is wederom het gevolg van de nieuwkomers, die met name bij Scholen aan Zee een rol spelen. De grootste daling van het aantal leerlingen wordt verwacht per 1 oktober 2024 waarna de daling weer iets lijkt af te zwakken.

Met de definitief vastgestelde leerlingaantallen van 1 oktober 2022 zien we op basis van de huidige gegevens dat het aantal leerlingen over 5 jaar met bijna 600 leerlingen lijkt af te nemen. Een totale daling van bijna 8%. Deze afname heeft rechtstreeks invloed op de inkomsten van het SWV, omdat de Rijksbijdragen deze leerlingaantallen volgt qua bekostiging. En omdat daarnaast de fluctuatie van nieuwkomers lastig te prognosticeren is, schuilt hierin aanvullend een financieel risico voor de komende jaren (zie de risico's op pagina 18).

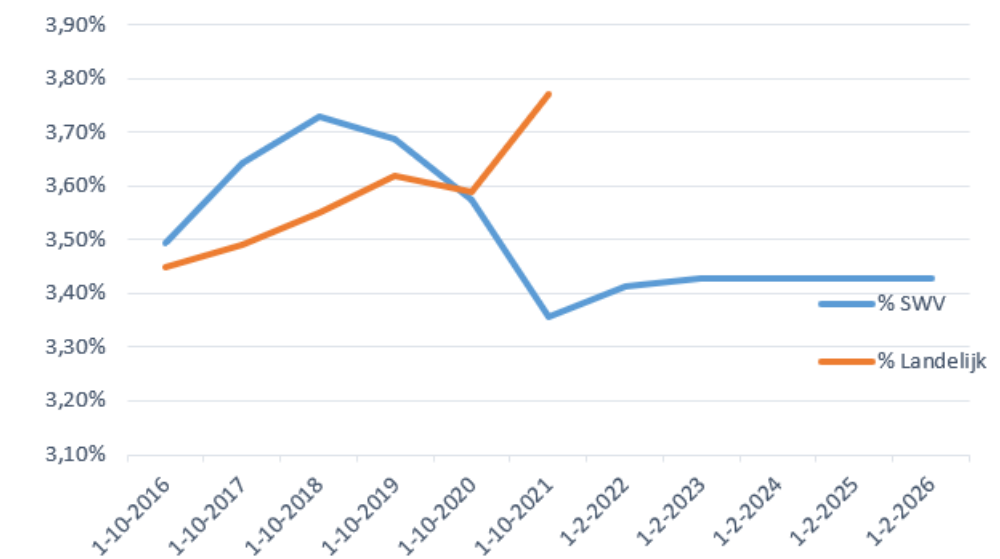
De gehanteerde leerlingaantallen VSO per 1 februari 2023 zijn op basis van de voorlopige leerlingaantallen van 1 februari 2023, afkomstig uit Kijkglazen van september 2023. Dit levert het volgende beeld op:

Deelname VSO	1/10/2018	1/10/2019	1/10/2020	1/10/2021	1/2/2022	1/2/2023
Categorie 1	289	282	264	245	249	250
Categorie 2	15	10	12	10	10	10
Categorie 3	12	9	10	11	11	11
Totaal	316	301	286	266	270	271
% SWV	3,74	3,66	3,57	3,39	3,39	3,41
% Landelijk	3,42	3,50	3,59	3,77	3,73	n.n.b.

Het verschuiven van de teldatum in het VSO heeft als voordeel dat de baten verplichte afdrachten eerder bekend zijn voor het daaropvolgende kalenderjaar. Echter dit is wel afhankelijk van de juistheid van de door DUO gepubliceerde aantallen. Hier was vorig jaar vanwege de overgang van peildatum oktober naar februari onduidelijkheid over en helaas is deze onduidelijkheid ten tijde van het schrijven van de begroting nog steeds van toepassing. Er kunnen geen juiste gegevens worden opgevraagd in de betreffende dashboards. Hierin schuilt een risico voor het SWV (zie de risico's op pagina 18). De toekomstige leerlingaantallen VSO zijn namelijk lastig te prognosticeren. Hieronder wordt weergegeven hoe de prognose dan toch tot stand is gekomen.

Er is sprake van gelijkblijvend aantal leerlingen in deelname VSO per 1 februari 2023 t.o.v. 1 februari 2022. Dit is in lijn met het aantal leerlingen in regulier VO voor 2022 en 2023. Wel ligt dit deelnamepercentage ruim onder het landelijk gemiddelde zoals onderstaande grafiek laat zien.

Deelnamepercentage VSO



In de prognose per 1 februari 2024 en verder is de ontwikkeling van de leerlingaantallen gelijk gehouden aan de verwachte procentuele daling van het aantal leerlingen regulier VO. Bij de VSO scholen binnen het eigen SWV (waar de meeste leerlingen vanuit ons SWV naar school gaan) zijn de leerlingaantallen per verschillende peildatums opgevraagd. Dit ter onderbouwing van deze manier van prognosticeren. Dit levert het volgende geprognosticeerde beeld van de leerlingen in het VSO op:

VSO leerlingen op teldatum	01-02-23	01-02-24	01-02-25	01-02-26	01-02-27
categorie 1 (laag)	250	240	237	234	230
categorie 2 (midden)	11	11	11	11	11
categorie 3 (hoog)	10	10	10	10	10
Totaal	271	261	258	255	251

Personeelskosten

De personeelskosten omvatten de kosten voor het personeel van het SWV bestaande uit de directeur-bestuurder, de directiesecretaresse en drie consultants Passend Onderwijs. Het personeelsbestand bestaat per 31 december 2023, net als per ultimo 2022 uit 4,1 fte. Er komen steeds meer taken richting het SWV die de werkdruk op het team verhogen. Het kritisch in de gaten houden van de capaciteiten van het huidige personeelsbestand is hier onlosmakelijk mee verbonden.

De loonkosten worden verantwoord onder de bedrijfsvoering, waarin onderscheid wordt gemaakt tussen Management & Organisatie en de Uitvoeringsorganisatie. De Consultants Passend Onderwijs vallen onder de Uitvoeringsorganisatie en de directeur-bestuurder tezamen met het secretariaat vallen onder Management & Organisatie.

Personeelskosten <i>prognose</i>	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Directie en Secretariaat	€ 181.000	€ 205.000	€ 205.000	€ 205.000	€ 205.000	€ 205.000
Consulenten Passend Onderwijs	€ 241.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Totaal	€ 422.000	€ 455.000	€ 455.000	€ 455.000	€ 455.000	€ 455.000

Aantal fte (31-12) <i>prognose</i>	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Directie en Secretariaat	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
Consulenten Passend Onderwijs	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4
Totaal	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1

Indexatie

Voor de personeelskosten is de CAO in 2023 verhoogd met 10%. Deze verhoging is doorgevoerd in de verwachte loonkosten voor 2024. Daarnaast is er tevens rekening gehouden met iets lagere pensioenlasten en iets hogere reiskosten woon-werkverkeer.

