



Jaarverslag

2022



Elk kind een passende onderwijsplek

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	4
Voorwoord	4
Hoofdstuk 1 Algemene informatie / management & organisatie	5
1.1 Bestuurlijke inrichting	5
1.2 Doelstellingen en taken	10
1.3 Personeel	11
1.4 Ondersteuningsplanraad	12
1.5 Samenwerking met gemeenten	13
1.6 Samenwerking met SWV PO Kop van Noord Holland	14
1.7 Klachten en bezwaren	14
1.8 Privacy	14
1.9 Kwaliteit	15
1.10 Invloed politiek en samenleving	16
1.11 Inspectie	18
Hoofdstuk 2 Evaluatie programma's	20
2.1 Het SWV in cijfers	20
2.2 Programma's 1 en 1a	22
2.3 Programma 3	25
2.4 Programma 4	26
2.5 Programma 5	26
2.6 Programma 6	28
2.7 Programma 9	30
2.8 Programma 10	32
2.9 Programma 11	32
Hoofdstuk 3 Beheer & Financiën	35
3.1 Staat van baten en lasten	35
3.2 Staat van baten en lasten per programma	38
3.3 Balans	38
3.4 Kengetallen per balansdatum	41
3.5 Treasury	41
3.6 Continuïteitsparagraaf (A)	42
Hoofdstuk 4 Jaarrekening	50
4.1 Algemeen	50
4.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva	51

Ondertekening Jaarverslag door Bestuur en Raad van Toezicht	63
Overige gegevens	64
Controleverklaring	64
Nevenfuncties directeur-bestuurder en RvT leden SWV	65
Verslag OPR	66

Verklarende woordenlijst

HGW	Handelingsgericht werken
IB-er	Intern Begeleider (Primair Onderwijs)
LWOO	Leerweg Ondersteunend Onderwijs
LG/LZ	Lichamelijk gehandicapten/langdurig zieken
LGF	Leerling Gebonden Financiering
MJB	Meerjarenbegroting
MR	Medezeggenschapsraad
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
OOGO	Op Overeenstemming Gericht Overleg
OCO	Ondersteuningscoördinator
OPR	Ondersteuningsplanraad
OSP	Ondersteuningspunt
PHO	Portefeuillehouders overleg
POS	Perspectief op School (kwaliteitszorgsysteem)
PRO	Praktijkonderwijs
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt
SO	Speciaal Onderwijs
SOP	Schoolondersteuningsplan
SWV	Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland
TLV	Toelaatbaarheidsverklaring
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
VSV	Voortijdig Schoolverlaten
ZAT	Zorg Advies Team
ZM(O)LK	Zeer Moeilijk (Opvoedbaar) Lerende Kinderen

Bestuursverslag

Voorwoord

In dit jaarverslag kijken we terug op het afgelopen jaar. Onze gezamenlijke opdracht is leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben een passende onderwijsplek binnen het SWV te bieden. Daartoe dragen wij zorg voor een dekkend onderwijsaanbod en we stimuleren de scholen om ervoor te zorgen dat zij adequate basisondersteuning bieden. Voor het vervullen van onze opdracht stimuleren we de samenwerking binnen onze regio en zorgen we voor een goede organisatie van het SWV.

Het SWV is financieel gezond, maar we staan de komende jaren wel voor een stevige opgave. De ingezette krimp zorgt ervoor dat de beschikbare middelen zullen afnemen, terwijl de uitdaging voor passend onderwijs alleen maar groter wordt. Tevens kijken we terug op een jaar waarin de Inspectie op bezoek kwam en aan het SWV een aantal herstelopdrachten heeft gegeven waaraan we met elkaar keihard werken. Daarbij heeft de minister medio februari 2023 laten weten alle samenwerkingsverbanden met een bovenmatig eigen vermogen generiek te gaan korten. Ook ons SWV heeft een bovenmatige reserve, ondanks alle inspanningen om deze reserve af te bouwen. Desalniettemin gaat het SWV door met de ingezette koers, zoals opgenomen in het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026.

Met trots kijk ik terug op de inzet van de consultants van het SWV en de wijze waarop zij hun rol vervullen vanuit bevoegdheid en compassie met leerlingen. Daarnaast spreek ik mijn dank en waardering uit voor de inzet van en de samenwerking met de scholen en besturen, de ondersteuningsplanraad, de gemeenten Texel, Den Helder, Hollands Kroon en Schagen, en alle instellingen en organisaties die leerlingen en scholen ondersteunen bij het realiseren van passend onderwijs.

Als laatste dank ik de Raad van Toezicht voor het gestelde vertrouwen en de mogelijkheid om over de meest complexe uitdagingen te kunnen sparren. 2022 leverde veel nieuwe inzichten en leermomenten op. Deze zullen wij ter harte nemen!

Myrthe Scheltema de Heere
Directeur-bestuurder SWV VO Kop van Noord Holland
20 februari 2023

Hoofdstuk 1 Algemene informatie / management & organisatie

1.1 Bestuurlijke inrichting

Op 20 augustus 2013 is de stichting Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland 27.01 opgericht. Het SWV heeft de stichtingsvorm en de governance ingericht met een Raad van Toezicht (RvT), een Deelnemersraad en een directeur-bestuurder.

Raad van Toezicht

Statutair is vastgelegd dat de RvT uit een onafhankelijk externe voorzitter bestaat en ten minste twee en ten hoogste vier leden van de RvT die op bindende voordracht van de Deelnemersraad, gehoord hebbende het Bestuur, worden benoemd door de RvT. Alleen personen die afgevaardigden van aangesloten zijn kunnen worden voorgedragen voor deze zetels in de RvT. Ten aanzien van deze zetels wordt een evenwichtige expertise-afvaardiging vanuit het regulier en speciaal onderwijs nagestreefd. Er vindt twee keer per jaar overleg plaats tussen de RvT en de OPR. De voorzitter RvT is tevens onafhankelijk extern voorzitter zonder stemrecht in de Deelnemersraad. De RvT moet om goedkeuring worden gevraagd voor het jaarverslag, de begroting en het ondersteuningsplan.

De samenstelling van de RvT was per 31 december 2022 als volgt:

Naam	
Dhr. Co de Custer (voorzitter)	Extern
Dhr. René Rigter (vice-voorzitter)	Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland-Noord
Dhr. Ton Jong	Stichting Samenwerkingschool Den Helder

De RvT houdt toezicht volgens de Code Goed Toezicht. Zij houdt toezicht op het functioneren van het SWV en de directeur-bestuurder van het SWV op basis van een toezichtkader. Het doel van de Stichting is het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband passend onderwijs (art. 2.47 lid 2, Wet op het Voortgezet Onderwijs 2020). De taken en bevoegdheden van de RvT zijn vastgelegd in de statuten van het SWV en in het vastgestelde toezichtkader. Beide documenten zijn terug te vinden op de website van het SWV VO Kop van Noord Holland.

Waar de RvT en de Deelnemersraad dezelfde bevoegdheden hebben, is er sprake van een volgorde: eerst instemming van de Deelnemersraad, daarna goedkeuring van de RvT. De Deelnemersraad kijkt inhoudelijk naar de effecten van het beleid van het SWV op hun scholen, de RvT kijkt met name naar het gelopen proces. Alle raden kunnen gevraagd en ongevraagd advies geven aan de directeur-bestuurder en bieden een ontmoetingsplaats voor het uitwisselen van informatie en gedachten.

