



MEERJARENBEGROTING 2021 - 2025

Ter instemming voorgelegd aan de MR d.d. 30 november 2020
Opiniërend besproken in het Directieplatform d.d. 3 december 2020
Ter instemming voorgelegd aan de OPR d.d. 2 december 2020
Vastgesteld door het bestuur d.d. 10 december 2020

Inleiding

In deze voorliggende meerjarenbegroting 2021 - 2025 wordt het beeld gegeven van het (financiële) toekomstperspectief van SWV VO Kop van Noord Holland. Hierbij vormen deels het lopende beleid en de uitgangspunten uit het vastgestelde ondersteuningsplan d.d. 23 april 2018 de basis, alsook alle beleidsmatige bestuursbesluiten die tussen april 2018 en oktober 2020 genomen zijn.

Gezien de organisatorische veranderingen binnen het SWV per 1 augustus 2020 en de verschillende beleidsmatige keuzes die de afgelopen jaren gemaakt zijn, wordt het tijd om ons ondersteuningsplan te herzien. Het bestaande plan loopt tot mei 2022. Het is echter nadrukkelijk de wens om in het najaar 2021 een nieuw ondersteuningsplan te hebben, zodat het plan zowel beleidsmatig alsook financieel zijn vertaling krijgt vanaf januari 2022. Het nieuwe ondersteuningsplan is belangrijk, want het zet de koers uit voor een termijn van vier jaar. De totstandkoming van het plan dient dan ook zorgvuldig plaats te vinden, waarbij we gaan luisteren naar alle scholen die deel uitmaken van het SWV en naar onze andere stakeholders, zoals de OPR, de gemeenten, ouders enzovoort. Dit proces zal uiteindelijk moeten leiden tot een breed gedragen ondersteuningsplan.

De onderdelen samen en beter vormen de kern van hoe het SWV wil opkomen voor de leerlingen op de scholen voor V(S)O in onze regio. We zetten samen onze schouders eronder en we zorgen dat het beter gaat met de leerlingen die de ondersteuning zo goed kunnen gebruiken. Kwaliteit vormt daarbij een belangrijk onderdeel. De kwaliteitszorg binnen het samenwerkingsverband is 'sub-optimaal', om het maar zo te zeggen. Er is een ondersteuningsplan, er zijn jaarverslagen en tussenrapportages. In de tussenrapportages en het jaarverslag is te lezen wat op grote lijnen de resultaten zijn: aantal thuiszitters, voortijdig schoolverlaters, groei of krimp in het speciaal onderwijs en de financiële resultaten. Om iets te kunnen zeggen over de kwaliteit van passend onderwijs is het nodig meer in detail te onderzoeken op welke wijze scholen de middelen voor passend onderwijs hebben ingezet en met welk resultaat. Op dit moment verzamelt het samenwerkingsverband zelf, middels een provisorische monitor, data om zicht te krijgen op het aantal TLV's dat is afgegeven, welke scholen leerlingen aanmelden voor een TLV of voor maatwerk-arrangementen of het aantal thuiszitters enzovoorts. We willen meer inzicht krijgen in de effectiviteit van de interventies en verwijzingen die we doen. Niet alleen op niveau van het SWV, maar juist ook in de scholen zelf. Het streven was om in 2020 een nieuw kwaliteitssysteem hiervoor te hebben, waarin de scholen en het SWV samen verantwoording afleggen over het passend onderwijs in hun dagelijkse praktijk en de inzet van de middelen voor passend onderwijs. Corona heeft ervoor gezorgd dat deze ontwikkeling in 2020 min of meer 'stil' is komen te vallen. Echter vanaf begin november 2020 wordt door een werkgroep, bemand met directeuren en een kwaliteitsmedewerker vanuit het VO, gewerkt aan de ontwikkeling van een dergelijk systeem. Het streven is om dit kwaliteitssysteem, na de pilot fase, nog voor het einde van dit schooljaar gereed te hebben, zodat vanaf schooljaar 2021/2022 met dit systeem gewerkt kan worden.

Maar kwaliteit is niet enkel een systeem. Kwaliteit zit in al onze werkzaamheden. Het gaat om kwaliteitsdenken en een kwaliteitscultuur. Wat zien we als we kwaliteitsdenken nu op onze dagelijkse complexe praktijk toepassen? Als de leden van de CTPaO alleen zouden

streven naar tevreden ouders, dan zou dit strijdig kunnen zijn met wat de wet passend onderwijs van ons vraagt, of met de noodzakelijke ondersteuningsbehoefte van de leerling. Andersom, wat volgens de passend-onderwijsregels goed is, kan door ouders en leerling als niet goed worden ervaren. We zeggen dan dat 'we' het goed hebben gedaan en geen fouten hebben gemaakt, maar eigenlijk bedoelen we te zeggen dat we de regels hebben nageleefd. Maar de vraagstukken in onze dagelijkse praktijk zijn vaak zó ingewikkeld, dat wat in de ene situatie goed is, of op het ene moment goed is, op een ander moment of in een andere situatie veel minder, of helemaal niet goed is. Daarom spreken we het liefste van maatwerk. Maatwerk wat op dat moment en in die situatie het beste is voor de leerling. Bij het SWV baseren we kwaliteit in de dagelijkse praktijk op praktische wijsheid en op het samen zoeken naar de best mogelijke oplossing voor de leerling. Het betekent dat we met een open blik in gezamenlijkheid met de scholen en andere partners kijken naar de problematiek die we samen zullen moeten oplossen, ieder vanuit zijn eigen verantwoordelijkheden. We denken kritisch mee, overleggen, beoordelen onderbouwd, en besluiten beredeneerd. En dit is een proces waarin we elke dag weer bijleren.

Door onszelf en elkaar steeds weer de vraag te stellen: 'Waar doen we het ook alweer voor?' beoordelen we onszelf en elkaar op of we het goed hebben gedaan. Dit geldt zowel voor de consulenten binnen het SWV alsook voor het netwerk van scholen en niet in de laatste plaats in de samenwerking met de gemeenten en jeugdhulp. We maken in deze samenwerking goede stappen, maar zijn er nog niet! Samen met de gemeenten, het SWV PO, kinderopvang, het MBO en de jeugdzorg werken we toe naar integrale en gezamenlijk gedragen onderwijs-zorgarrangementen en naar de optimalisering van de onderlinge samenwerking met elkaar, met als doel de passende ondersteuning te bieden aan elke leerling. Het verbeteren van de aansluiting van de (jeugd)hulp op het onderwijs, de ontwikkeling van onderwijs-zorgarrangementen en de verregaande samenwerking met de verschillende betrokken partners stond in 2020 op de agenda. Maar ook hier heeft Corona voor de nodige vertraging gezorgd. Desalniettemin gaan we er met elkaar volop tegenaan om aan deze gezamenlijke ontwikkeling in 2021 verder vorm te geven.

Binnen het passend onderwijs wordt het streven naar inclusie de stip op de horizon waaraan we met elkaar de komende jaren vorm moeten geven. Met deze stip op de horizon wordt ons als doel gesteld dat leerlingen met en zonder ondersteuningsbehoefte steeds vaker naar dezelfde school kunnen, waardoor diversiteit de norm wordt zodat alle leerlingen op een gelijkwaardige deelname aan de maatschappij worden voorbereid. Tevens zal er binnen elk SWV een dekkend aanbod van voorzieningen moeten zijn. Binnen de afspraken in het SWV zal gezorgd moeten worden dat het ondersteuningsaanbod wordt uitgebreid, wanneer blijkt dat dat nodig is om tot een dekkend aanbod te komen in het SWV. Volop uitdagingen die mede tot uitdrukking kunnen komen in het nieuw te ontwikkelen ondersteuningsplan.