LWOO/PRO

Vanaf 1 januari 2016 zijn samenwerkingsverbanden verantwoordelijk voor het toewijzen van de ondersteuning voor LWOO en PRO leerlingen en de bijbehorende budgetten. Het SWV VO Kop van Noord Holland heeft voor een model gekozen waarbij de inhoudelijke verantwoordelijkheid voor de LWOO ondersteuning en het PRO bij de afzonderlijke schoolbesturen blijft liggen. De LWOO- en PRO gelden worden volgens een vaste verdeelsleutel op basis van het deelnamepercentage 1 oktober 2012 geheel toegekend aan de schoolbesturen.

LWOO

Op dit moment wordt de Rijksbekostiging LWOO en PRO (in de baten voor het SWV) gebaseerd op de deelnamepercentages op 1 oktober 2012. Hier komt naar verwachting per 1 januari 2026 of zoveel eerder als mogelijk, middels een wetwijziging verandering in. Wetgeving is in voorbereiding waarna de bekostiging op deze onderdelen naar alle waarschijnlijkheid wordt gebaseerd op sociaal-economische kenmerken van de regio.

Bij toepassing van de nieuwe verdeelsleutel zullen de effecten, door een overgangperiode van 5 jaar, aantoonbaar worden gedempt. Bijgaand de link naar de brief van de Minister van Onderwijs met meer informatie over dit onderwerp:

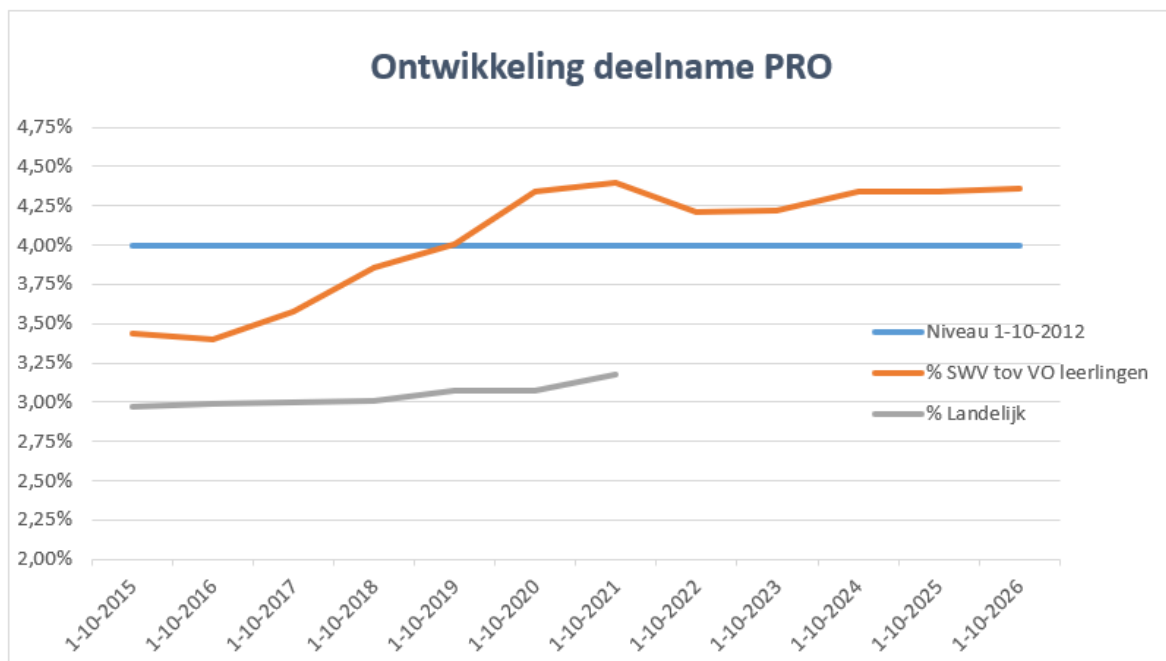
<https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2022/11/18/nieuwe-bekostigingssystematiek-lwoo-en-pro>

Omdat nog niet bekend is hoe de nieuwe regels zullen uitwerken, is hier in deze begroting geen rekening mee gehouden.

PRO

De beoordeling van een aanvraag en het afgeven van een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) voor het PRO is in het SWV VO Kop van Noord Holland belegd bij de Commissie Toelaatbaarheid Passend Onderwijs (CTPaO). Hierbij worden de huidige landelijke criteria gehandhaafd.

De ontwikkeling van de deelname PRO in de grafiek hieronder laat zien dat het deelnamepercentage PRO t.o.v. de totale VO leerlingen licht stijgt en tevens boven het niveau van 2012 blijft. Ook is te zien dat het aantal PRO leerlingen ver boven het landelijke gemiddelde ligt. De pilot PRO-VMBO zorgt voor een constante instroom van leerlingen in het PRO.



Financiële gevolgen PRO

Door de maximering van de bekostiging door het ministerie van OCW heeft bovengenoemde ontwikkeling tot gevolg dat er geen toekenning is van extra PRO gelden vanuit het SWV aan de PRO scholen. Sterker, het SWV heeft gelden tegoed van de VO scholen, omdat de verplichte afdracht hoger is dan de baten. In 2024 zou eigenlijk een bedrag van € 99.583 (het verschil tussen baten en verplichte afdracht via DUO) in rekening moeten worden gebracht en voor de daaropvolgende jaren gaat het om een totaalbedrag van € 609.261, tezamen

€ 708.843. Deze bedragen zullen, zolang de financiële situatie van het SWV dit toelaat, niet bij de VO scholen in rekening worden gebracht.

In de nieuwe bekostigingssystematiek, die naar verwachting per 1 januari 2026 ingaat, zal er rechtstreekse financiering voor het PRO gaan plaatsvinden, zonder tussenkomst van het SWV. Het SWV blijft wel, ook na 2025, verantwoordelijk voor de afgifte TLV PRO. Dit kan tot gevolg hebben dat ruim € 300.000 niet meer van het budget van het SWV afgaat. In de begroting is hier nog geen rekening mee gehouden gezien de onzekerheid van deze wetswijziging.

Overige ontwikkelingen

Subsidieregeling af- en ombouw gesloten Jeugdhulp

Het SWV heeft, in gezamenlijkheid met de samenwerkingsverbanden VO Noord-Kennemerland en VO West-Friesland, een aanvraag ingediend voor de subsidie af- en ombouw gesloten Jeugdhulp. Met deze subsidie kunnen samenwerkingsverbanden scholen ondersteunen bij het bieden en organiseren van goed onderwijs en ondersteuning aan jeugdigen tijdens de om- en afbouw. Ook kan worden aangesloten bij de om- en afbouw, door middel van het stimuleren van samenwerking en kennisopbouw binnen de regio. De ingediende aanvraag heeft een totale omvang van ca. € 873.000, waarvan ca. € 194.000 voor samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland. De aanvraag is op het moment van opstellen van deze begroting nog niet toegekend. In deze begroting is met de toekenning van deze middelen en met de besteding daarvan, geen rekening gehouden.