Een overzicht van de (neven)functie(s) van de RvT leden en directeur-bestuurder in 2022 is te vinden op pagina 64.

Deelnemersraad

De schoolbesturen hebben zitting in de Deelnemersraad. Hun taken en verantwoordelijkheden zijn statutair geborgd. De Deelnemersraad moet om instemming worden gevraagd inzake de:

- vaststelling en wijziging van de strategische doelstellingen van de stichting (missie en visie) en
- vaststelling van het ondersteuningsplan en de (meerjaren)begroting van het samenwerkingsverband.

De Deelnemersraad bestaat uit de 8 aangesloten schoolbesturen, aangevuld met een onafhankelijke voorzitter zonder stemrecht, de heer J.J.C. de Custer. De 8 aangesloten schoolbesturen met daaronder vallend hun scholen zijn per 31 december 2022:

Naam schoollocatie	Vestigingsplaats	Bestuur
OSG De Hogeberg	Den Burg	Stichting OSG De Hogeberg
RSG Wiringherlant	Wieringerwerf	Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland-Noord
Lyceum aan Zee	Den Helder	Stichting Scholen aan Zee
Schakel aan Zee	Den Helder	
Mavo aan Zee	Den Helder	
Beroepsonderwijs aan Zee	Den Helder	
Junior College	Julianadorp	
Praktijkschool De Pijler	Den Helder	Stichting Samenwerkingsschool Den Helder
Linie College	Den Helder	
Regius College Wilhelminalaan	Schagen	Stichting Pontis onderwijsgroep
Regius College Emmalaan	Schagen	
Regius College Oranjelaan	Schagen	
Regius College Hofstraat	Schagen	
Regius College Praktijkonderwijs	Schagen	
Vonk, locatie Boomgaard	Schagen	Vonk
Het Molenduin	Schagen	Aloysius Stichting Onderwijs
De Spinaker	Den Helder	Stichting Ronduit

1.1.1 Verslag voorzitter Raad van Toezicht

Taak en rol

De RvT functioneert binnen de stichting met een eigen verantwoordelijkheid en een vastgestelde rol. Deze rol en verantwoordelijkheid ligt primair verankerd in de statuten en secundair in het reglement van de RvT. De RvT oefent zijn taken uit op basis van een toezichthoudend bestuursconcept en fungeert als intern toezichthouder. De RvT ziet toe op de uitvoering van de taken die aan de bestuurder (al dan niet samen met schooldirecties) zijn gemandateerd. Het governance model met een toezichthoudende RvT en een directeur-bestuurder voldoet aan de wettelijke onafhankelijkheidseisen. De scheiding tussen bestuur en toezicht is vormgegeven volgens het two-tier model.

Toeziht

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het functioneren van het SWV en het behalen van de doelen. Kernelementen van de toezichthoudende taak zijn:

- Toezicht op het functioneren van de organisatie in het algemeen.
- Goedkeuring van de begroting, het jaarverslag (inclusief het bestuursverslag en de jaarrekening), het ondersteuningsplan en het strategisch beleid en eventueel andere daartoe binnen het bevoegd gezag aangewezen besluiten.
- Aanwijzing van de accountant die belast is met de controle van de jaarrekening.
- Goedkeuringsrecht ten aanzien van statutenwijziging.

- Het werkgeverschap ten opzichte van de bestuurder. Daaronder is ten minste begrepen uitoefening van de bevoegdheden ten aanzien van benoeming, schorsing, ontslag en beloning.
- Met raad en adviezen terzijde staan van de bestuurder en fungeren als klankbord.

Informatievoorziening

De RvT maakt bij het uitvoeren van haar toezichthoudende taak gebruik van documenten die specifiek betrekking hebben op de risicobeheersing. Aan de hand van deze documenten geeft de RvT goedkeuring of advies aan de directeur-bestuurder. Hiervoor zijn meerdere contactmomenten gedurende het jaar. Naast de reguliere vergaderingen vinden ook tussentijdse gesprekken plaats. Daarvoor is na het bezoek van de Inspectie gewerkt met een Plan van Aanpak herstelopdrachten (PvA) nadat de RvT daarmee op voordracht van de bestuurder had ingestemd. De volgende documenten verschaffen de RvT inzicht:

- PvA herstelopdrachten
- Jaarbegroting
- Voortgangsrapportages
- Jaarverslag en jaarrekening
- Accountantsverslagen
- Inspectieverslagen

Risicomanagement

Als belangrijkste onderwerpen die in het kader van risicomanagement aan de orde zijn gekomen binnen vergaderingen van de RvT noemen we:

- Financiële situatie / bovenmatige reserves
- Verantwoording ondersteuningspunten
- Ontwikkeling dekkend netwerk
- Inclusie
- Zelfevaluatie
- Governance
- Begroting

Vergaderingen

In 2022 heeft de RvT 4 keer vergaderd. Voorafgaand aan deze vergaderingen vond er overleg plaats tussen de externe onafhankelijk voorzitter en de directeur-bestuurder om de agenda en de RvT vergadering voor te bereiden.

Code goed toezicht

De directeur-bestuurder heeft in 2022 volgens de RvT gehandeld conform de Code Goed Onderwijsbestuur VO. Op basis van de op dat moment beschikbaar zijnde informatie die de RvT gedurende 2022 van de bestuurder ontvangen heeft is er geen aanleiding om daaraan te twijfelen. Tevens is door de RvT geconstateerd dat het bestuur haar middelen op een rechtmatige wijze heeft verworven en deze middelen op een rechtmatige en doelmatige wijze heeft bestemd en aangewend voor de uitoefening van haar wettelijke taak.

Ten aanzien van de eigen rol en positie is de RvT van mening dat de onafhankelijkheid van de leden groter moet worden. Daarom is besloten om bij vertrekkende leden, deze te laten vervangen door een onafhankelijk lid. Zo zal de RvT geleidelijk naar een onafhankelijke RvT toewerken.

Tijdens elke vergadering van de RvT rapporteerde de directeur-bestuurder schriftelijk zowel als mondeling over de lopende zaken en het overleg met de Ondersteuningsplanraad (OPR). Tegen de zomer en in het najaar heeft de directeur-bestuurder een voortgangsrapportage aan de RvT voorgelegd, om zo tussentijds de stand van zaken (financieel) binnen het SWV inzichtelijk te maken. Daarmee werkt het bestuur cyclisch.

Reflectie

De RvT reflecteert regelmatig op de bijdrage aan de doelstellingen van het SWV. De leden van de RvT evalueren de werkwijze in kalenderjaar 2022 positief en zoekend naar de eigen rol en de afstemming met de directeur-bestuurder. De samenwerking met de Deelnemersraad, de directeur-bestuurder en de OPR verloopt goed. De RvT ervaart dat zij een open dialoog kunnen voeren met de directeur-bestuurder over de beoogde resultaten en de samenwerking. Het is van belang om eens per jaar een zelfevaluatie te doen en eens per twee jaar een evaluatie met externe begeleiding te laten plaatsvinden. In de loop van 2023 zal de eerste evaluatie met externe begeleiding gepland worden.