Daarnaast heeft het ministerie het SWV eind juni 2020 per brief laten weten dat er een signaleringswaarde komt voor het eigen vermogen van Samenwerkingsverbanden. De signaleringswaarde zal door de Inspectie van het Onderwijs worden gehanteerd als aanknopingspunt om met samenwerkingsverbanden in gesprek te gaan over de hoogte en de opbouw van het eigen vermogen en de doelmatige besteding hiervan in de nabije toekomst. De signaleringswaarde bedraagt 3,5% van de bruto totale baten met een minimum van € 250.000. Als we dat op ons SWV van toepassing laten zijn, zou ons eigen

vermogen in 2021 ongeveer maximaal € 470.000 mogen bedragen. Ons eigen vermogen is momenteel groter dan de omvang behorende bij de maximale signaleringswaarde. Vanuit de VO-raad wordt geadviseerd om in ieder geval beleidsrijk te begroten in 2021.

Momenteel wordt er voor het SWV een risicoanalyse door een extern bureau uitgevoerd. De uitkomsten van deze risicoanalyse, als onderdeel van de jaarrekening 2020, zal inzichtelijk maken waar het SWV voor de langere termijn in ieder geval financieel rekening mee moet houden, in relatie tot de signaleringswaarde, alsook voor welk deel van het eigen vermogen een bestedingsplan moet komen. Door het nu al zoveel mogelijk bewust inzetten van het eigen vermogen, laat het toekomstperspectief van het SWV dus rode cijfers zien.

Momenteel zitten we middenin de tweede golf van de corona crisis. Zoals het er nu uit ziet, zullen we ook zeker in de eerste helft van 2021 nog hiermee te maken hebben. Tot nu toe heeft deze crisis minimale impact op de bedrijfsvoering van het SWV. Naast de hierboven genoemde vertragingen in de realisatie van een kwaliteitszorgsysteem en onderwijszorgarrangementen, heeft het SWV door deze crisis 'slechts' een enkele TLV moeten verlengen, omdat er bijvoorbeeld geen stage kon worden gelopen en daarmee het onderwijsprogramma niet kon worden afgesloten. Voorts is lastig in te schatten wat de mogelijk gevolgen van deze crisis voor leerlingen met (extra) ondersteuningsbehoeften op de middellange termijn zijn. Het NRO voert zelf onderzoek uit en volgt de lopende onderzoeken betreffende corona-gerelateerde onderwijsvraagstukken en afstandsonderwijs. Uiteraard volgt het SWV deze onderzoeken met interesse en luisteren we naar signalen vanuit de scholen.

In deze begroting laten we zien wat onze plannen zijn voor 2021, hoe we aan die plannen uitvoering gaan geven en hoe dat financieel past in een meerjarenplan. Tenslotte is het goed om te benoemen dat deze begroting slechts zicht geeft op een fractie van wat er in ons SWV wordt gedaan in het kader van passend onderwijs. Passend onderwijs gebeurt voornamelijk in de scholen, op de werkvloer.

Myrthe Scheltema de Heere
Directeur Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland
10 december 2020

Ambities 2021

Het SWV bouwt in 2021 voort op de huidige organisatie, die inmiddels flink in omvang is afgenomen door de overname van het merendeel van het personeel per 1 augustus 2020. De doelstelling blijft om een (lerende) netwerkorganisatie van samenwerkende scholen en besturen te zijn en zoveel mogelijk coördinerend, faciliterend en ondersteunend te zijn voor de scholen en de processen van passend onderwijs die op de scholen plaatsvinden. Het SWV wil zich in 2021, naast 'going concern' waarbij we onder meer uitvoering geven aan het ontwikkelen en implementeren van HB beleid, maatwerk leveren aan (thuiszittende) leerlingen die extra ondersteuningsbehoeften hebben, het verstevigen van het bovenschoolse netwerk van OCO's, etc., specifiek richten op de volgende zaken:

Nieuw ondersteuningsplan

Doel

Op basis van de Wet op het voorgezet onderwijs (artikel 17.A.6) heeft elk SWV een aantal taken, zoals het vaststellen van een ondersteuningsplan. Hierin zijn onder andere opgenomen:

- de wijze waarop het samenhangend geheel van voorzieningen binnen en tussen scholen wordt georganiseerd;
- de afspraken over verdeling, besteding en toewijzing van middelen voor extra ondersteuning;
- de beoogde en bereikte kwalitatieve en kwantitatieve resultaten van het onderwijs aan leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben en de daarmee samenhangende bekostiging.

Het nieuwe ondersteuningsplan komt tot stand in samenwerking met alle betrokkenen. Het SWV zal voor de totstandkoming van het plan een externe partij aantrekken die het proces kan begeleiden en het uiteindelijke plan zal schrijven.

Inspanning en beoogd resultaat

Vanuit de gezamenlijke verantwoordelijkheid zien en erkennen de leden van het SWV en de stakeholders een gedragen en vastgesteld ondersteuningsplan als basis om middelen te verdelen, waarmee aan leerlingen de juiste ondersteuning kan worden geboden bij het doorlopen van hun middelbare schoolperiode.

Wijze van verantwoording

Het SWV hecht aan brede participatie voor de totstandkoming van het nieuwe ondersteuningsplan. Onder andere de OPR, het directieplatform, de OCO's, de gemeenten en (wenselijk) ouders/leerlingen worden betrokken bij de totstandkoming ervan. Verantwoording vindt plaats op basis van een inhoudelijk document: het uiteindelijke ondersteuningsplan. Het SWV voert over het nieuwe ondersteuningsplan OOGO met de gemeenten Schagen, Hollands Kroon, Den Helder en Texel.

Wanneer gereed

Uiterlijk in oktober 2021 zal het nieuwe ondersteuningsplan gereed moeten zijn, zodat het nieuwe plan de basis is voor de (meerjaren)begroting 2022.

Opzetten en implementeren kwaliteitszorgsysteem

Doel

Het kwaliteitszorgsysteem zal op basis van draagvlak en betrokkenheid en met een uitvoerbaar implementatieplan moeten worden ontwikkeld voor het SWV. Dit kwaliteitszorgsysteem zal de basis moeten zijn waarop het SWV en in het verlengde hiervan het bestuur, de schooldirecties, de OPR en de inspectie, de kwaliteit van het Passende Onderwijs op de scholen en binnen het totale SWV moet kunnen volgen.

Inspanning en beoogd resultaat

Een dergelijk (digitaal) systeem is er nu niet binnen het SWV. In de meerjarenbegroting 2021 is expliciet een post voor het opzetten en in stand houden van het kwaliteitszorgsysteem opgenomen. Het systeem dient in ieder geval bij te dragen aan:

- Een systematische werkwijze om te weten te komen en te verantwoorden of het goede goed gedaan wordt;
- Een zo min mogelijk belastende werkwijze voor verantwoording van de besteding van de financiële middelen door de scholen.

Vanuit het directieplatform is een werkgroep gevormd, aangevuld met een kwaliteitsmedewerker van een van de VO scholen, die samen met de directeur overleg voert met de externe partij die dergelijke kwaliteitszorgsystemen ontwikkelt en implementeert.

Wijze van verantwoording

Verantwoording vindt plaats op basis van een daadwerkelijk gedragen kwaliteitszorgsysteem en een bijbehorend implementatieplan waarmee de scholen binnen het SWV en het SWV zelf gaan werken en cyclisch verantwoording afleggen.

Wanneer gereed

Het kwaliteitszorgsysteem en het implementatieplan dienen uiterlijk voor de zomervakantie 2021 gereed te zijn, zodat per schooljaar 2021/2022 dit systeem gaat draaien binnen en op alle scholen van het SWV.

Regionale agenda onderwijs-zorg

Doel

Met de vorming van een regionale agenda onderwijs-zorg wordt ingezet op het weghalen van de belemmeringen omtrent de interprofessionele samenwerking tussen onderwijs, zorg en gemeenten, en de totstandkoming van een passend onderwijs-zorg aanbod. Hiermee wordt getracht thuiszitten te voorkomen en betere vroegsignalering tot stand te brengen. De doelstelling is dat de gezamenlijke verantwoordelijkheid die er is voor het grijze gebied tussen Passend Onderwijs en de Jeugdwet vertaald is naar praktisch handelen/gezond verstand. Voor de totstandkoming van deze regionale agenda is een externe netwerkregisseur aangetrokken.