Begroting en Meerjarenbegroting

Algemene Toelichting

Rekening houdend met bovenstaande uitgangspunten en huidige onzekerheden omtrent onder andere de leerlingaantallen VSO en de toepassing van de - al dan niet eenmalige - generieke korting in 2023, is onderstaande begroting tot stand gekomen. Er is binnen de begroting, net zoals in 2023, volop ruimte om de doelstellingen en plannen uit het ondersteuningsplan te realiseren. Er zal naar verwachting een klein negatief resultaat over 2024 zal ontstaan. Een ook voor de daaropvolgende jaren is negatief begroot om zo meer in de pas met de signaleringswaarde van het eigen vermogen te komen. Hierbij moet wel opgemerkt worden dat de begrotingsjaren 2027 en 2028 tot stand zijn gekomen op basis van het huidige ondersteuningsplan dat een looptijd heeft tot augustus 2026.

	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten						
Lichte ondersteuning	880.604	929.114	896.979	884.783	873.807	861.368
LWOO	6.506.781	6.865.246	6.627.798	6.537.685	6.456.584	6.364.669
PRO	1.671.638	1.763.730	1.702.728	1.679.578	1.658.742	1.635.128
Zware ondersteuning	5.866.777	6.205.878	5.991.236	5.909.778	5.836.466	5.753.379
NPO gelden VSO-PRO	127.505	0	0	0	0	0
Subtotaal	15.053.305	15.763.967	15.218.741	15.011.824	14.825.599	14.614.544
Overige baten		-	-	-	-	-
Geormerkte subsidies en specifieke bijdragen in het ondersteuningsplan	44.316	141.271	85.755	-	-	-
Totale baten	15.097.621	15.905.238	15.304.496	15.011.824	14.825.599	14.614.544
Afdrachten						
Overdracht VSO obv vangnetbepaling (voorheen groeibekostiging)	107.844	-	-	-	-	-
Afdracht PRO (via DUO)	1.830.192	1.863.313	1.851.739	1.822.806	1.811.233	1.799.659
Afdracht ondersteuningsbekostiging VSO (via DUO)	3.892.200	4.169.706	4.026.299	3.983.277	3.940.255	3.882.893
Totaal afdrachten	5.830.237	6.033.018	5.878.038	5.806.083	5.751.488	5.682.552
Lasten						
Lichte ondersteuning VMBO	6.506.781	6.865.246	6.627.798	6.537.685	6.456.584	6.364.669
Versterken basisondersteuning	2.219.816	2.283.000	2.214.000	2.114.000	2.014.000	2.014.000
Onderwijs-Zorg	100.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
Bedrijfsvoering	683.000	679.000	664.000	664.000	664.000	664.000
Project NPO VSO-PRO	274.511	-	-	-	-	-
Totaal lasten	9.784.108	9.902.246	9.580.798	9.390.685	9.209.584	9.117.669
Totale afdrachten en lasten	15.614.344	15.935.264	15.458.837	15.196.768	14.961.072	14.800.221
Resultaat	-516.723	-30.026	-154.341	-184.944	-135.473	-185.677

Toelichting op begrotingsposten

Baten

De Rijksbekostiging van het SWV wordt gevormd door twee bekostiging soorten, te weten de lichte- en de zware ondersteuningsbekostiging. Basis voor beide bekostigingssoorten is het aantal leerlingen in het regulier VO. Beide subsidies zijn lumpsum, niet geormerkt. Om de inzichtelijkheid te vergroten is de verwachte stijging van de LoonPrijisOntwikkeling (LPO), die gebaseerd is op de gemiddelde stijging van de afgelopen 5 jaar, en de CAO loonstijging in 2023 ook voor het jaar 2024 opgenomen.

Lichte ondersteuningsbekostiging

De lichte ondersteuningsbekostiging is gebaseerd op het totaal aantal leerlingen in het regulier VO. Dit wordt vervolgens gecorrigeerd voor het verschil tussen het

deelnamepercentage leerlingen in het LWOO en PRO op 1 oktober 2012 en het huidige deelnamepercentage. De lichte ondersteuning wordt beschikt op basis van een kalenderjaar t-1 (oktober telling).

Zware ondersteuningsbekostiging

De zware ondersteuningsbekostiging is eveneens gebaseerd op het totaal aantal leerlingen in het regulier VO. Hier wordt vervolgens de ondersteuningsbekostiging voor het aantal leerlingen in het VSO automatisch vanaf gehaald en rechtstreeks doorgestort naar de VSO scholen. Het stijgen of dalen van het aantal VSO leerlingen heeft hiermee direct gevolgen voor de bekostiging van het SWV. De teldatum van de VSO leerlingen is 1 februari. Het leerlingaantal per 1 februari 2023 vormt de basis voor de bekostiging van het kalenderjaar 2024.

Het bekostigingsbedrag voor de zware ondersteuning is geïndexeerd voor 2024 met de gemiddelde stijging van de afgelopen jaren en de verwachting voor het komend jaar, en daarmee afgerond 4%. Onduidelijk op dit moment is de voortgang van de toepassing van de generieke korting, oftewel wordt het bekostigingsbedrag weer verhoogd met het bedrag van de generieke korting. In 2023 is hiervoor namelijk, al dan niet eenmalig, een bedrag van €12,50 per leerling in mindering gebracht op het tarief (zie de risico's op pagina 17 e.v.).

NPO gelden VSO-PRO

Het laatste deel van de ontvangen NPO gelden VSO-PRO is in 2023 besteed. Derhalve is hier in de begroting van 2024 niets voor opgenomen. Zie verder onder het kopje lasten.

Geormerkte subsidies en bijdragen

De regeling om het voortijdig schoolverlaten (VSV) tegen te gaan is in 2020 verlengd voor de periode 2020-2024. Het bedrag van ongeveer € 44.000 per jaar dat hiervoor beschikbaar is gekomen, is bestemd voor de ondersteuningspunten op de reguliere VO scholen. Daar dienen ze met de leerlingen te werken aan het tegengaan van vroegtijdig schoolverlaten, conform maatregel 2a. Het subsidiebedrag wordt verdeeld over deze scholen exclusief het PRO, op basis van de leerlingaantallen per 1 oktober T-1. Het jaarlijks toe te kennen bedrag aan het SWV hiervoor kan fluctueren, omdat het samenhangt met het totaal aantal voortijdig schoolverlaters op de VO scholen. Omdat nog niet bekend is wat er na afloop van de planperiode gaat gebeuren is er na 2024 op deze post geen bedrag meer opgenomen in de begroting.