Inhoudelijke ontwikkelingen en voortgang

Naar aanleiding van het Inspectiebezoek heeft de directeur-bestuurder veel werk gemaakt van een PvA. Op basis van dit plan heeft de directeur-bestuurder een aantal acties uitgezet die ook met de RvT zijn besproken. Er wordt in samenspraak meer aandacht geschonken aan monitoring, kwaliteitszorg en het bereiken van de in het ondersteuningsplan en het PvA beschreven resultaten. Ook de rol van de OPR heeft door de RvT en mede n.a.v. het PvA de nodige aandacht gekregen.

Resultaten

1. Heroriëntatie op de afbouw van de reserves van het SWV. Vanuit de toezichthoudende rol wordt de RvT geïnformeerd door de directeur-bestuurder of de uitgaven voldoende aansluiten bij de doelstellingen, waarbij het ondersteuningsplan leidend is. De financiële middelen zouden een aanjagend doel moeten hebben.
2. Het Treasurystatuut is aangepast: er moest een termijn van vijf jaar in, deze is toegevoegd.
3. Governance: de bevoegdheden van de Deelnemersraad zijn zo sterk aangezet in de statuten dat de Deelnemersraad op bepaalde punten gelijk is aan de RvT en een belemmering vormt voor het handelen van de directeur-bestuurder. Dit is door de RvT opgepakt, er is met de notaris gesproken en een statutenwijziging is in 2023 aan de orde.
4. De begroting 2023 is goedgekeurd.
5. Het dekkend netwerk is besproken. De RvT is zich bewust van leemtes in het dekkend netwerk. De directeur-bestuurder laat hier onderzoek naar doen en bespreekt de uitvoering onder meer met de Deelnemersraad en het Directieplatform.
6. Het ondersteuningsplan en het addendum bij dit plan 2022-2026 zijn goedgekeurd.
7. Het PvA herstelopdrachten is goedgekeurd. Voor het uitvoeren van een kwalitatieve monitor binnen de ondersteuningspunten is reeds een externe partij aangetrokken.
8. De auditcommissie spreekt over een consistent en vertrouwenwekkend beeld.
9. Keuze van de vijf domeinen waar de RvT kwalitatief op gaat monitoren:
 1. Dekkend aanbod
 2. Thuiszitters
 3. VSO-capaciteit
 4. Ondersteuningspunten
 5. LWOO
10. OPR: De OPR heeft aangegeven dat steeds duidelijker wordt op welke informatie zij af moeten gaan om te beoordelen hoe het ervoor staat met het SWV en wat de resultaten zijn.

Auditcommissie

Binnen de RvT is er een auditcommissie die wordt gevormd door de heren De Voogd (tot 1 november 2022) en Jong. Deze auditcommissie is in 2022 twee keer bij elkaar geweest. In april stond de concept-jaarrekening en het jaarlijkse gesprek met de accountant centraal. In november stond de concept-begroting 2023 op de agenda. De bevindingen van de auditcommissie zijn binnen de RvT mondeling gedeeld met de overige leden, alvorens tot besluitvorming over de jaarrekening alsook de begroting over te zijn gegaan.

Zowel de jaarrekening 2021 als de concept-begroting 2023 kregen van de auditcommissie een positief advies richting de RvT. Een andere taak van de auditcommissie is om advies uit te brengen aan de RvT over het aanwijzen van de accountant. Deze taak is in 2022 niet van toepassing geweest.

Co de Custer, voorzitter RvT
Januari 2023

1.1.2 Bestuur

Het bestuur bestaat uit een éénhoofdige directeur-bestuurder, mw. Drs. Myrthe Scheltema de Heere. De directeur-bestuurder is belast met het besturen van de stichting, de dagelijkse gang van zaken binnen het SWV, de voorbereiding en uitvoering van het beleid en de activiteiten van het SWV, en is direct leidinggevende van de medewerkers in dienst van het SWV. Bestuurlijk is op het SWV de code Goed Onderwijsbestuur Voortgezet Onderwijs van toepassing. Daarnaast vervult de directeur-bestuurder de voorzittersrol in het directieplatform.

Code Goed Onderwijsbestuur VO

De Code Goed Onderwijsbestuur VO (hierna: de code) gaat uit van vier principes. Dit zijn de principes verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. De code stimuleert het bestuur en de RvT om de maatschappelijke opgaven van het SWV te realiseren.

In 2022 is door het bestuur niet afgeweken van de code. Het SWV heeft in 2022 de klachtenregeling, klokkenluidersregeling en integriteitscode opgesteld, vastgesteld en gepubliceerd. De regelingen zijn terug te vinden op de website van het SWV.

1.1.3 Directieplatform

Iedere aangesloten school in het SWV heeft een vertegenwoordiger (locatiedirecteur of-leider) in het directieplatform. De directieleden van het platform dragen zorg voor de uitvoering van het beleid van het SWV op de eigen school, sparren hierover met elkaar in het platform en bereiden samen met de directeur-bestuurder beleid voor.

In 2022 stonden de volgende onderwerpen op de agenda van het directieplatform:

- Ondersteuningsplan;
- Suicidepreventie;
- Schoolverzuim en implementatie MazI-methodiek;
- Maatwerktrajecten;
- Onderwijs aan Oekraïense leerlingen;
- Kwaliteitszorgsysteem POS;
- NPO gelden;
- Inspectierapport en herstelopdrachten;

- Tekort plaatsen VSO;
- Dekkend aanbod SWV breed
- Aanmeldingen schooljaar 2022-2023.

De directeuren brachten ook zelf agendapunten in en konden verzoeken om dieper in te gaan op bepaalde onderwerpen. Aan het einde van de vergadering werd altijd een 'rondje langs de scholen' gehouden, waarbij scholen kort deelden wat er op hun school speelt. Mede hierdoor weten directeuren elkaar ook steeds beter tussen de vergaderingen door te vinden. De opkomst bij deze overleggen was in het algemeen goed tot zeer goed.

1.1.4 Overleg met MBO

De directeur-bestuurder heeft regelmatig overleg met de (bestuurlijke) vertegenwoordigers van het MBO VONK (voorheen ROC Kop van Noord-Holland en Clusius College). Deze vertegenwoordigers vertegenwoordigen ook het ROC Horizon College. Op de agenda van dit overleg met het MBO stonden in 2022 onder meer de volgende punten:

- Voortgang regionale onderwijs-zorgagenda;
- Gebruik verwijsindex;
- Maatwerktraject Startcentrum (zie pagina 28);
- Voortgang uitvoering plan voortijdig schoolverlaters en jongeren in een kwetsbare positie;
- Methodische aanpak verzuim (Mazl-methodiek).

De agenda voor dit overleg wordt in overleg tussen het SWV en het MBO opgesteld. De uitkomsten van dit overleg vormen, indien van toepassing, agendapunten voor het OOGO/portefeuillehouders overleg (zie 1.5).

1.2 Doelstellingen en taken

Het Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland is een stichting. De akte van oprichting is d.d. 20 augustus 2013 gepasseerd. De stichting heeft tot doel het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband Passend Onderwijs.