Inspanning en beoogd resultaat

Het verbeteren van de aansluiting onderwijs en jeugdhulp dient als resultaat te hebben dat er vroegtijdiger en effectiever het juiste ondersteuningsaanbod wordt geboden.

Ondersteuning vanuit jeugdzorg start op het moment dat dit nodig. Daarvoor is nodig dat ketenpartners elkaar weten te vinden en samenwerken op basis van gedeelde ambities en uitgangspunten. Dit vraagt om het versterken van een integrale en doelmatige manier van

werken: onderwijs en jeugdhulp gezamenlijk samen aan de slag. Als ook de financiële kaders voor alle partners helder zijn en er goede werkafspraken komen over het gebied waar verantwoordelijkheden van gemeenten en onderwijs overlappen, ligt het voor de hand een gezamenlijke 'pot' te hebben om onderwijs-zorgarrangementen te kunnen realiseren en het juiste ondersteuningsaanbod aan te kunnen bieden. Hierop vooruitlopend is er budget vanuit de gemeenten beschikbaar om één of twee pilots omtrent onderwijs-zorgarrangementen te realiseren. Ook het SWV reserveert voor deze pilots budget in 2021.

Wijze van verantwoording

Verantwoording vindt plaats op basis van een daadwerkelijke regionale agenda waarin specifieke aandacht is voor regie, verantwoordelijkheden en geldstromen, met voldoende draagvlak voor de uitvoering bij alle verbonden partijen. Mocht het tot een pilot komen, zullen zowel de pilot zelf als de resultaten uit de pilot verantwoord worden.

Wanneer gereed

Het streven is om uiterlijk rond de zomervakantie 2021 overeenstemming te hebben over de regionale agenda onderwijs-zorg en de eventuele pilots onderwijs-zorgarrangementen.

Uitgangspunten

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

Prognose leerlingaantallen

Voor de berekening van het jaar 2021 is gebruik gemaakt van de geschatte leerlingaantallen per 1 oktober 2020, die opgevraagd zijn bij de afzonderlijke schoolbesturen. Dit geldt ook voor de prognose vanaf 2021 en verder. Dit is de inschatting van de ontwikkeling van het leerlingaantal per schoolbestuur, aangeleverd door de scholen zelf.

Het geprognostiseerde beeld van de leerlingen in het reguliere VO vanaf 1 oktober 2020 wordt als volgt geschat:

Totaal VO-leerlingen per 1-10:	Definitief:		Prognose:			
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Bestuur						
OSG De Hogeberg	661	640	595	591	565	561
Scholen aan Zee	2.297	2.288	2.135	2.083	2.118	2.044
Regius College (excl.PRO)	3.125	2.996	2.940	2.905	2.846	2.736
Regius College PRO	139	139	145	145	145	135
Clusius College	512	548	575	580	580	580
RSG Wiringherlant	980	931	910	900	890	890
de Pijler (PRO)	177	195	185	175	170	165
	7.891	7.737	7.485	7.379	7.314	7.111
Inclusief nieuwkomers < 1 jaar in NL*	58	53	29	0	0	0
% leerlingenkrimp per jaar		-1,95%	-3,26%	-1,42%	-0,88%	-2,78%

*Vanaf 2020 zijn bij de uitvraag aan de scholen de nieuwkomers specifiek opgevraagd en in de tabel verwerkt

De dalende trend van het aantal leerlingen in de regio blijft zich ook de aankomende jaren voortzetten. Ten opzichte van de begroting van vorig jaar zet deze daling zich zelfs sterker door, met name in het volgende schooljaar. Met de definitieve leerlingaantallen van 2019 zien we dat het aantal leerlingen binnen 5 jaar met bijna 800 lijkt af te nemen. Een totale daling van bijna 10%. Deze afname heeft rechtstreeks invloed op de inkomsten van het SWV, omdat de Rijksbijdragen deze leerlingaantallen volgt qua bekostiging.

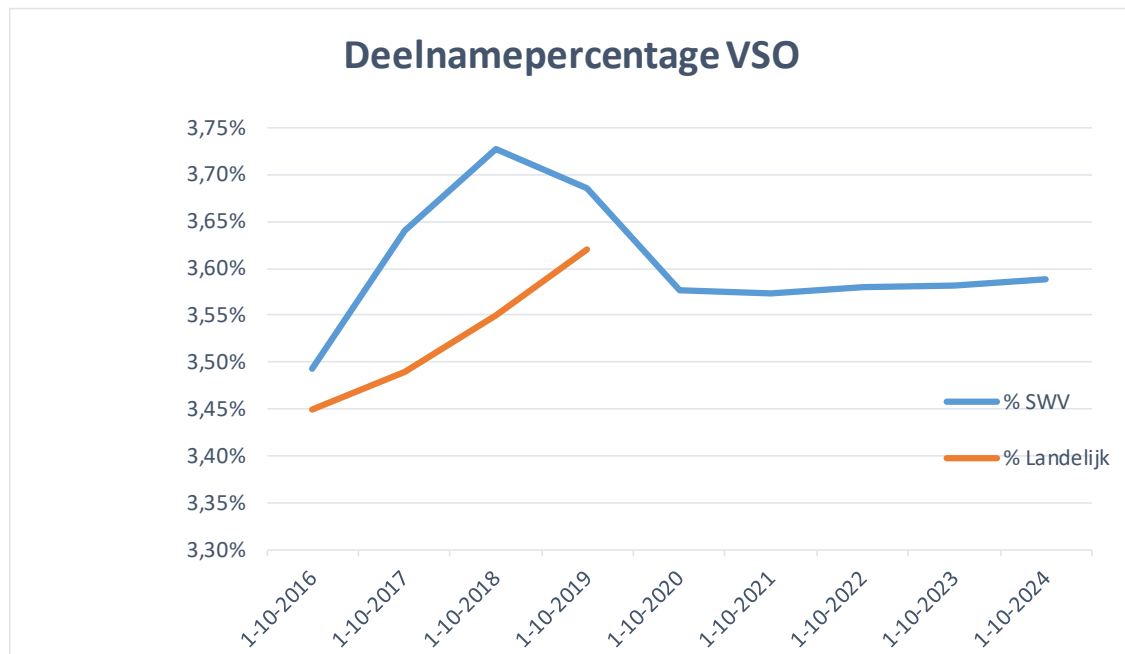
De gehanteerde leerlingaantallen VSO per 1 oktober 2020 zijn op basis van de voorlopige leerlingaantallen per 1 oktober 2020, afkomstig uit Kijkglazen van 30 september 2020. Dit levert het volgende beeld op:

Deelname VSO	1/10/2015	1/10/2016	1/10/2017	1/10/2018	1/10/2019	1/10/2020
Categorie 1 (laag)	260	288	292	289	285	262
Categorie 2 (midden)	6	16	16	15	10	15
Categorie 3 (hoog)	21	14	14	12	8	10
Totaal	287	318	322	316	303	287
% SWV	3,05	3,49	3,64	3,73	3,7	3,58
% Landelijk	3,47	3,45	3,49	3,55	3,62	N.n.b.

De toekomstige leerlingaantallen VSO zijn lastig te prognosticeren. In deze meerjarenbegroting is de daling van het aantal leerlingen VSO gelijk gehouden aan de verwachte procentuele daling van het aantal leerlingen regulier VO. Dit levert het volgende geprognoseerde beeld van de leerlingen in het VSO op:

VSO leerlingen op teldatum	01-10-20	01-10-21	01-10-22	01-10-23	01-10-24
categorie 1 (laag)	262	253	250	248	241
categorie 2 (midden)	15	15	15	15	15
categorie 3 (hoog)	10	10	10	10	10
	287	278	274	272	265

In de volgende grafiek staan de procentuele aantallen deelname VSO ten opzichte van de (geprognoseerde) leerlingaantallen in het reguliere VO. Deze grafiek laat zien dat we t/m 1 oktober 2019 steeds dichterbij het landelijk gemiddelde komen. Per 1 oktober 2020 lijkt de daling verder in te zetten.