In 2024 en 2025 is tevens meerjarig het bedrag opgenomen van de aangevraagde subsidie Hoogbegaafdheid 2^e tranche. Het bedrag is nog niet toegekend ten tijde van het schrijven van deze begroting. Mocht dit onverhoopt ook niet gebeuren dan heeft het SWV genoeg reserves om dit op te vangen en leidt dit niet tot een aanpassing in de begroting van 2024.

De daling van de totale baten is een direct gevolg van de daling van de leerlingaantallen en vanaf 2026 het wegvallen van de subsidie Hoogbegaafdheid.

Afdrachten

De afdrachten PRO en VSO zijn rechtstreekse inhoudingen door DUO aan de scholen door de Rijksoverheid. De volgende bedragen zijn van toepassing:

- Afdracht PRO (via DUO) geschat aantal PRO leerlingen t-1 € 5.486,57 plus de verwachte LPO stijging.
- Afdracht ondersteuningsbekostiging VSO (via DUO) geschat aantal VSO leerlingen t-1 categorie 1 (€ 13.791,17), categorie 2 (€ 24.599,35) en categorie 3 (€ 29.736,67) allen zowel de personele als de materiële bekostiging plus de verwachte LPO stijging.

Overdracht VSO o.b.v. de vangnetbepaling (voorheen groeibekostiging)

Met de ingang van de vereenvoudigde bekostiging samenwerkingsverbanden PO per 1 januari 2023 en daarmee de verschuiving van de teldatum voor VSO naar 1 februari van elk jaar, is de tussentijdse groeiregeling zoals deze voorheen van toepassing was per 31 december 2022 komen te vervallen. In plaats van deze groeiregeling is in het ondersteuningsplan een vangnetbepaling opgenomen om de meer dan evenredige groei te compenseren.

Echter de gegevens omtrent de juiste leerlingaantallen op de verschillende peildata om de vangnetbepaling toe te kunnen passen voor 2024, zijn nog steeds niet up-to-date. Wel heeft het SWV bij aan aantal scholen zelf de evenredige groei opgevraagd. Deze evenredige groei lijkt er niet te zijn. Ook in voorgaande jaren is gebleken dat de groei steeds lager is dan verwacht. De keuze is dan ook gemaakt om geen bedrag voor de Vangnetbepaling in de begroting op te nemen.

Lasten

Met de implementatie van het nieuwe ondersteuningsplan waarin met ambities, doelen en jaarplannen gewerkt wordt, zijn de programma's zoals deze voordien in de begroting stonden losgelaten. De huidige begroting is daardoor compacter en overzichtelijker geworden en bestaat uit de volgende specifieke onderdelen:

- Lichte ondersteuning VMBO
- Versterken basisondersteuning
- Onderwijs-Zorg
- Bedrijfsvoering
- (Project NPO VSO-PRO, vervallen met ingang van 2024)

Hieronder worden de specifieke onderdelen per punt gespecificeerd en nader toegelicht.

Lichte ondersteuning VMBO

	begroting 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Overdracht LWOO middelen	€ 6.506.781	€ 6.865.246	€ 6.627.798	€ 6.537.685	€ 6.456.584	€ 6.364.669
Overdracht PRO middelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 6.506.781	€ 6.865.246	€ 6.627.798	€ 6.537.685	€ 6.456.584	€ 6.364.669

De overdracht LWOO middelen betreft de 1-op-1 overdrachten van de LWOO gelden o.b.v. leerlingaantallen per 1 oktober 2012, verdeeld over de VO scholen.

De overdracht PRO middelen betreft de extra ondersteuning o.b.v. de leerlingenaantallen per 1 oktober 2012. Voor de begroting 2024 en verder is dit bedrag negatief, gebaseerd op de geprognostiseerde leerlingaantallen PRO die hoger liggen dan het deelnamepercentage in 2012. De keuze om dit negatieve bedrag niet te verhalen op de PRO scholen is gezien de huidige financiële positie van het SWV in deze begroting doorgetrokken gedurende alle komende jaren. Met andere woorden: er worden geen extra middelen aan het PRO overgemaakt zoals bij de LWOO, vandaar dat er in de begroting ook geen bedragen genoemd staan (zie ook de uitgangspunten PRO op pagina 6 en 7).

Versterken basisondersteuning

	begroting 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Basisformatie ondersteuningspunten	€ 1.528.000	€ 1.624.000	€ 1.624.000	€ 1.624.000	€ 1.624.000	€ 1.624.000
Aanpak vroegtijdig schoolverlaten	€ 44.316	€ 44.000				
Ouder- en Jeugdsteunpunt	€ 35.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Hoogbegaafdheid	€ 162.500	€ 200.000	€ 175.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Ontwikkeling inclusiviteit en dekkend aanbod doelgroepen	€ 150.000	€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000	€ 300.000	€ 300.000
Gesplitst in 2023, samengevoegd voor 2024 ev	€ 250.000					
Professionalisering	€ 50.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Totaal	€ 2.219.816	€ 2.283.000	€ 2.214.000	€ 2.114.000	€ 2.014.000	€ 2.014.000

Basisformatie ondersteuningspunten

Deze post bevat de personeelskosten voor de ondersteuningspunten vanaf 1 augustus 2020. Het bedrag is het totale bedrag dat de reguliere VO scholen (m.u.v. het PRO) jaarlijks ontvangen van het SWV ter dekking van de overname van het personeel op de ondersteuningspunten. Het initieel vastgesteld bedrag van € 1.405.000 dat is toegekend aan de VO scholen wordt jaarlijks geïndexeerd met de LPO. Voor 2024 is deze LPO toegepast conform de baten van de lichte ondersteuning.

Aanpak vroegtijdig schoolverlaten

De toekenning van de VSV gelden bestemd voor de ondersteuningspunten zoals genoemd bij de 'Geormerkte subsidies en bijdragen voor specifieke programma's' vallen onder deze post. Dit is onderdeel van de gehele subsidie *Aanpak vroegtijdig schoolverlaten* die in gezamenlijkheid met het MBO en de gemeenten is aangevraagd. De looptijd van deze subsidie is tot en met 2024. Omdat er geen zicht is op eventuele beschikbare bedragen na 2024, is in de begroting deze post vanaf 2025 op €0 gezet.

Ouder- en jeugdsteunpunten

Het ouder- en jeugdsteunpunt is in 2023 online gegaan. Hiervoor heeft het SWV samen met het SWV PO Kop van Noord Holland een website ontwikkeld waarin de informatiefunctie van het ouder- en jeugdsteunpunt gerealiseerd is. Het gebruik van het ouder- en jeugdsteunpunt is (nog) niet zo groot, de kosten zijn dan ook dusdanig laag dat het SWV besloten heeft deze niet meer apart op te nemen onder het versterken van de basisondersteuning. Met ingang van 2024 is een bedrag opgenomen onder de bedrijfsvoering.