De stichting heeft, ter uitvoering van de in artikel 2.47 lid 7 Wet op het voortgezet onderwijs 2020 (WVO 2020¹), de volgende aan het Samenwerkingsverband wettelijk toegekende taken:

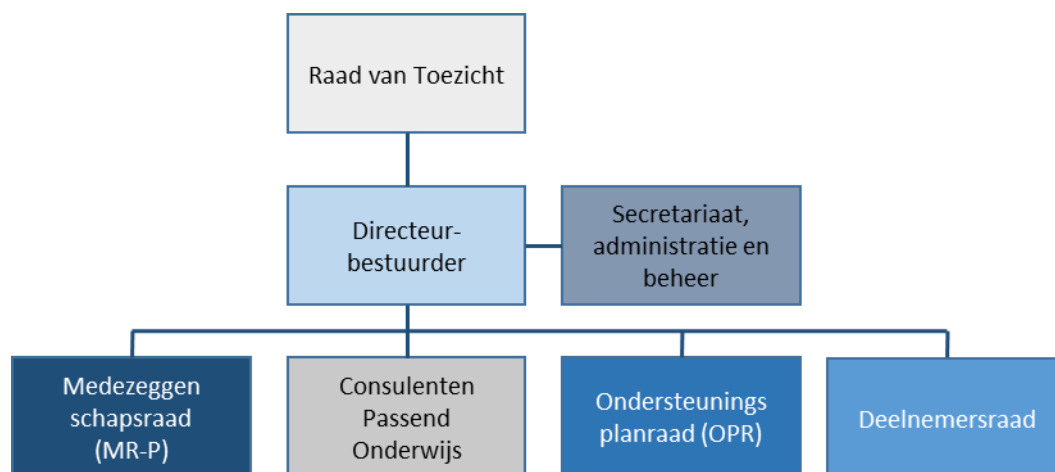
- a. Het vaststellen van een ondersteuningsplan;
- b. Het verdelen en toewijzen van ondersteuningsmiddelen en ondersteuningsvoorzieningen aan de scholen die deelnemen aan het SWV;
- c. Het beoordelen of leerlingen toelaatbaar zijn tot het voortgezet speciaal onderwijs cluster 3 en 4 op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven;
- d. Het adviseren over de ondersteuningsbehoefte van een leerling op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven.

¹ Zie voor de WVO 2020: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0044212/2022-08-01>

1.3 Personeel

Het Samenwerkingsverband is werkgever en het personeel valt onder de CAO VO. De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken binnen het SWV en de aansturing van het personeel.

Op 31 december 2022 waren 5 medewerkers (ad 4,1 fte) in dienst bij het SWV. Verder huurt het SWV de staf van de Pontis Onderwijsgroep in op de onderdelen personeels- en salarisadministratie, ICT, financiën en administratie.



Figuur 1: organogram SWV per 31 december 2022

1.3.1 Strategisch personeelsbeleid

Ten aanzien van strategisch personeelsbeleid kan het volgende worden opgemerkt: in de loop van 2022 is het hele team consulenten Passend Onderwijs vernieuwd. Personeelsleden hebben op eigen verzoek of op basis van het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd de SWV organisatie verlaten. Het huidige team bestaat volledig uit personeelsleden die onder de 50 jaar zijn. Dit team zorgt voor een stabiele personele basis binnen het SWV.

1.3.2 Verzuim

Het verzuimpercentage is in 2022 gemiddeld 5,3%. Ten opzichte van 2021, waarin sprake was van een zeer laag verzuimpercentage van 0,1%, is dit percentage flink toegenomen. Deze stijging is verklaarbaar en heeft te maken met een langdurig zieke medewerker, die helaas ziek uit dienst is gegaan (pensionering) en waarbij de ziekte niet werk gerelateerd was.

Binnen het huidige personeelsbestand zijn geen langdurig zieke medewerkers. Het SWV voert actief gesprekken met langdurig zieken over herstel en het opbouwen van werkzaamheden, en maakt gebruik van een externe Arbodienst.

Jaar	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	gem.
2022	0,0%	0,0%	1,2%	0,0%	0,0%	4,9%	14,6%	19,4%	12,1%	11,8%	0,0%	0,0%	5,3%
2021	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	1,3%	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%
2020	2,1%	3,3%	3,3%	6,1%	6,2%	4,7%	4,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	2,5%

Figuur 2: verzuimpercentage per maand over de jaren 2020, 2021 en 2022

1.3.3 Professionalisering

Voor alle medewerkers is een individueel scholingsbudget beschikbaar, conform de CAO VO. De directeur-bestuurder stimuleert medewerkers hiervan gebruik te maken. De medewerkers hebben in 2022 onder meer cursussen/workshops op het gebied van genderdiversiteit, Model Integrale Samenwerking (MIS-K), schoolweigering en zorgarrangeurs gevolgd.

SWV breed is het werkatelier 'Festival van Voorzitters' aangeboden. Vanuit de aangesloten scholen waren hierbij een groot aantal ondersteuningscoördinatoren (OCO) aanwezig en daarnaast vanuit de gemeenten leerplichtambtenaren en/of consultants jeugd. Doel van dit 'Festival' was het nadenken over de manier waarop de professionals met elkaar een MDO voeren en vooral met elkaar te ontdekken dat het ook 'anders' kan dan op de bekende manier. Ontmoeting tussen onderwijs en gemeenten, het elkaar verder leren kennen en samenwerken waren ook belangrijke ingrediënten van dit 'Festival'.

1.3.4 Medezeggenschapsraad

De Medezeggenschapsraad (MR-P) bestaat uit alle personeelsleden die werkzaam zijn binnen het SWV. Dit heeft te maken met de geringe omvang van het personeelsbestand van het SWV. Hierdoor hebben 'automatisch' alle personeelsleden zitting in de MR-P. De MR-P heeft wekelijks overleg met de directeur-bestuurder over de lopende zaken binnen het SWV, het personeelsbeleid, de begroting en het jaarverslag.

De MR-P heeft in 2022 een positief advies gegeven op de jaarrekening en de begroting. Tevens heeft de MR-P ingestemd met het nieuwe ondersteuningsplan.

Eén MR-P lid is als toehoorder altijd bij de OPR vergaderingen aanwezig.

1.3.5 Werkdrukmiddelen

Medio 2022 zijn er als gevolg van de nieuwe regeling omtrent het verlagen van de werkdruk extra IKB uren toegekend. In 2023 zullen over deze extra uren, 40 klokuren bij 1 fte, individuele afspraken worden gemaakt per medewerker hoe deze uren ingezet worden om de bestaande werkdruk te verlagen.

1.4 Ondersteuningsplanraad

Het SWV is vanuit de Wet passend onderwijs verplicht een OPR in te stellen. De leden worden afgevaardigd door de leden van de afzonderlijke medezeggenschapsraden van de scholen die deelnemen aan het SWV. De leden bestaan uit personeel van de scholen, ouders en wenselijk leerlingen. Helaas hebben er geen leerlingen zitting in de OPR.

De OPR is opgericht in 2013. De leden ontvangen een vacatievergoeding per bijgewoonde vergadering. De OPR wordt secretariaal ondersteund door een extern bureau.

Om de OPR ook vroegtijdig te betrekken bij zowel de jaarrekening als de begroting, spreekt de directeur-bestuurder samen met de financieel consultant deze stukken door met een afvaardiging van de OPR. De heren Gaartman en Bolster vormen de 'auditcommissie' van de OPR en brengen hun bevindingen binnen de OPR vergaderingen mondeling uit in het besloten gedeelte waarbij de directeur-bestuurder niet aanwezig is.