In 2021 zal verder gekeken moeten worden hoe de ondersteuning op de reguliere scholen nog verder verbeterd kan worden en - in nauwe samenwerking met en tussen het VO en het VSO - de tussentijdse terugkeer vanuit het VSO naar het reguliere VO verder gestimuleerd dan worden. Proefplaatsingen of symbiosetrajecten kunnen dit bevorderen. Dit om de toekomstige deelname VSO te beperken, met als uitgangspunt zoals ook opgenomen in het ondersteuningsplan: regulier VO als het kan, VSO als het moet.

Personeelskosten

De personeelskosten betreffen de kosten voor het personeel van het SWV. Per 1 augustus 2020 is het merendeel van de personeelsleden van het Samenwerkingsverband in dienst gekomen van de reguliere VO-scholen.

Vanaf 1 augustus 2020 zijn er in totaal nog 5 personen in dienst bij het SWV: de directeur, de directiesecretaresse, 2 bovenschoolse consultants en een OSP medewerker. Deze OSP medewerker met een WAZO uitkering gaat per 31 december 2020 alsnog uit dienst waarna het verwachte personeelsbestand vanaf 2021 uit 4 fte bestaat. In de begroting is rekening gehouden met de afbouw van ouderschapsverlof en BAPO.

Het bedrag voor de personeelskosten bedrijfsvoering betreft vanaf 1 augustus 2020 de directeur en directiesecretaresse. De bovenschoolse consultants worden vanaf 1 augustus 2020 verantwoord onder Programma 2.

Personeelskosten prognose		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bedrijfsvoering Progr. 11	€	225.836	€ 169.524	€ 169.524	€ 169.524	€ 169.524	€ 169.524
Begeleiders en assistenten	€	951.271	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bovenschoolse consultants Progr. 2	€	71.937	€ 184.063	€ 192.393	€ 192.393	€ 192.393	€ 192.393
Totaal	€	1.249.044	€ 353.587	€ 361.917	€ 361.917	€ 361.917	€ 361.917

Aantal fte (31-12) prognose	2020*	2021	2022	2023	2024	2025
Directie	1	1	1	1	1	1
Onderwijs Ondersteunend personeel	4	3	3	3	3	3
Totaal	5	4	4	4	4	4

*Het aantal FTE is in 2020 t/m 31-07-2020 28,32. Vanaf 1-8-2020 is het aantal FTE 4,8.

Indexatie

Voor de personeelskosten is rekening gehouden met een te verwachte loonmutatie van 1,5%. Deze 1,5% is opgebouwd uit 0,7% verwachte loonruimte en 0,8% ter dekking van de stijging van de pensioenen met ingang van 2021.

LWOO en 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 onderwijs, in ieder geval tot en met de looptijd van het huidige ondersteuningsplan, bij de afzonderlijke schoolbesturen blijft liggen. De LWOO en PRO gelden worden volgens een vaste verdeelsleutel op basis van het deelnamepercentage 1-10-2012 geheel toegekend aan de schoolbesturen. Omdat er geen nieuwe LWOO-leerlingen geïndiceerd worden, wordt het budget dat rechtstreeks aan de schoolbesturen wordt toegekend (en van het bedrag voor het SWV afgetrokken) per jaar lager. In de begroting is rekening gehouden met nog 3 LWOO leerlingen per 1 oktober 2020. Hierna zijn alle LWOO leerlingen uitgestroomd.

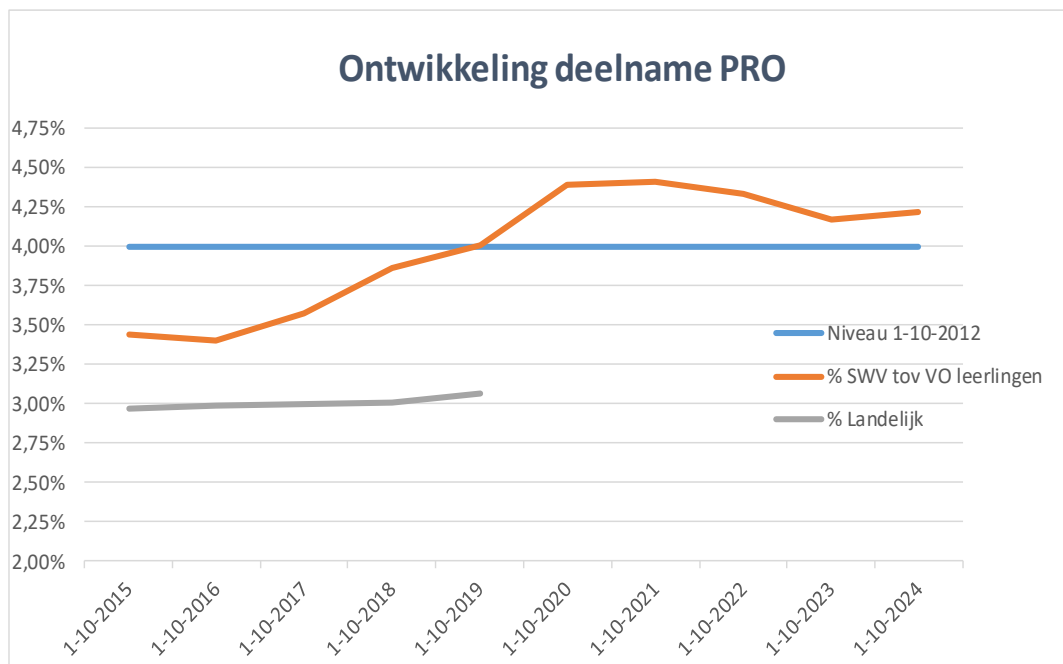
De beoordeling van een aanvraag en het afgeven van een toelaatbaarheidsverklaring voor het PRO is in het SWV VO Kop van Noord Holland belegd bij de bestaande Commissie Toelaatbaarheid Passend Onderwijs (CTPaO). Hierbij worden de huidige landelijke criteria gehandhaafd. De bekostiging voor LWOO en PRO is door het ministerie van OCW gemaximeerd op basis van het aantal LWOO en PRO leerlingen van 1 oktober 2012.

De ontwikkeling van de deelname PRO in de grafiek hieronder laat zien dat het deelname percentage PRO t.o.v. de totale VO leerlingen flink is gestegen. Het kantelpunt is 1 oktober

2019. Na dit jaar zien we in de leerling prognoses dat het aantal PRO leerlingen juist stijgt waar in zijn totaliteit het aantal leerlingen daalt binnen het SWV.

De volgende verklaringen kunnen hiervoor gegeven worden:

- Als gevolg van Covid-19 is er binnen het PO geen eindtoets geweest, maar hebben de PO scholen een passend studieadvies afgegeven. Dit heeft voor een toename van de instroom gezorgd binnen het PRO;
- Schakel aan Zee en de Pijler werken nauw met elkaar samen om passende oplossingen voor de leerlingen van Schakel aan Zee te bieden. Door in het PRO onderwijs te 'doen' leren de leerlingen sneller de taal. Door dit arrangeren zie je een instroom vanuit Schakel aan Zee richting De Pijler;
- De pilot PRO-VMBO op het Regius College zorgt voor een constante instroom van leerlingen in het PRO en naar verwachting zelfs nog een verdere stijging, terwijl het totaal aantal leerlingen op het Regius College daalt in de aankomende jaren;
- Er is sprake van een succesvolle doorzetting van de doorlopende leerlijn in de Entree opleiding MBO, waardoor leerlingen langer aan De Pijler verbonden blijven.