Hoogbegaafdheid

Hieronder vallen de kosten van hoogbegaafdheid. De huidige subsidie dient in 2024 besteed te zijn. Ter dekking van de toekomstige kosten is in oktober een 2^e tranche subsidie aanvraag ingediend over de periode 1 augustus 2023 tot en met 31 december 2025. De aanvraag is op het moment van opstellen van deze begroting nog niet toegekend. De verwachting is wel dat dit nog in 2023 zal plaatsvinden, waarbij deze baten als vooruit ontvangen worden

opgenomen en in de baten van 2024 en 2025 vrijvallen. De lasten vallen hier tegen weg in de betreffende jaren. In de begroting is ervan uitgegaan dat de HB-subsidie wordt toegekend en zijn baten en lasten op hetzelfde bedrag begroot, conform de ingediende aanvraag. De vereiste cofinanciering (besteding uit eigen middelen, niet ten laste van de subsidie) bestaat uit de inzet van een HB-coördinator, inhuur deskundigen en de kosten van ECHA- en/of LICH trainingen. Deze kosten zijn als last begroot, ongeacht of de subsidie wordt toegekend. Ook is er nog ruimte binnen het programma voor niet voorziene initiatieven en/of pilots.

Daarnaast is er in de zware ondersteuningsbesteding jaarlijks een bedrag opgenomen voor de aanvullende ondersteuning van HB leerlingen. Naast de plannen die vanuit de subsidieaanvraag in de werkgroep HB worden uitgewerkt en de bovenschoolse scholing, is er na afloop van de 2^e subsidieperiode financieel ruimte van ongeveer € 75.000 per jaar voor het versterken van de basisondersteuning op de reguliere VO scholen voor deze leerlingen vanaf 2026. Om aanspraak te maken op dit budget dienen de VO scholen hiervoor plannen in te dienen bij het SWV.

Let op: HB valt onder de basisondersteuning op de reguliere VO scholen. Het beschikbare budget binnen het SWV is dus aanvullend hierop!

Pilot inclusiever werken en denken en Ontwikkelen dekkend aanbod doelgroepen

In 2023 is gebleken dat de kosten van pilots met betrekking tot inclusiever werken en denken en het ontwikkelen van dekkend aanbod soms door elkaar lopen. Dit komt met name naar voren bij het VSO. Daarom heeft het SWV ervoor gekozen om vanaf 2024 hier één totaalbedrag voor op te nemen in de begroting onder het kopje Ontwikkeling inclusiviteit en dekkend aanbod doelgroepen. De realisatie van deze kosten is zeer afhankelijk van de initiatieven op de scholen en de samenwerking met bijvoorbeeld gemeenten. Dit brengt verschillende risico's met zich mee die nader toegelicht worden in de risicoparagraaf op pagina 17.

Ontwikkeling inclusiviteit en dekkend aanbod doelgroepen

Zoals in het ondersteuningsplan verwoord staat wordt er binnen het SWV naar gestreefd dat leerlingen leren om samen te leven, te leren en te werken. Dit heet meer inclusiviteit en is een proces waaraan de komende 15 jaar binnen alle SWV's gewerkt zal moeten worden. Meer inclusiviteit vraagt om intensieve samenwerking tussen VO, VSO, zorgpartners en gemeenten. Het vraagt om inclusief denken en het onderzoeken van een nieuwe inrichting van voorzieningen, andere samenwerkingsafspraken en een andere verdeling van middelen.

In het ondersteuningsplan is de ambitie uitgesproken om passende ondersteuning en een dekkend aanbod van zo thuisnabij mogelijk onderwijs te realiseren. Binnen het SWV zijn de scholen volop aan de gang met het verder doorontwikkelen en uitbreiden van het aanbod aan de leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben. Zo heeft Molenduin de OpMaat klas, een samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp vanuit Parlan, om de thuiszittende leerlingen uit het VSO (PRO) via een intensief traject weer klaar te maken voor het onderwijs. Deze voorziening is een onderwijs-zorgarrangement. Per schooljaar 2022-2023 is het Startcentrum Schagen (samenwerking tussen ROC VONK, Clusius VONK en Regius College) gestart met een Maatwerktraject (onderwijs-zorg) voor leerlingen die zijn uitgevallen in het VO en ondersteuning hebben van jeugdhulp, om binnen een schooljaar toe

te werken naar een Entree diploma en daarna verder door te stromen in het MBO. Per het nieuwe schooljaar 2023-2024 is Lyceum aan Zee gestart met de Trajectklas, gericht op Havo/VWO leerlingen (o.a. met ASS kenmerken). Er zijn 10 leerlingen gestart en er is dus nog ruimte voor 6 leerlingen om gedurende het schooljaar in te stromen. Het Regius College is een nieuwe leerroute aan het verkennen binnen het reguliere onderwijs voor leerlingen uit Schagen (Regius en Clusius VONK) die momenteel uitvallen/thuiszitten in het reguliere onderwijs op alle niveaus. Kortom: er is veel beweging binnen de scholen van het SWV om voor alle leerlingen een passend aanbod in de eigen regio te creëren.

Het SWV heeft in het najaar van 2022 de subsidieregeling WEL in Ontwikkeling aangevraagd. De regeling is bedoeld om jeugdigen die niet zijn ingeschreven in het onderwijs (dit kan zijn door een vrijstelling of dat ze geregistreerd staan als absoluut verzuim) weer in verbinding te brengen met het onderwijs en hen te ondersteunen in hun ontwikkeling. Het uiteindelijke doel kan zijn dat deze jeugdigen terugkeren in een school, maar dat hoeft niet. De regeling loopt tot en met juli 2025. De eerste gesprekken met jeugdigen worden in de maandagen november en december 2023 gevoerd. Tijdens dit gesprek zullen we dan gezamenlijk (jeugdigen, ouders, SWV en leerplicht/gemeente) onderzoeken wat de toekomstdroom is van deze jeugdigen en op welke manier WEL in Ontwikkeling hier aan kan bijdragen, bijvoorbeeld door het aanbieden van deelname aan een cursus.

Ook is er een pilot samen met het SWV PO Kop van Noord-Holland om educatie aan te bieden vanuit de Meerpaal / Linie College aan jongeren op ODC de Perenboom. Deze jongeren zijn vrijgesteld van onderwijs en krijgen via deze pilot toch educatie aangeboden. De eerste evaluatie van deze pilot is vlak voor de zomervakantie geweest. De resultaten van vijf maanden educatie zijn positief te noemen. Met het onderwijs is afgesproken dat voor 5 jongeren, waarvan er 4 de VO-leeftijd hebben, een ingroeiplan gemaakt gaat worden waarbij het uiteindelijke doel toewerken naar onderwijs wordt.