De OPR heeft in 2022 een positief advies gegeven op het jaarverslag 2021 en de begroting 2023. Daarnaast keurde de OPR het nieuwe ondersteuningsplan goed. Andere onderwerpen die de OPR met de directeur-bestuurder besprak waren onder meer het bezoek van de Inspectie, de herstelopdrachten van de Inspectie en de stand van zaken van het SWV aan de hand van voortgangsrapportages. Het jaarverslag van de OPR is opgenomen op pagina 65 en verder.

1.5 Samenwerking met gemeenten

Het SWV voert op overeenstemming gericht overleg (OOGO) met de gemeenten Texel, Den Helder, Hollands Kroon en Schagen, en het MBO onder meer over de aansluiting tussen onderwijs en zorg. Dit OOGO is ondergebracht in het zogenaamde portefeuillehouders overleg (PHO) Sociaal Domein en Onderwijs.

In het PHO participeren naast het SWV VO en de wethouders onderwijs/zorg/sociale zaken vanuit de vier genoemde gemeenten, ook de bestuurlijke vertegenwoordiging vanuit de kinderopvang, het SWV PO en het MBO. In 2022 zijn er 7 PHO's Sociaal Domein en Onderwijs geweest. Agendapunten in 2022 waren onder meer:

- Inzet NPO middelen;
- Onderwijs (en daaraan gekoppeld leerlingenvervoer) aan Oekraïense leerlingen;
- Nieuwe ondersteuningsplannen vanuit zowel het SWV PO- als het SWV VO Kop van Noord Holland;
- Voortgang regionale onderwijs-zorgagenda / onderwijs-zorgarrangementen;
- Jeugdzorg in geslotenheid / jeugdzorg+.

Model Integrale Samenwerking in de Kop (MIS-K)

Het SWV, de scholen binnen het SWV en de gemeenten werken met elkaar samen aan de juiste ondersteuning voor elke jongere. Om nu te weten welke partij waarvoor verantwoordelijk is, is het Model Integrale Samenwerking Kop van Noord-Holland (MIS-K) ontwikkeld. De opzet van het MIS-K is dat school, het wijkteam en het SWV met ouders en jeugdige (jongere of leerling) samenwerken rond ondersteuningsvragen. Alle betrokkenen werken hierbij proactief en laagdrempelig: zij spreken situaties, vragen en ontwikkelingen in een vroeg stadium met elkaar door. Jongeren (en hun ouders) met complexe zorgvragen hebben vaak zowel onderwijs als zorg nodig. Budgetten en beleid moeten daarom poreuze randen hebben om effectief ingezet te kunnen worden voor de ondersteuning van de jeugdige en het gezin.

Met behulp van het MIS-K kunnen de professionals uit het onderwijs, het SWV en de gemeenten met elkaar vaststellen wie waarvoor verantwoordelijk is, wat valt onder onderwijs of jeugdwet, en of er sprake is van een grijs gebied waarin niet duidelijk is wie de verantwoordelijkheid heeft. De afstemming met elkaar wordt dan in gang gezet zodat poreuze randen gaan ontstaan. Ga hierbij uit van samenwerking, wederzijds vertrouwen en van het gezamenlijk belang.

1.6 Samenwerking met SWV PO Kop van Noord Holland

De directeur-bestuurder van het SWV VO voert meerdere malen per jaar (collegiaal) overleg met de directeur-bestuurder van het SWV PO. Thema's die op de agenda staan zijn onder meer de overstap van het PO naar het VO (inclusief de instroom in het VSO), de voorbereiding op het OOGO/PHO en de ontwikkeling van een regionale onderwijs-zorgagenda, (hoog)begaafdheid, het dekkend netwerk en het leer- en ontwikkelrecht van leerlingen met een vrijstelling onder 5A.

Pilot ODC de Perenboom

Eind 2022 is besloten om in gezamenlijkheid een pilot te starten voor onderwijs en educatie op ODC de Perenboom (dagbesteding voor kinderen en jongeren tussen de 4 en 18 jaar oud met een (ernstige) verstandelijke en/of meervoudige beperking). De pilot gaat lopen in maart 2023 en duurt tot de zomervakantie 2023. Deze pilot heeft o.a. als doel om ervaring en kennis op te doen over samenwerking tussen onderwijs en zorg voor kinderen/jongeren met een vrijstelling van onderwijs, en om te zien wat de ontwikkelmogelijkheden van deze kinderen en jongeren zijn in het kader van leer- en ontwikkelrecht.

1.7 Klachten en bezwaren

Het SWV is aangesloten bij de Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring (LBT), die is ondergebracht bij de Stichting Onderwijsgeschillen. Ouders, leerlingen en deelnemende schoolbesturen kunnen over het werk van het SWV klachten indienen bij de geschillencommissie passend onderwijs van de Stichting Onderwijsgeschillen. In 2022 is, net als in 2021, geen bezwaar ingediend bij de Stichting Onderwijsgeschillen tegen een (niet) afgegeven toelaatbaarheidsverklaring voor het voortgezet speciaal onderwijs (zie 2.7.3).

Binnen de toelatingsprocedure voor speciaal onderwijs bestaat bij verschil van inzicht voor de ouders en de school de mogelijkheid bezwaar te maken. De procedure beroep en bezwaar is terug te vinden op de website van het SWV.

1.8 Privacy

Er is toestemming van ouders nodig voor bespreking van de leerling met voor de school externe hulpverleners, waaronder het SWV, en het inzetten van eventuele hulpverlening. De school heeft namelijk te maken met de Wet op de bescherming Persoonsgegevens en op aanvullende en specifieke wetgeving waaraan instellingen, zoals jeugdgezondheidszorg of leerplicht gebonden zijn. Het gaat hierbij vaak om gevoelige zaken, waarbij de opstelling en aanpak van ouders en de gezinssituatie in het geding kunnen zijn. Dat maakt het des te meer noodzakelijk dat hierover zeer zorgvuldig met ouders gecommuniceerd wordt, waarbij het belang van het kind steeds voorop zal staan en de bindende factor vormt. Alle scholen binnen het SWV beschikken over een privacyreglement. Hiervan wordt melding gemaakt in het schoolondersteuningsprofiel (SOP), de schoolgids of het schoolplan.

Het SWV heeft een eigen privacyverklaring. Deze is terug te vinden op de website van het SWV. Het delen van privacygevoelige informatie met het SWV vindt via een apart afgesloten en beveiligd deel van de website van het SWV plaats. Daarnaast heeft het SWV met de gemeenten, het MBO en het SWV PO het privacy convenant thuiszitters afgesloten en handelt hiernaar. In 2022 hebben zich geen datalekken voorgedaan.

1.9 Kwaliteit

Kwaliteit betreft enerzijds het goed functioneren en het op orde hebben van de processen en de organisatie binnen het SWV. In dit perspectief moet bijvoorbeeld gedacht worden aan een professionele planning & control en een kwaliteitscyclus zoals de 'PDCA-cyclus'. Anderzijds betreft het de kwaliteitscultuur in de dagelijkse onderwijspraktijk. Onderwijsprofessionals moeten steeds kiezen wat in een bepaalde situatie goed is voor een leerling. De professionele ruimte daartoe is niet vrijblijvend. Het vraagt de nodige expertise en ervaring, maar vooral ook reflectie en doorgaand leren om tot de beste kansen op goede onderwijsresultaten voor een leerling te komen.