Financiële gevolgen:

Door de maximering van de bekostiging door het ministerie van OCW heeft bovengenoemde ontwikkeling tot gevolg dat er geen toekenning is van PRO gelden vanuit het SWV aan de PRO scholen. In tegenstelling, het SWV heeft eigenlijk gelden tegoed van de scholen. Dit is een scenario waar geen rekening mee is gehouden omdat tot 1 oktober 2019 het deelnamepercentage nog steeds onder het niveau van 1 oktober 2012 lag. En ook in de vorige begroting leek dit zo door te zetten.

Gezien de hoogte van het eigen vermogen van het SWV zullen deze bedragen, **zolang de financiële positie van SWV dit toelaat**, niet bij de PRO scholen in rekening worden gebracht.

In 2021 zou eigenlijk een bedrag van € 152.166 in rekening moeten worden gebracht en voor de daaropvolgende jaren gaat het om een totaalbedrag van € 418.266, tezamen € 570.432.

Naar verwachting komt er per 1 januari 2023 verandering in de huidige systematiek die gebaseerd is op het deelnamepercentage 2012. Momenteel is hiervoor wetgeving in voorbereiding waar de bekostiging op deze onderdelen wordt gebaseerd op sociaal-economische kenmerken van de regio.

Voor de vereenvoudigde bekostiging is bekend dat deze per 1 januari 2022 in zal gaan. De effecten hiervan voor het SWV zijn nu nog niet zichtbaar zodat hier meerjarig rekening mee gehouden kan worden. Daarom is in de begroting de huidige systematiek meerjarig doorgetrokken.

Meerjarenbegroting

Algemene Toelichting

In deze begroting zijn er stappen gezet om toe te werken naar de signaleringswaarde die door het ministerie van OCW is ingesteld om de reserves van Samenwerkingsverbanden te verminderen. Dit is gedaan *zonder* uit het oog te verliezen waar de middelen van het Samenwerkingsverband doelmatig aan besteed horen te worden, namelijk: *Voor elke leerling het best passende onderwijs, bij voorkeur thuis nabij en zo licht mogelijk.*

Rekening houdend hiermee ziet de meerjarenbegroting 2021-2025 er als volgt uit:

	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Baten						
lichte ondersteuning	771.358	792.558	766.715	755.794	749.128	728.259
LWOO	5.841.404	5.944.350	5.750.525	5.668.611	5.618.616	5.462.095
PRO	1.500.698	1.527.145	1.477.350	1.456.306	1.443.462	1.403.251
Zware ondersteuning	5.017.648	5.088.373	5.001.480	4.878.365	4.820.515	4.737.512
Verevening zware ondersteuning	-35.126	-	-	-	-	-
Rijksbijdrage	13.095.982	13.352.426	12.996.070	12.759.076	12.631.721	12.331.117
Overige baten	102.529	33.783	41.938	41.938	41.938	41.938
Geoormerkte subs. en bijdr. spec. programma's onderst.plan	89.000	91.555	91.555	91.555	42.555	-
Totale baten	13.287.511	13.477.764	13.129.563	12.892.569	12.716.214	12.373.055
Lasten						
Afdracht LWOO (via DUO)	114.378	14.817	-	-	-	-
Afdracht PRO (via DUO)	1.505.975	1.679.312	1.629.920	1.580.529	1.506.441	1.481.746
Afdracht VSO, teldatum, (via DUO)	3.652.375	3.631.179	3.542.120	3.455.271	3.425.623	3.376.275
Afdracht VSO, peildatum, (tussentijdse groei VSO), onderst.bek.	94.201	82.657	127.851	127.851	127.851	127.851
Afdracht VSO, peildatum, (tussentijdse groei VSO), basisbek.	64.671	62.108	90.890	90.890	90.890	90.890
Totaal afdrachten	5.431.600	5.470.073	5.390.782	5.254.541	5.150.806	5.076.762
Programma 1. Bedrag per LL voor de schoolbesturen	585.417	1.405.000	1.405.000	1.405.000	1.405.000	1.405.000
Programma 1a. Ondersteuningspunten	789.226	42.555	42.555	42.555	42.555	-
Programma 2. Bovenschoolse consulenten	233.982	184.063	192.393	192.393	192.393	192.393
Programma 3. Lichte ondersteuning vmbo	5.727.026	5.929.532	5.750.525	5.668.611	5.618.616	5.462.095
Programma 4. Pro, extra ondersteuning*	-5.277	-152.166	-152.570	-124.223	-62.979	-78.495
Programma 4. Pro, extra ondersteuning wordt niet in rekening gebracht		152.166	152.570	124.223	62.979	78.495
Programma 5. Hoogbegaafdheid	49.000	49.000	49.000	49.000	-	-
Programma 6. Onderwijs-zorgarrangementen	30.000	30.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Programma 7. Netwerkbijeenkomsten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Programma 8. Bovenschoolse maatwerktrajecten	40.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Programma 9. Commissie TLV	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Programma 10. OPR	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Programma 11. Bedrijfsvoering	345.836	270.315	269.415	269.415	269.415	268.515
Programma 12. Opzetten kwaliteitszorgsysteem	37.000	45.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Totaal programma's	7.882.210	8.065.465	7.853.888	7.771.974	7.672.979	7.473.003
Totale lasten	13.313.810	13.535.538	13.244.670	13.026.515	12.823.785	12.549.765
Resultaat	-26.299	-57.774	-115.106	-133.946	-107.571	-176.710

*Afdracht Pro is hoger dan baten Pro

Toelichting op begrotingsposten

Het begrote resultaat voor 2021 is, net als voor de daaropvolgende jaren, negatief begroot. Dit is een bewuste keuze geweest waaraan de berichtgeving vanuit het ministerie van OCW zoals eerder genoemd, ten grondslag ligt. Dit heeft tot bepaalde keuzes geleid die *afwijkend* zijn van de vorige begroting. Deze keuzes worden bij de toelichting op de begrotingsposten verduidelijkt.

Baten

De Rijksbekostiging van het SWV wordt gevormd door twee bekostigingssoorten, te weten lichte en zware ondersteuningsbekostiging. Basis voor beide bekostigingssoorten is het aantal leerlingen van de aangesloten schoolbesturen. Beide subsidies zijn niet geormerkt.

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 leerwegondersteunend (LWOO) en praktijkonderwijs (PRO) op 1 oktober 2012 en het huidige deelnamepercentage. De lichte ondersteuning wordt beschikt op boekjaarbasis o.b.v. jaar T-1 (oktober telling).

Zware ondersteuningsbekostiging

De zware ondersteuningsbekostiging is eveneens gebaseerd op het totaal aantal leerlingen in het regulier VO. Hiervan wordt vervolgens de ondersteuningsbekostiging voor het aantal leerlingen in het VSO automatisch afgehaald en doorgestort aan de VSO scholen. De verevening van de zware ondersteuning is vanaf schooljaar 2020-2021 afgelopen.

De zware ondersteuningsbekostiging wordt beschikt op schooljaarbasis. Op basis van de 1 oktober telling van 2019 wordt de zware ondersteuningsbekostiging voor schooljaar 2020-2021 bepaald.

Overige baten

Vanaf 2018 is het SWV verplicht om naast de ondersteuningsbekostiging ook de basisbekostiging betreffende de tussentijdse VSO groei (periode 1 oktober tot 1 februari) aan de VSO-scholen te betalen. Deze basisbekostiging verhaalt het SWV op de VO-scholen waar de leerling per 1 oktober stond ingeschreven, daarom zijn deze middelen onder de overige baten opgenomen.

Tot en met augustus 2020 vielen onder deze post ook de detacheringsinkomsten van medewerkers die in dienst waren van het SWV, maar gedetacheerd waren op enkele V(S)O scholen binnen het SWV. Na 1 augustus 2020 is hiervan geen sprake meer.

Geormerkte subsidies en bijdragen voor specifieke programma's

De regeling om het voortijdig schoolverlaten tegen te gaan is in 2020 verlengd voor de periode 2020-2024. Het bedrag van € 42.555 wat hiervoor beschikbaar is gekomen, is bestemd voor de ondersteuningspunten. Omdat de ondersteuningspunten per 1 augustus 2020 niet meer een directie verantwoordelijkheid zijn van het SWV, maar onder verantwoordelijkheid vallen van de afzonderlijke scholen, zal dit subsidiebedrag verdeeld worden over de reguliere VO scholen exclusief het PRO, op basis van de leerlingaantallen per 1 oktober T-1.