Professionalisering

Hieronder vallen de kosten voor de door het SWV georganiseerde netwerk- en scholingsbijeenkomsten voor personeel van de OSP's en de ondersteuningscoördinatoren (OCO's), alsmede de mogelijkheden voor bovenschoolse gezamenlijke scholingsbehoeften van docenten en/of leerlingbegeleiders. De bovenschoolse gezamenlijke scholingsbehoeften van docenten en/of leerlingbegeleiders dient gericht te zijn op het versterken van de basisondersteuning op het gebied van gedrag (expertise VSO in VO inbedden).

Onderwijs-Zorg

	begroting 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Maatwerk in Onderwijs en OZA's	€ 100.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Totaal	€ 100.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000

Hieronder vallen de kosten die betrekking hebben op de ontwikkeling van onderwijs- (jeugd)zorg arrangementen in nauwe samenwerking met de gemeenten en (jeugd)zorgpartners. Daarnaast vallen ook de maatwerktrajecten voor leerlingen die bovenop de basisondersteuning en de extra ondersteuning die geboden wordt in het OSP op de reguliere VO scholen, extra hulp nodig hebben om binnen het reguliere onderwijs zich staande te houden. Tevens valt ook de inspanning van het SWV, een aanvullende taak vanaf

2022, voor het weer naar onderwijs begeleiden van de thuiszittende leerlingen met een vrijstelling onder 5A, hieronder.

Bedrijfsvoering

	begroting 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Totale lasten Bedrijfsvoering	€ 683.000	€ 679.000	€ 664.000	€ 664.000	€ 664.000	€ 664.000

De lasten bedrijfsvoering worden opgesplitst in twee delen, te weten Management & Organisatie en Uitvoeringsorganisatie, hieronder gespecificeerd.

Management & Organisatie

	begroting 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Loonkosten Directeur en secretariaat	€ 181.000	€ 205.000	€ 205.000	€ 205.000	€ 205.000	€ 205.000
Indirecte loonkosten	€ 21.000	€ 33.000	€ 28.000	€ 28.000	€ 28.000	€ 28.000
Professionalisering eigen personeel	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Externe dienstverlening en toezicht	€ 144.000	€ 107.000	€ 97.000	€ 97.000	€ 97.000	€ 97.000
Huisvesting en overige kosten	€ 13.000	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000
OPR	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Totaal	€ 384.000	€ 384.000	€ 369.000	€ 369.000	€ 369.000	€ 369.000

Loonkosten Directeur en secretariaat

Deze kosten hebben betrekking op de directe loonkosten voor de directeur-bestuurder en de directiesecretaresse.

Indirecte Loonkosten

Onder de indirecte loonkosten vallen kosten zoals zoals arbo, scholing, verzekeringen, verrekening individuele uitkeringskosten i.v.m. ontslag na 1 januari 2007 en persoonlijk IKB budget.

Professionalisering eigen personeel

Voor professionalisering eigen personeel is een bedrag € 10.000 opgenomen ten behoeve van de netwerk- en scholingsbijeenkomsten van het personeel van het bureau SWV.

Externe dienstverlening en toezicht

Onder de post externe dienstverlening en toezicht vallen de kosten voor de externe inhuur van expertise die het SWV zelf niet in huis heeft (bijvoorbeeld juridische kosten), de financiële en personele dienstverlening afgenomen van Pontis Onderwijsgroep, de accountantskosten van Horlings, en kosten voor Raad van Toezicht (RvT). In 2024 is een extra bedrag van € 10.000 opgenomen in verband met een verwachte juridische procedure tegen het ministerie van OCW.

Huisvesting en overige kosten

Hieronder vallen de algemene kosten zoals afschrijving ICT en inventaris, bankkosten, abonnementskosten, kosten website, ouder- en jeugdsteunpunt, verzekeringen alsmede de huur van het kantoor van het SWV.

OPR

Onder de kosten van de OPR (Ondersteuningsplanraad) vallen de vacatievergoeding, reiskostenvergoeding, de eventuele scholingskosten en onvoorziene uitgaven (ten behoeve)

van de OPR-leden. Het bedrag in de begroting is gebaseerd op een volledige bezetting van de OPR geleding (ouders en personeel).

Uitvoeringsorganisatie

	begroting 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Loonkosten Consulenten Passend Onderwijs	€ 241.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
CTPaO commissie	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
Kwaliteitszorgsysteem	€ 28.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Totaal	€ 299.000	€ 295.000	€ 295.000	€ 295.000	€ 295.000	€ 295.000

Loonkosten Consulenten Passend Onderwijs

Dit zijn loonkosten voor de Consulenten Passend Onderwijs in dienst van het SWV. De werkzaamheden van de consulenten betreffen onder meer de toeleiding van risicoleerlingen uit het VO (en uit het PO in de overgang naar het VO) naar een passende onderwijsplek, afstemming en contact met leerplicht, wijkteams en jeugdconsulenten inzake maatwerk of onderwijs-zorgarrangementen, de mogelijkheden onderzoeken voor educatie of onderwijs voor leerlingen met een vrijstelling en organiseren en/of deelname aan verschillende werkgroepen, zoals de OCO netwerkbijeenkomsten, werkgroepen HB, doorgaande lijnen PO-VO, residentieel onderwijs.

CTPaO commissie

Hieronder vallen de vergoedingen voor de externe leden van de CTPaO. Deze commissie is belast met het afgeven van Toelaatbaarheidsverklaringen. De commissie bestaat uit drie externe onafhankelijke leden die maximaal 20 keer gedurende het schooljaar vergaderen.

Kwaliteitszorgsysteem

Hieronder vallen de licentiekosten voor het kwaliteitszorgsysteem Perspectief op School.

Project NPO VSO-PRO

	begroting 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Plannen in ontwikkeling en uitgevoerd	€ 274.511	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 274.511	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

De door het SWV in 2022 en 2023 ontvangen NPO middelen t.b.v. VSO en PRO zijn per ultimo 2023 besteed. Derhalve is dit project m.i.v. 2024 komen te vervallen.