De kwaliteitszorg binnen het SWV is in 2022 verder verbeterd, mede door de verdere implementatie van het kwaliteitszorgsysteem Perspectief op School (POS). Daarnaast is er een nieuw ondersteuningsplan vastgesteld eind april 2022. Tevens is er een jaarverslag, een begroting en zijn er 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. Hierbij gaat POS helpen. In 2022 is de eerste keer voornamelijk de rechtmatigheid van de besteding van de SWV middelen bij de scholen uitgevraagd. Vervolgens is, mede naar aanleiding van de bevindingen van de Inspectie, in 2022 de vragenlijst van POS aangepast om zo ook meer inzicht te krijgen in de doelmatigheid van de besteding van deze middelen. De vragenlijst 'nieuwe stijl' zal in 2023 worden ingevoerd en vervolgens verder worden verfijnd (implementatiefase).

Maar kwaliteit is niet enkel een systeem. Kwaliteit zit in al onze werkzaamheden. 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 consultants passend onderwijs 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 2022 op de agenda (zie 1.5).

In het SWV zijn de volgende indicatoren voor de kwaliteitsborging vastgesteld:

- Alle leerlingen hebben toegang tot passende arrangementen, de toeleiding naar arrangementen is voor alle leerlingen beschikbaar, op basis van de vastgestelde ondersteuningsbehoefte;
- De middelen van het SWV worden doelmatig en minimaal voor 75% ten behoeve van de ondersteuning van leerlingen ingezet (in 2022 was dit 97%, zie figuur 3 op pagina 19);
- Via de jaarrekening en verantwoording wordt de inzet van middelen getoetst. Het SWV verantwoordt naast via de jaarrekening ook tussentijds via voortgangsrapportages;
- Kengetallen leerlingenstromen en de maatregelen in het kader van voortijdig schoolverlaten worden jaarlijks verzameld en beschreven;
- Er is verregaande afstemming met Jeugdhulp, leidend tot een integrale aanpak, in aansluiting op de ontwikkeling in het sociaal domein van de gemeenten (zie 1.5);

- Missie en visie zijn helder en toegankelijk opgesteld en gerelateerd aan de wetgeving op passend onderwijs. Deze zijn terug te vinden in het ondersteuningsplan en op de website van het SWV;
- Verantwoordelijkheden, taken en bevoegdheden van alle deelnemers aan het SWV zijn eenduidig omschreven.
- In het kader van horizontale verantwoording is de overlegstructuur binnen het SWV doelmatig en gericht op de realisatie van het beleid van het SWV. Naast de overleggen in de RvT (zie 1.1.1.) en de Deelnemersraad (zie pagina 5 en 6) is er structureel overleg met de directies van de scholen (zie 1.1.3), het MBO (zie 1.1.4), de MR-P (zie 1.3.4), de OPR (zie 1.4) en de gemeenten (zie 1.5). De consultants van het SWV voeren structureel overleg met de ondersteuningscoördinatoren (OCO's) van alle aangesloten scholen, gericht op intervisie, kennisdeling en het uitvoeren van SWV beleid;
- Er is een heldere en eenduidige procedure voor de toeleiding van leerlingen naar de extra ondersteuning, inclusief termijnen van vaststelling, beoordeling en bezwaar. Deze procedure is terug te vinden op de website van het SWV en wordt ten minste een keer per jaar besproken en geëvalueerd met de OCO's en de CTPaO om te bezien of de procedure nog steeds aansluit bij de dagelijkse praktijk (zie 2.7);
- De rol van ouders bij het aanvragen van een toelaatbaarheidsverklaring of een maatwerktraject is helder en toegankelijk verwoord. In beginsel is de school van herkomst van de leerling hiervoor verantwoordelijk. Op de website van het SWV is een apart deel opgenomen voor informatie aan ouders. Voor alle ouders is duidelijk wat zij kunnen verwachten van de inzet van het SWV en waar zij met vragen, opmerkingen of kritiek terecht kunnen.
- Het SWV heeft tevens een onafhankelijk ouder- en jeugdsteunpunt². Op de website vinden ouders en jongeren antwoorden op de meest gestelde vragen rondom Passend Onderwijs en kunnen ze in contact komen met een onafhankelijke medewerker voor advies. Het steunpunt neemt geen taken over van het SWV of de aangesloten scholen;
- Het interne toezicht wordt systematisch en planmatig uitgevoerd door de RvT, op basis van een toezichtkader (zie 1.1).

1.10 Invloed politiek en samenleving

Het SWV opereert in een landelijke context die sterk in beweging blijft. In deze paragraaf wordt een aantal ontwikkelingen genoemd die van belang zijn voor het SWV.

Corona

De coronacrisis heeft in de eerste helft van 2022 nog gedeeltelijk invloed gehad op het maatschappelijke leven. Net zoals in de voorgaande jaren heeft de crisis minimale impact op de bedrijfsvoering van het SWV gehad in 2022. Wel weten we dat de crisis vooral op de jongeren een enorme (psychische) impact heeft. Evengoed is het lastig in te schatten wat de mogelijke gevolgen van deze crisis voor leerlingen met (extra) ondersteuningsbehoeften op de middellange termijn zijn. Wel zien we met name het aantal niet-verwijtbare thuiszittende leerlingen groeien, die in afwachting van jeugdhulp niet tot onderwijs in staat zijn.

In 2022 stonden er een aantal flinke punten op de politieke agenda in Den Haag:

² Zie voor het ouder- en jeugdsteunpunt: <https://swvkopvannoordholland.nl/ouder-en-jeugdsteunpunt-onderwijs/>

Landelijke norm basisondersteuning

Zo vond het onderzoek naar de landelijke norm voor de basisondersteuning plaats. Het blijkt lastiger te zijn dan verwacht, want naast de bekende basismethoden voor elke school op het gebied van dyslexie, meer- en hoogbegaafdheid en executieve functies, is er nog steeds geen overeenstemming over deze landelijke norm. Ten tijde van het schrijven van dit jaarverslag is deze landelijke norm dan ook nog in ontwikkeling.

Route naar inclusiever onderwijs

Het ministerie voerde onderzoek uit naar de route naar inclusiever onderwijs. Het streefbeeld daarbij is: *“Zo veel mogelijk integratie van regulier en speciaal onderwijs onder één dak, zodat zoveel mogelijk leerlingen in de buurt samen naar school kunnen, waar mogelijk samen in de les. Er is een deels gescheiden aanbod, deels gedeeld aanbod van onderwijs. Er blijft nog wel speciaal onderwijs bestaan voor leerlingen die echt intensievere ondersteuning nodig hebben.”* De route en het onderzoek, met een eenduidige landelijke visie op inclusiever onderwijs, was in 2022 nog niet afgerond. Verwacht wordt dat deze route rond de zomer 2023 klaar is.

Vangnetbepaling

De groeibekostiging is vervangen door de Vangnetbepaling, omdat er binnen het primair onderwijs (PO) en daarmee samenhangend het VSO, per 1 januari 2023 sprake is van vereenvoudiging van de bekostiging. De Vangnetbepaling komt per 1 januari 2023 neer op:

- Een VSO-school heeft een leerlingtelling (peildatum) op 1 september, 1 februari en 1 juni.
- Als er meer groei is na 1 februari (t/m 1 juni) dan vóór 1 februari (vanaf 1 september), dan treedt de vangnetbepaling in werking.
- De VSO-school factureert de netto-groei bij het betreffende samenwerkingsverband.
- Het samenwerkingsverband verifieert (de onderbouwing van) de factuur en bekostigt in het volgende kalenderjaar.