-Afwijkende keuze t.o.v. voorgaande jaren

Het jaarlijks toe te kennen bedrag kan fluctueren, omdat het samenhangt met het totaal aantal voortijdig schoolverlaters op de VO scholen. Omdat nog niet bekend is wat het bedrag voor de opeenvolgende jaren wordt is in deze begroting uitgegaan van hetzelfde bedrag.

Tevens valt onder deze post de geormerkte subsidie hoogbegaafdheid voor de jaren 2020 tot en met 2023.

Lasten

De afdrachten LWOO, PRO en VSO-teldatum zijn automatische doorbelastingen aan het SWV door de Rijksoverheid. De volgende bedragen zijn van toepassing:

- Afdracht LWOO (via DUO) geschat LWOO-leerlingen T-1 * € 4.869.
- Afdracht PRO (via DUO) geschat PRO-leerlingen T-1 * € 4.869.
- Afdracht VSO (via DUO) VSO-leerlingen T-1 * categorie 1 € 10.813 categorie 2 € 18.986 en categorie 3 € 23.525.
- Afdracht VSO tussentijdse groei VSO-leerlingen tussen 1 oktober en 1 februari * ondersteunings-bekostiging personeel € 10.813 (cat.1) en materieel € 647,53 (cat.1).
- Afdracht VSO tussentijdse groei VSO-leerlingen 1 oktober en 1 februari * basisbekostiging personeel € 6.886 en materieel € 1.273.

Tussentijdse groeibekostiging

Van de basisbekostiging behorende bij de tussentijdse groeibekostiging betaalde het SWV alleen het wettelijk verplichte personele deel door aan de VSO scholen en niet het materiële deel. Gebleken is echter dat het SWV VO Kop van Noord Holland het enige SWV in de regio is dat het materiële deel niet overmaakt aan de VSO scholen. Vanaf de begroting 2021 wordt dit materiële deel ook overgemaakt aan de VSO scholen. Tevens zal met terugwerkende kracht over 2020 alsnog het materiële deel worden overgemaakt aan de VSO scholen binnen ons SWV. De bedragen voor de tussentijdse groeibekostiging zijn dus verhoogd, rekening houdend met de betaling van ook het materiële deel van deze basisbekostiging.

-Afwijkende keuze t.o.v. voorgaande jaren

Omdat de VSO instroom lastig te prognosticeren blijft, is in de berekening uitgegaan van de gemiddelde instroom van de afgelopen jaren. Dit zijn gemiddeld 6 leerlingen. In de begroting wordt rekening gehouden met een tussentijdse groei van ongeveer € 80.000. Indien het aantal leerlingen tussentijds toeneemt op een VSO-school, dient het SWV hier de ondersteuningsbekostiging van af te dragen, die niet bekostigd wordt vanuit het Rijk.

Samenwerkingsverbanden VO hebben de verantwoordelijkheid voor de organisatie van een passend en dekkend aanbod in hun regio. Het onderwijs in geslotenheid vormt hier echter een uitzondering op; formeel hebben samenwerkingsverbanden geen verantwoordelijkheid gedurende de periode in geslotenheid, terwijl het samenwerkingsverband wél verantwoordelijk is voor een passende plek en de kwaliteit van de ondersteuning bij uitstroom naar het VO of VSO. Dit leidt, naast een aantal organisatorische en inhoudelijk knelpunten, tot mogelijk een financieel knelpunt, dat wordt versterkt door de ingezette ontwikkelingen in de gesloten jeugdhulp naar meer kleinschaligheid en een kortere verblijfsduur. In de regio Noord-Holland Noord zijn deze gevolgen goed zichtbaar, omdat de ontwikkelingen in de jeugdhulp zich daar versneld voordoen. Veel jongeren stromen sneller uit naar een vervolgplek in het onderwijs, veelal in het VSO. Dat maakt de vraag naar de rol van samenwerkingsverbanden bij de toelating, organisatie en bekostiging van het onderwijs actueel en urgent; niet alleen in formele zin, maar ook in het realiseren van een passend onderwijs-zorg aanbod en de regie bij het vormgeven van deze schoolloopbanen. Financieel wijkt de wet- en regelgeving voor onderwijs in geslotenheid (plaatsbekostiging) af van de

bekostiging van zware ondersteuning door de samenwerkingsverbanden (TLV's). De ingezette ontwikkeling om minder jongeren gesloten te plaatsen en de duur van de plaatsing te verkorten leidt tot een extra financiële belasting voor samenwerkingsverbanden. Daarom is in de begroting 2021 en verder rekening gehouden met een extra instroom van gemiddeld 5 leerlingen uit geslotenheid in het VSO.

-Afwijkende keuze t.o.v. voorgaande jaren

Programmalasten

Programma 1: Bedrag per leerling voor de schoolbesturen

Dit programma bevat de personeelskosten voor de ondersteuningspunten vanaf 1 augustus 2020. Dit bedrag is het totale bedrag wat de reguliere VO scholen (m.u.v. het PRO) jaarlijks ontvangen na de overname van het personeel. Het bedrag van € 1.405.000 is het genoemde bedrag wat is toegekend aan de VO scholen gedurende de resterende looptijd van het huidige ondersteuningsplan. Een nieuw ondersteuningsplan kan mogelijk als uitkomst hebben dat deze bedragen anders worden. Voorsnog is in de meerjarenbegroting uitgegaan van het toegekende bedrag van € 1.405.000.

Programma 1a: Ondersteuningspunten

Na de overname van het personeel door de reguliere VO scholen zou programma 1a niet meer van toepassing zijn. Echter met de toekenning van de VSV gelden bestemd voor de ondersteuningspunten zoals genoemd bij de 'Geoormerkte subsidies en bijdragen voor specifieke programma's' zijn deze gelden als lasten opgenomen onder programma 1a voor hetzelfde bedrag als bij de baten. Per saldo is dit dus een kostenneutrale post, waarvoor de ontvangende scholen verantwoording moeten afleggen aan het SWV.

-Afwijkende keuze t.o.v. voorgaande jaren

Programma 2: Bovenschoolse consulenten

Hieronder vallen sinds 1 augustus 2020 de personeelskosten van de twee bovenschoolse consulenten in dienst van het SWV. De consulenten beantwoorden vragen van jongeren, ouders en professionals, ondersteunen bij gesprekken (MDO's) en denken mee over maatwerkoplossingen voor bijvoorbeeld (dreigend) thuiszittende jongeren, jongeren met GGZ-problematiek of jongeren die meer nodig hebben dan de basis en extra ondersteuning in de klas en/of op het OSP. De consulenten helpen ook bij de procesbewaking ten behoeve van (dreigende) thuiszittende leerlingen en de aanvraagroute naar de CTPaO.

Programma 3: LWOO

De overdrachten van LWOO-gelden worden o.b.v. leerlingenaantallen per 1 oktober 2012 verdeeld over de VO-scholen. Vanaf 2021 is er nog slechts een klein deel verplichte afdracht en vanaf 2022 geen meer waardoor de overdrachtsgelden 1 op 1 worden overgeheveld naar de VO-scholen.

Programma 4: PRO

De PRO extra ondersteuning wordt o.b.v. leerlingenaantallen per 1 oktober 2012 overgemaakt aan de twee Praktijkonderwijsscholen. Voor de begroting 2021 en verder is dit bedrag echter negatief. Dit wordt veroorzaakt doordat het totale aantal leerlingen regulier VO gedaald is, maar het werkelijk aantal leerlingen PRO hoger is dan het deelnamepercentage PRO in 2012. Het negatieve bedrag zal niet verhaald worden op de PRO scholen **zolang de financiële positie van het SWV dit toelaat** waardoor het bedrag in de begroting op nihil gezet is. Dit is middels 2 regels in de begroting zichtbaar gemaakt. Zie voor verdere toelichting ook pagina 11.