Meerjarenbalans

Per 31-12 (EUR)	Werkelijk 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028
ACTIVA							
Materiele vaste activa	€ 5.217	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500
Totaal vaste activa	€ 5.217	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500
Vorderingen	€ 33.144	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
Liquide middelen	€ 1.208.993	€ 894.084	€ 864.059	€ 709.718	€ 524.774	€ 389.301	€ 203.624
Totaal vlottende activa	€ 1.242.137	€ 924.084	€ 894.059	€ 739.718	€ 554.774	€ 419.301	€ 233.624
TOTAAL ACTIVA	€ 1.247.354	€ 927.584	€ 897.559	€ 743.218	€ 558.274	€ 422.801	€ 237.124
PASSIVA							
Algemene reserve	€ 249.625	€ 841.680	€ 490.264	€ 392.185	€ 410.494	€ 389.008	€ 319.301
Bestemmingsreserves publiek	€ 651.371	€ 228.639	€ 333.820	€ 401.874	€ 229.224	€ 65.766	€ -
Resultaat boekjaar	€ 169.323	€ -246.235	€ -30.026	€ -154.341	€ -184.944	€ -135.473	€ -185.677
Eigen vermogen*	€ 1.070.319	€ 824.084	€ 794.059	€ 639.718	€ 454.774	€ 319.301	€ 133.624
Voorzieningen	€ 6.958	€ 6.500	€ 6.500	€ 6.500	€ 6.500	€ 6.500	€ 6.500
Kortlopende schulden	€ 170.077	€ 97.000	€ 97.000	€ 97.000	€ 97.000	€ 97.000	€ 97.000
TOTAAL PASSIVA	€ 1.247.354	€ 927.584	€ 897.559	€ 743.218	€ 558.274	€ 422.801	€ 237.124
Huidige signaleringswaarde EV (3,5% van de bruto baten)	€ 530.077	€ 528.505	€ 551.739	€ 532.656	€ 525.414	€ 518.896	€ 511.509
Bovenmatig deel EV (EV minus signaleringswaarde)	€ 540.242	€ 295.579	€ 242.320	€ 107.062	€ -70.640	€ -199.595	€ -377.885

*De minimale risico buffer bedraagt € 250.000,=

De meerjarenbalans is gebaseerd op de meerjarenbegroting en de prognose voor het kalenderjaar 2023. Deze wijkt af van de 2^e voortgangsrapportage 2023 omdat sinds deze rapportage extra kosten zijn geëffectueerd en tevens is de verwachte subsidie HB-subsidie 2^e tranche als baten in 2024 en 2025 opgenomen en niet meer in 2023. De algemene reserve en liquide middelen fluctueren met het exploitatiesaldo.

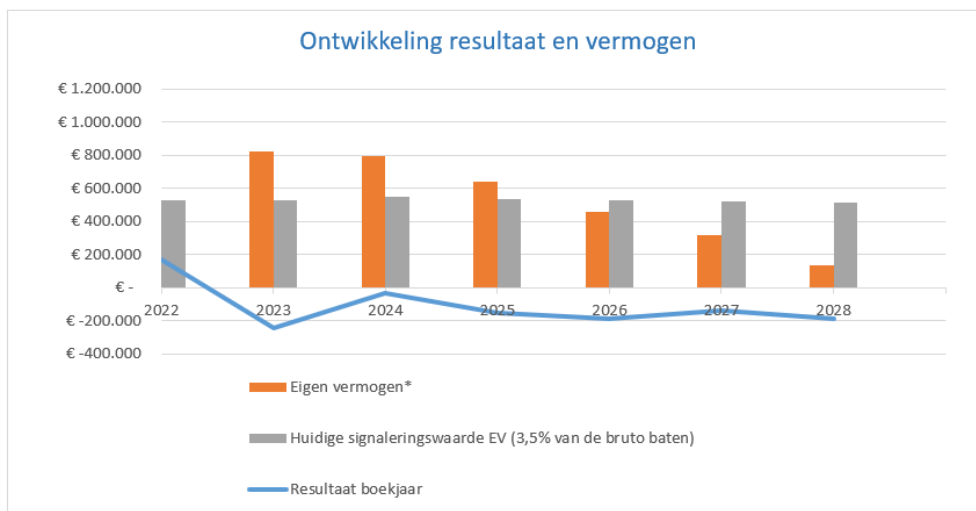
De signaleringswaarde is de normwaarde die het ministerie van OCW heeft bepaald om de eigen vermogens van samenwerkingsverbanden af te bouwen naar een aanvaardbare reserve. Hierbij is een buffer van € 250.000 minimaal nodig om risico's op te kunnen vangen. Het SWV voldoet hier aan en is financieel gezond. Wel lijkt er in 2028 een te laag eigen vermogen te ontstaan. Het SWV verwacht echter dat dit zo'n vaart niet zal lopen. Zoals aangegeven op pagina 7 is het effect van de beoogde wetswijziging LWOO/PRO dusdanig dat het eigen vermogen hiermee weer ruim boven de risico buffer uit zal stijgen. Uiteraard zullen we deze ontwikkelingen nauwlettend in de gaten houden.

De prognose 2023 laat nu een negatief resultaat zien van bijna € 250.000 waardoor het eigen vermogen naar verwachting eind 2023 op bijna € 800.000 zal uitkomen. Hierbij is de beoogde afbouw naar een aanvaardbaar eigen vermogen volgens het OCW nog niet gerealiseerd. De meerjarenbalans laat zien dat het eigen vermogen de komende jaren naar verwachting met bijna € 700.000 zal afnemen waarbij in 2025 de reserve richting de signaleringswaarde gaat en daar in 2026 onder komt.

Zoals reeds eerder aangegeven heeft er een generieke korting plaatsgevonden omdat het SWV een bovenmatig eigen vermogen heeft. Echter deze korting was lang niet zo hoog als in eerste instantie werd aangegeven. Ook voor 2024 en verder is niet duidelijk of, en zo ja in welke vorm, deze korting wordt doorgezet.

Voor het SWV is dan ook leidend dat de continuïteit in meerjarenperspectief gewaarborgd is. Plannen vanuit het ondersteuningsplan, het verder doorzetten van de herstelopdrachten van de Inspectie op het gebied van kwaliteitszorg en het ontwikkelen van het dekkend aanbod doelgroepen met een doelmatig en rechtmatig kader zijn uitermate belangrijk. Daarom heeft het SWV ervoor gekozen hier meerjarig bedragen voor op te nemen onder het kopje versterken van de basisondersteuning. Het financiële risico wat hiermee samenhangt wordt weergegeven in onderstaande risicoparagraaf.

De grafiek hierna laat zien hoe het eigen vermogen zich verhoudt tot de huidige signaleringswaarde zoals vastgesteld door het ministerie van OCW.



Risico's

Op de volgende pagina's staan de belangrijkste financiële risico's voor het SWV benoemd. Ondanks deze risico's is het bestuur van mening dat er ruim negatief begroot moet worden. De afgelopen jaren is namelijk meermaals gebleken dat, mede door overheidsbeleid en het achterblijven van investeringen, het SWV bij negatief begroten tóch altijd positiever het jaar heeft moeten afsluiten. Een dergelijk resultaat over 2023 is wederom niet uit te sluiten.