Residentieel onderwijs

Tevens hield het ministerie zich bezig met de herbezinning op het residentieel onderwijs en de rol van de samenwerkingsverbanden hierin. Er zijn talloze complexiteiten, die ervoor zorgen dat een eenduidig scenario voor residentieel onderwijs 2.0 niet zomaar op tafel ligt. Onder andere drie ministeriële verantwoordelijkheden (en dus wetgevingen), een veelheid aan zorginstellingen, een veelheid aan VSO-besturen die residentieel onderwijs bieden, vaak meerdere gemeenten per regio die voor huisvesting en zorginkoop moeten zorgen. Begin 2023 hebben regioregisseurs in opdracht van het ministerie de stand van zaken residentieel onderwijs in Nederland in beeld gebracht via zogenaamde startfoto's. Deze startfoto's vormen het uitgangspunt om per regio te zien wat er al gebeurt, wat steunende factoren zijn en welke knelpunten er nog zijn. De opbouw en dynamiek per regio is namelijk verschillend. Er zullen veelal ook verschillende keuzes gemaakt worden in de aanpak om tot transitie van het residentieel onderwijs te komen. In 2023 zal dit verder vorm en inhoud gaan krijgen. De regioregisseurs gaan met hun werk door tot september 2023. Hun opdracht voor 2023 is om ervoor te zorgen dat er een hoofdstuk over onderwijs wordt opgenomen in de regionale plannen in het kader van de transitie van Jeugdzorg+ naar kleinschalige woonvoorzieningen. Zij zullen naar de regio's initiatieven nemen en kunnen door samenwerkingsverbanden en andere netwerkpartijen ook benaderd worden, bijvoorbeeld om deel te nemen aan regionale bijeenkomsten.

Maatregel 23

En als laatste, niet onbelangrijk, hield de landelijke politiek zich bezig met de bovenmatige reserves van de samenwerkingsverbanden. Sinds 2020 geven de samenwerkingsverbanden uitvoering aan maatregel 23 om (mogelijk) bovenmatige reserves weg te werken. Eind 2023 zou dat voltooid moeten zijn. Via monitoring en verantwoordingsrapportages heeft de sector het ministerie op de hoogte gehouden van het verloop van de afbouw van de bovenmatige reserves. Uit de verschillende rapportages bleek dat het beoogde tempo van reservevermindering in 2021 en 2022 veel trager verliep dan in de plannen aangegeven. De verschillen tussen samenwerkingsverbanden zijn groot, zowel in tempo van besteding als in omvang van de bovenmatige reserves. De vier organisaties van en achter de samenwerkingsverbanden, PO-Raad, VO-raad, Netwerk LPO en Sectorraad swv vo, hebben meermaals bij de minister aangegeven dat het afbouwen van de bovenmatige reserves zeer moeilijk te realiseren is door de snel veranderende context voor de samenwerkingsverbanden, waarbij vooral gedoeld wordt op NPO-omstandigheden, niet direct te besteden middelen die de SWV-en in het laatste kwartaal van 2022 hebben ontvangen (BTW-compensatie, ouder- en jeugdsteenpunt, de subsidie WEL in ontwikkeling) en gebrek aan zicht in de Kijkglazen via DUO.

Ondanks deze argumenten heeft de Tweede Kamer eind november 2022 de motie Westerveld aangenomen, waarin de minister opdracht krijgt om in te grijpen vanwege de, in hun ogen, aanhoudende bovenmatige reserves bij SWV-en. Inmiddels is duidelijk dat de basis voor een eventuele generieke korting het resultaat en de stand van het eigen vermogen op 31 december 2022 wordt. In de risicoparagraaf zal hierop worden teruggekomen (zie 3.6.2).

1.11 Inspectie

Het SWV heeft eind juni/begin juli bezoek gehad van de Inspectie. Het vierjaarlijks onderzoek stond op de agenda. Eind juni bezocht de Inspectie verdeeld over twee dagen, de VSO scholen Spinaker en Molenduin en de VO locaties Beroepsonderwijs aan Zee en Regius College Wilhelminalaan. Vervolgens is de Inspectie begin juli op twee dagen in gesprek gegaan met diverse partners van het SWV, zoals ouders, beleidsmedewerkers van de gemeenten, OPR-leden. Tevens hebben er gesprekken plaatsgevonden met een afvaardiging van de Deelnemersraad, de RvT en de directeur-bestuurder.

De Inspectie heeft een aantal tekortkomingen binnen het SWV geconstateerd³. In grote lijnen gaat het daarbij om tekortkomingen in het dekkend netwerk van voorzieningen, het kwaliteitszorgsysteem en de governance. Daarnaast constateerde de Inspectie dat het ondersteuningsplan 2022-2026 op twee onderdelen niet volledig was. Het eindoordeel van de Inspectie was dan ook voor het SWV een onvoldoende.

De directeur-bestuurder heeft een Plan van Aanpak (PvA) opgesteld om het lopende schooljaar 2022-2023 te werken aan de herstelopdrachten. Een drietal opdrachten dienden nog in 2022 te zijn hersteld. Op deze opdrachten is in 2022 herstel gepleegd door de directeur-bestuurder en dit herstel is naar tevredenheid van de Inspectie gedaan. Ook op de herstelopdrachten die eind december bij de Inspectie aantoonbaar hersteld moesten zijn, heeft de Inspectie een positieve terugkoppeling gegeven eind januari 2023. Het PvA is een dynamisch document en zal gedurende het schooljaar

³ Het volledige Inspectierapport is te raadplegen op:

<https://toezichtresultaten.onderwijsinspectie.nl/detail?id=1659597&pseudocode=21674&page=1>

2022-2023 voortdurend worden bijgesteld. De Inspectie zal in het najaar van 2023 wederom het SWV bezoeken om te bezien of aan alle herstelopdrachten in voldoende mate is voldaan.

Hoofdstuk 2 Evaluatie programma's

Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland zet haar middelen in door middel van onderstaande programma's, waarin al haar activiteiten zijn opgenomen. Dit hoofdstuk geeft per programma de inhoudelijke resultaten weer, met een korte uitleg over de afwijkingen. De programma's zijn conform de begroting 2022.

Programma	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Progr.1. Bedrag per LL voor de schoolbesturen	2.203.367	1.447.291	2.056.450
Progr.1a. Ondersteuningspunten	44.316	42.555	42.555
Progr.3. Lichte ondersteuning VMBO	6.184.009	6.145.026	6.017.482
Progr.4. Pro, extra ondersteuning	0	0	0
Progr.5. Hoogbegaafdheid	26.468	25.000	38.983
Progr.6. Onderwijs-Zorg	197.426	145.000	38.239
Progr.9. Commissie TLV	27.000	30.000	28.000
Progr.10. OPR	11.156	15.000	7.363
Progr.11. Bedrijfsvoering	511.862	570.000	469.095
Totaal	9.205.603	8.419.872	8.698.167
Middelen ingezet tbv ondersteuning leerlingen	8.885.222	8.028.230	8.358.857
Zijnde de Programma's 1 t/m 6 + Loonkosten Consulenten	97%	95%	96%

Figuur 3: uitputting per programma 2022

Alvorens tot de evaluatie per programma over te gaan vanaf paragraaf 2.2, zal eerst kort het SWV in cijfers worden weergegeven.