-Afwijkende keuze t.o.v. voorgaande jaren

Programma 5: Hoogbegaafdheid

Hieronder valt de toegekende subsidie Hoogbegaafdheid. Deze post is kostenneutraal opgenomen met de baten van deze ontvangen subsidie, vallend onder Geormerkte subsidies en bijdragen specifieke programma's.

In 2021 zullen 8 personen (docenten, OCO's en OSP-medewerkers) de RITHA opleiding gaan doen op kosten van het SWV, als onderdeel van het borgen van inhoudelijke kennis over HB-leerlingen. Na deze opleiding heeft elke school binnen de eigen geledingen een HB-specialist die vervolgens op de eigen school de docenten en leerlingen kan bijstaan. Daarnaast zal in 2021 verder verkend worden of er in aansluiting op de Plusklassen en het Eureka onderwijs in het PO, ook binnen het VO iets dergelijks bovenschools moet en kan worden opgezet.

In principe is de subsidie toegekend voor de jaren 2019 tot en met 2023. De toekenning van de subsidie is echter pas in november 2019 geweest, waardoor 2019 een jaar was waarin we nauwelijks tot uitgaven zijn gekomen. Ook in 2020 zijn de uitgaven behorende bij deze subsidie beperkt geweest, mede door COVID-19. Dit speelt niet alleen binnen ons SWV, maar is een landelijke tendens. Namens de Sectorraad SWV VO is dit signaal dan ook al afgegeven richting het ministerie, met de vraag of de termijn voor deze subsidie met minimaal een jaar verlengd kan worden.

Programma 6: Onderwijs-zorgarrangementen

Hieronder vallen de kosten die betrekking hebben op de ontwikkeling van onderwijs-jeugdzorg arrangementen in nauwe samenwerking met het SWV PO, het MBO, de gemeenten en (jeugd)zorgpartners. In ieder geval een bedrag van € 10.000 voor de ontwikkeling van een regionale onderwijs-zorgagenda, waarvoor in 2020 opdracht is gegeven door de deelnemers aan het portefeuillehoudersoverleg, waarin de bovengenoemde partijen zitting hebben. Daarnaast is een bedrag van €20.000 gereserveerd om beschikbaar te hebben voor mogelijke pilots, zoals benoemd op pagina 7.

Programma 7: Netwerkbijeenkomsten

Onder het programma netwerkbijeenkomsten vallen de netwerk- en scholingsbijeenkomsten van het personeel van het SWV, de OSP's en de ondersteuningscoördinatoren (OCO's), alsmede de mogelijkheden voor bovenschoolse gezamenlijke scholingsbehoeften van docenten en/of leerlingbegeleiders. Dit bedrag wordt noodzakelijk geacht om verdere professionalisering te kunnen realiseren. Het SWV gaat in 2021 met de scholen bekijken hoe het SWV nog verder kan ondersteunen bij het versterken van de basisondersteuning door middel van gezamenlijke scholing of netwerkbijeenkomsten

(professionaliseringsaanbod). De (uitgestelde) workshop 'Angst bij jongeren', is hier een voorbeeld van.

Programma 8: Bovenschoolse maatwerktrajecten

Jaarlijks zijn er specifieke maatwerktrajecten voor leerlingen die bovenop de basisondersteuning en de extra ondersteuning die geboden wordt in het OSP en op de regulier VO scholen, hulp nodig hebben. Deze maatwerktrajecten bevatten niet alleen specialistische hulp voor leerlingen, maar ook specialistische kennis voor docenten, OCO's, etc. en variëren van persoonlijke begeleiding van een leerling tot een specialistisch handelingsplan. Het bedrag van € 60.000 is gebaseerd op de uitgaven in 2019 en 2020 en vanaf 2021 worden er extra middelen beschikbaar gesteld voor maatwerktrajecten, ter dekking van de eventuele gevolgen van Covid-19, de grotere rol van het afstandsonderwijs, de extra ondersteuning voor jongeren die afkomstig uit een gesloten jeugdinstelling (aanvullend op het gereserveerde bedrag van VSO categorie 1) en de uitvoer van trajecten die in programma 6 mogelijk ontwikkelt worden.

Programma 9: Commissie TLV

Onder dit programma vallen de vergoedingen voor de externe leden van de CTPaO.

Programma 10: OPR

Hieronder vallen de vacatievergoeding, reiskostenvergoeding en de eventuele scholingskosten van de OPR-leden. Tevens vallen hieronder de vergoeding voor de externe inhuur van het secretariaat van de OPR.

Programma 11: Bedrijfsvoering

De volgende kosten worden verantwoord onder de bedrijfsvoering:

- Loonkosten directeur en directiesecretaresse inclusief IKB budget
- Overige indirecte loonkosten zoals de Arbodienst, scholing, activiteiten personeel, eindejaarsattentie,, WGA-eigen risico verzekering (Werkhervattingregeling Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten; verzekering voor financiële risico's bij arbeidsongeschiktheid gedurende 10 jaar (doorbetalingsplicht na 2 jaar ziekte) en een ZW-ERD verzekering bij Loyalis vanwege de WGA-ERD i.v.m. kleine werkgever;
- Verrekening individuele uitkeringskosten i.v.m. ontslag na 1 januari 2007
- Kosten voor de externe voorzitter van het bestuur, externe adviseurs i.v.m. de ontwikkelingen op het gebied van de risicoanalyse en de reserves binnen het eigen vermogen en overig deskundigenadvies (onder meer de externe inhuur voor het ontwikkelen van een nieuw ondersteuningsplan in 2021);
- Afschrijving ICT inclusief de afschrijving op nieuw aan te schaffen laptops voor het personeel van het SWV;
- Huur kantoor SWV;
- Administratiekosten zijnde de financiële en personele dienstverlening, afgenomen van het Regius College;
- Accountantskosten van Flynth adviseurs en accountants factureren o.b.v. de geoffreerde prijs zonder meerwerk;
- Abonnementskosten i.v.m. VO Raad en module begrotingstool voor Samenwerkingsverbanden;
- Communicatie/website/PR en het abonnement op de website;

- Diverse kantoorkosten zoals briefpapier, enveloppen, mappen, etc;
- Algemene kosten zoals vakliteratuur, bankkosten, aansprakelijkheidsverzekering.

Programma 12: Opzetten kwaliteitszorgsysteem

Er zal een goede monitoring van de kwaliteit nodig zijn op basis waarvan het SWV en in het verlengde hiervan het bestuur, de schooldirecties, de OPR en de inspectie, de kwaliteit van het Passende Onderwijs op de scholen en binnen het totale SWV moet kunnen volgen. Een dergelijk (digitaal) systeem is er nu niet binnen het SWV. In de meerjarenbegroting 2020 was expliciet een post voor het opzetten en in stand houden van het kwaliteitszorgsysteem opgenomen. Omdat dit o.a. vanwege Covid-19 nog niet is gerealiseerd in 2020 zijn de kosten doorgeschoven naar 2021 en verder.

Omdat dit een nieuw programma is, wordt dit bedrag later positief of negatief bijgesteld, afhankelijk van de gemaakte keuze. Het bedrag in 2021 is gebaseerd op de verwachte aanschaf en implementatie van het systeem. De bedragen vanaf 2022 zijn gebaseerd op de verwachte onderhouds- en licentiekosten.