Soort risico	Omschrijving risico	Gevolgen risico	Kans op risico	Impact risico	Risico bedrag	Beheersmaatregelen
Financieel	Begrootte uitgaven worden niet gerealiseerd	<ul style="list-style-type: none"> - Het eigen vermogen (EV) neemt niet voldoende af, waardoor deze boven signaleringswaarde uitkomt - Structurele generieke korting door ministerie indien EV boven signaleringswaarde blijft - Indien structurele generieke korting waarborgen continuïteit van bedrijfsvoering SWV op lange termijn in gevaar 	Hoog	Hoog	€90.000	<ul style="list-style-type: none"> - In begroting 2024 e.v. afbouw van bovenmatige reserves verder verwerkt door extra financiële middelen beschikbaar te stellen voor dekkend aanbod, inclusie, HB-leerlingen - In overleg met Deelnemersraad, OPR en RvT bepalen waar bovenmatige reserves op worden ingezet. - De middelen van het SWV dienen door de scholen op een rechtmatige en doelmatige wijze te worden ingezet en verantwoord
	Vraag naar onderwijszorg stijgt boven begroting uit	<ul style="list-style-type: none"> - Onvoldoende budget beschikbaar voor onderwijszorg en maatwerktrajecten - Leerlingen krijgen niet de juiste ondersteuning 	Laag	Laag	€50.000	<ul style="list-style-type: none"> - Gedurende het schooljaar het aantal onderwijszorg en maatwerktrajecten goed monitoren - Realistisch begroten op basis van de uitgaven gedurende de voorgaande jaren - EV is vooralsnog voldoende om eventuele financiële tegenvallers op te vangen
	Wijziging LWOO middelen	<ul style="list-style-type: none"> - De bedragen voor LWOO worden door het SWV 1-op-1 doorgezet richting de VO scholen - Herverdeling middelen o.b.v. regio leidt naar alle waarschijnlijkheid tot minder middelen beschikbaar voor VO - VO scholen doen groter financieel beroep op SWV ter compensatie 	Middel	Hoog	€500.000	<ul style="list-style-type: none"> - Als het goed is komt er een meerjarige afbouwregeling voor de LWOO - Zodra regeling bekend is in gesprek met VO scholen over de mogelijke financiële aspecten en daaraan gekoppeld de voorzieningen voor de leerlingen
	Groei VSO deelname	<ul style="list-style-type: none"> - Meer middelen nodig voor bekostiging VSO (rechtstreeks via DUO) - Minder middelen beschikbaar voor bedrijfsvoering SWV en uitvoeren plannen conform ondersteuningsplan 	Middel	Middel	€12.000 gemiddeld per extra leerling VSO	<ul style="list-style-type: none"> - SWV ondersteunt onderwijszorg en maatwerktrajecten in het regulier VO - SWV bevordert expertise deling en samenwerking tussen VO en VSO - Inzetten op terugstroom VSO naar VO - In overleg met SWV PO Kop van Noord Holland de onderinstroom proberen te beheersen
	Schommelingen in leerlingaantallen m.n. door onverwachte toename nieuwkomers	<ul style="list-style-type: none"> - Onduidelijke inkomsten zowel positief (bij een onverwachte groei) als negatief (bij krimp) - Lastig te begroten 	Middel	Laag	€40.000	<ul style="list-style-type: none"> - Leerlingaantal per schoolbestuur monitoren - Uitgaven aanpassen in begroting en gedurende het jaar bij onvoorziene groei/krimp van leerlingaantal

Soort risico	Omschrijving risico	Gevolgen risico	Kans op risico	Impact risico	Risico bedrag	Beheersmaatregelen
Organisatie	TLV procedure is onvoldoende	<ul style="list-style-type: none"> - De wettelijke termijn voor de verwerking van een TLV aanvraag worden overschreden - Ouder en/of school dienen klacht in 	Laag	Laag	Geen	<ul style="list-style-type: none"> - TLV procedure wordt jaarlijks gemonitord - SWV heeft TLV procedure openbaar gepubliceerd - SWV werkt met onafhankelijke CTPaO
	OPR is niet betrokken bij besluitvorming	<ul style="list-style-type: none"> - De OPR kan haar wettelijke taak niet uitvoeren - OPR geeft geen positieve adviezen of goedkeuring 	Laag	Laag	Geen	<ul style="list-style-type: none"> - Directeur-bestuurder betreft OPR tijdig en juist bij beleidsvorming en zorgt voor tussenrapportages, jaarverslagen en begrotingen - RvT voert minimaal 2X per jaar overleg met OPR
	Niet kunnen behouden van gekwalificeerd personeel	<ul style="list-style-type: none"> - Inhuur derden of geen consultants kunnen leveren - SWV kan wettelijke taken niet uitvoeren 	Laag	Middel	Geen	<ul style="list-style-type: none"> - Team consultants is in 2022 geheel vernieuwd - Zorgen voor goede beloningsstructuur - Waardering uitspreken voor personeel - Organiseren van teamuitjes, geven van incentives
	Scholen leveren onvoldoende kwalitatieve data ter verantwoording inzet middelen SWV	<ul style="list-style-type: none"> - Directeur-bestuurder kan onvoldoende verantwoording afleggen aan RvT en Inspectie - SWV blijft op een onvoldoende Inspectiebeoordeling staan en komt onder toezicht te staan 	Middel	Hoog	Geen	<ul style="list-style-type: none"> - Implementatie Perspectief op School (POS) - Gesprekscyclus SWV met schoolbesturen n.a.v. data POS - Schoolbesturen vullen jaarlijks vragenlijst POS in
	Langdurig ziekteverzuim	<ul style="list-style-type: none"> - SWV heeft geen verzekering voor ziekteverzuim en heeft ziekteverzuim in eigen beheer - SWV betaalt zelf de loonkosten door bij een zieke werknemer - SWV betaalt zelf de vervanging van een zieke werknemer 	Laag	Hoog	€150.000	<ul style="list-style-type: none"> - Werkdruk is onderdeel van gesprek met personeel - SWV is aangesloten bij externe Arbodienst - Extra middelen t.b.v. werkdrukverlichting worden op eigen voorkeur van de medewerker ingezet
Maatschappelijk	Samenwerking met gemeenten en maatschappelijke organisaties verloopt moeizaam	<ul style="list-style-type: none"> - Onderwijs-zorg en maatwerktrajecten komen niet tot stand en leerlingen komen daardoor thuis te zitten zonder onderwijs 	Laag	Middel	Geen	<ul style="list-style-type: none"> - SWV neemt deel aan Portefeuillehoudersoverleg (PHO) - SWV neemt deel aan overleggen met maatschappelijke partners (VSV, REA, MIS-k, etc.)- SWV is partner onderwijs-zorgagenda
	Dekkend netwerk schiet tekort	<ul style="list-style-type: none"> - Leerlingen hebben geen passende onderwijsplek en komen thuis te zitten 	Laag	Middel	Geen	<ul style="list-style-type: none"> - Analyse thuiszitters afzetten tegen aanbod netwerk in het SWV en de nabije regio's - WEL in ontwikkeling geeft ook leerlingen met een grote afstand tot onderwijs de kans zich te ontwikkelen - Productenboek SWV up-to-date houden en bespreken met OCO's