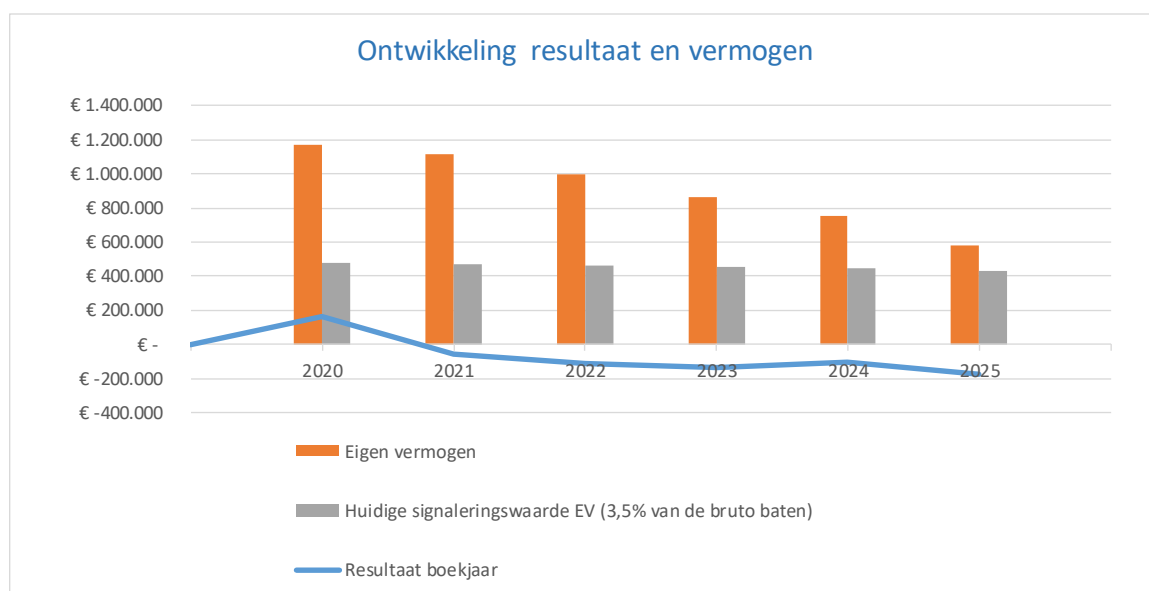
Meerjarenbalans

Per 31-12 (EUR)	Werkelijk 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
ACTIVA							
Materiele vaste activa	€ 6.350	€ 3.300	€ 5.700	€ 4.500	€ 3.600	€ 2.700	€ 2.300
Totaal vaste activa	€ 6.350	€ 3.300	€ 5.700	€ 4.500	€ 3.600	€ 2.700	€ 2.300
Vorderingen	€ 53.906	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Liquide middelen	€ 1.359.384	€ 1.338.065	€ 1.277.891	€ 1.163.985	€ 1.030.938	€ 924.267	€ 747.957
Totaal vlottende activa	€ 1.413.290	€ 1.378.065	€ 1.317.891	€ 1.203.985	€ 1.070.938	€ 964.267	€ 787.957
TOTAAL ACTIVA	€ 1.419.640	€ 1.381.365	€ 1.323.591	€ 1.208.485	€ 1.074.538	€ 966.967	€ 790.257
PASSIVA							
Bestemmingsreserve: personeelsrisico	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Algemene reserve; overig	€ 699.924	€ 807.398	€ 971.365	€ 913.591	€ 798.485	€ 664.538	€ 556.967
Resultaat boekjaar	€ 107.474	€ 163.967	€ -57.774	€ -115.106	€ -133.946	€ -107.571	€ -176.710
Eigen vermogen	€ 1.007.398	€ 1.171.365	€ 1.113.591	€ 998.485	€ 864.538	€ 756.967	€ 580.257
Voorzieningen	€ 71.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Kortlopende schulden	€ 341.242	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
TOTAAL PASSIVA	€ 1.419.640	€ 1.381.365	€ 1.323.591	€ 1.208.485	€ 1.074.538	€ 966.967	€ 790.257
Huidige signaleringswaarde EV (3,5% van de bruto baten)*	Nvt	€ 478.938	€ 471.722	€ 459.535	€ 451.240	€ 445.067	€ 433.057
Verschil met eigen vermogen	Nvt	€ 692.427	€ 641.869	€ 538.950	€ 413.298	€ 311.900	€ 147.200

*De minimale risico buffer bedraagt € 250.000,=

De meerjarenbalans is gebaseerd op de meerjarenbegroting. De algemene reserve en liquide middelen muteren met het exploitatiesaldo. De signaleringswaarde is de normwaarde die door het ministerie van OCW in het leven is geroepen om goed te gaan kijken naar een aanvaardbare reserve. Hierbij is een buffer van € 250.000 minimaal om risico's op te kunnen vangen. Het SWV voldoet hier ruimschoots aan.

Door de gemaakte beleidskeuzes en de leerlingkrimp binnen het SWV neemt het eigen vermogen de komende 5 jaar wel af met bijna € 600.000. De grafiek hieronder laat zien hoe het eigen vermogen zich verhoudt tot de huidige signaleringswaarde zoals vastgesteld door het ministerie van OCW.



Het eigen vermogen verandert slechts ten gevolge van het exploitatieresultaat omdat de financieringsstructuur geen wijzigingen zal ondergaan in de komende periode. Door genomen maatregelen blijft het SWV nog steeds financieel gezond.

Risicoparagraaf en -analyse

Het SWV VO Kop van Noord Holland heeft ruim voldoende eigen vermogen opgebouwd om risico's uit de normale bedrijfsvoering op te vangen. Nu dat eigen vermogen en de daaraan gekoppelde signaleringswaarde een belangrijke rol gaan spelen is het belangrijk extra naar de risicoanalyse te kijken om zo te kunnen bepalen wat een aanvaardbaar weerstandsvermogen is voor het SWV. Hiertoe heeft het SWV in 2020 bureau Infinite de opdracht gegeven. Zij zullen deze risicoanalyse breed uitvoeren binnen het SWV. De uitkomsten van deze risicoanalyse, als onderdeel van de jaarrekening 2020, zal inzichtelijk maken waar het SWV voor de langere termijn in ieder geval financieel rekening mee moet houden, in relatie tot de signaleringswaarde, alsook voor welk deel van het eigen vermogen een bestedingsplan moet komen. Tevens krijgt het SWV hiermee zicht op de financiële (on)mogelijkheden bij het opstellen van een nieuw ondersteuningsplan in 2021.

Vooruitlopend op deze risicoanalyse zijn de volgende risico's voor het SWV VO Kop van Noord Holland opgenomen:

- Bekostigingssystematiek van de overheid, totdat de vereenvoudigde bekostiging is ingetreden zijn de inkomsten van het ministerie van OCW complex en onvoorspelbaar wat een reserve noodzakelijk maakt;
- Ziekteverzuim personeel in dienst van het SWV. Doordat per 1 augustus 2020 het merendeel van het personeel van het SWV in dienst is getreden van de scholen, telt het SWV per 1 augustus 2020 in totaal 4,8 fte en per 1 januari 2021 4 fte. Besloten is voor dit kleine aantal personeelsleden het risico op ziekteverzuim vooralsnog in eigen beheer te nemen, in afwachting van de uitkomsten van de risicoanalyse. Hiervoor is binnen de meerjarenbalans een bestemmingsreserve van € 200.000,= opgenomen.
- Fluctuaties in VSO groei, de instroom VSO en de groeibekostiging VSO is zeer lastig in te schatten. Dit risico is significant omdat het budget zware ondersteuning wat overblijft voor het SWV afhankelijk is van het aantal VSO leerlingen. En voor wat betreft de groeibekostiging is het SWV verplicht zowel de basisbekostiging als ondersteuningsbekostiging volledig over te dragen;
- Daling van het aantal leerlingen waardoor de bekostiging daalt terwijl bepaalde vaste kosten niet leerling afhankelijk zijn. Denk hierbij aan (een deel van) de personele lasten, afschrijvingslasten, bestuurskosten, kosten dienstverlening, huur kantoorruimte en overige algemene kosten;
- De invoering van de Algemene Verordening Gegevensbescherming per 25 mei 2018 heeft een verhoogd risico op schadeclaims tot gevolg indien er tekortkomingen zijn in de uitvoering van de privacywetgeving.

De belangrijkste controlemiddelen in het interne risicobeheersingssysteem bestaan uit: voortgangsrapportages, de integrale begroting en het jaarverslag.