2.1 Het SWV in cijfers

Het SWV wordt gevormd door 17 schoollocaties, waarvan er drie voortgezet speciaal onderwijs (VSO) aanbieden. Het VSO biedt onderwijs aan zeer moeilijk lerende leerlingen (Linie College), aan leerlingen met gedrags- en ontwikkelingsproblematiek (Spinaker) en aan leerlingen met leer- en gedragsproblematiek (Molenduin). De VSO-scholen ontvangen via DUO rechtstreeks hun bekostiging. Deze bekostiging is een automatische doorbelasting van DUO aan het SWV.

De reguliere VO-scholen in de Kop van Noord-Holland geven aan in totaal 7.679 leerlingen onderwijs per 1 oktober 2022. Figuur 4 geeft per school aan hoe het leerlingaantal zich de afgelopen jaren heeft ontwikkeld.

De afgelopen jaren is te zien dat het SWV in een krimpregio zit. De oorlog in Oekraïne en het grote aantal vluchtelingen die in ons land worden opgevangen, hebben echter in 2022 tot een kentering geleid. Vooralsnog is door de sterke stijging van de nieuwkomers op dit moment per 1 oktober 2022 sprake van een lichte stijging van het leerlingaantal t.o.v. 1 oktober 2021. Dit onder voorbehoud van de definitieve leerlingaantallen.

Deelname regulier VO	1/10/2018	1/10/2019	1/10/2020	1/10/2021	1/10/2022
OSG de Hogeberg	739	661	640	627	625
RSG Wiringherlant	998	980	931	929	951
- waarvan nieuwkomers		0	0	0	9
Scholen aan Zee	2.422	2.240	2.241	2.215	2172
- waarvan nieuwkomers		57	29	121	225
Regius College	3.151	3.124	2.991	2.852	2781
- waarvan nieuwkomers		1	1	2	2
Vonk	537	512	547	577	578
Regius Praktijkonderwijs	138	139	142	148	141
Praktijkschool De Pijler	177	177	193	189	195
Totaal	8.162	7.891	7.715	7.660	7.679

Figuur 4: ontwikkeling leerlingaantal regulier VO 2018-2022

Op een aantal manieren krijgt het SWV inzicht in de leerlingenaantallen en stromen waar het verantwoordelijk voor is. In 'Kijkglas' wordt geregistreerd welke leerlingen een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) kregen voor het VSO. DUO is verantwoordelijk voor deze cijfers en hevelt op grond van deze registratie automatisch het budget over van het SWV naar de betreffende VSO-school. In 2022 waren deze cijfers vanuit DUO onvolledig en onjuist waardoor begroten voor 2023 een lastige opgave was en gebaseerd op aannames.

De tabel in figuur 5 geeft zowel absoluut als procentueel vanaf 1 oktober 2018 tot aan de peildatum 1 september 2022, weer hoeveel leerlingen vanuit het SWV op het VSO zitten en rechtstreeks bekostigd zijn door het SWV⁴.

Deelname VSO	1/10/2018	1/10/2019	1/10/2020	1/10/2021	1/2/2022	1/9/2022
Categorie 1	289	282	264	245	249	238
Categorie 2	15	10	12	10	10	11
Categorie 3	12	9	10	11	11	10
Totaal	316	301	286	266	270	259
% SWV	3,74	3,66	3,57	3,39	3,39	3,26
% Landelijk	3,42	3,50	3,59	3,77	n.n.b.	n.n.b.

Figuur 5: ontwikkeling leerlingaantal VSO 2018-2022

Door de Vangnetbepaling (zie 1.10) is de teldatum voor het VSO veranderd. De nieuwe teldatum is 1 februari. Daarnaast is de teldatum van 1 september belangrijk, omdat de vangnetbepaling is werking treedt wanneer er meer groei is na 1 februari (t/m 1 juni) dan vóór 1 februari (vanaf 1 september).

Omdat de teldata van het VSO en het VO niet gelijk zijn, geeft het percentage deelname VSO in het totale SWV een enigszins vertekend beeld. Verwacht wordt dat de komende jaren meer duidelijkheid volgt over hoe de verschillende leerlingaantallen en deelnamepercentages VO t.o.v. VSO gehanteerd moeten worden.

⁴ Bron: Cijfers 2022 o.b.v Kijkglas 1, aangemaakt op 2 februari 2023

2.2 Programma's 1 en 1a

Om te komen tot een stevige basisondersteuning op elke schoollocatie voor regulier VO, wordt deze basisondersteuning met inzet van middelen van het SWV versterkt door middel van een ondersteuningspunt (OSP) dat zich richt op leerling, ouder én docent. Elke reguliere VO-school in het SWV, met uitzondering van het PRO, heeft een (of meerdere) OSP's. Leerlingen die meer begeleiding nodig hebben dan de school vanuit de basisondersteuning kan bieden, worden door de ondersteuningscoördinator (OCO) en/of teamleider (in overleg met de mentor/coach) bij het intern zorgteam aangemeld. Nadat uit dit overleg gebleken is dat de ondersteuningsbehoefte van de leerling overstijgend is dan dat wat de school zelf in huis heeft, kan de leerling aangemeld worden voor het OSP.

Instrument voor de aanmelding en de begeleiding in het OSP is het ontwikkelingsperspectiefplan (OPP) waarmee de ondersteuningsbehoefte van de leerlingen, hun docenten en hun ouders in kaart wordt gebracht volgens de handelingsgericht werken (HGW) methode. De ondersteuning in de school maar buiten de klas, bestaat uit tijdelijke begeleiding door het OSP en alle verdere begeleiding van leerlingen buiten de klassituatie. "Tijdelijk" betekent dat een leerling in principe de reguliere lessen volgt en daarnaast, afgestemd op de ondersteuningsbehoefte, begeleiding van het OSP krijgt. De voortgang/verbetering wordt periodiek geëvalueerd met de leerling, ouders, mentor/coach, en in het interne overleg van de school.

Met de extra ondersteuning binnen het OSP moeten leerlingen in staat zijn om hun schoolloopbaan op de eigen reguliere VO school te doorlopen om daarmee uitstroom richting het VSO te voorkomen. Figuur 6 geeft aan welke vormen van ondersteuning door het SWV de afgelopen jaren zijn gegeven aan de leerlingen op de scholen in de OSP's. Te zien is dat met name het aantal leerlingen dat kampt met sociaal-emotionele problematiek nog steeds hoog is. De oorzaak hiervoor wordt vooral gezocht in de naweeën vanuit de coronatijd. Leerlingen voelen zich sneller depressief, ervaren teveel prestatiedruk, zijn minder gemotiveerd en hebben moeite met leren⁵.

Opvallend is de enorme daling in docentondersteuning. Eind januari/begin februari 2023 heeft een extern bureau een Quickscan uitgevoerd naar de werking van de OSP's. De eerste uitkomsten uit deze Quickscan, bevestigen deze daling in docentondersteuning. Een aantal OSP begeleiders geeft namelijk aan dat veel tijd gaat zitten in het begeleiden van de leerlingen, waardoor voor observaties in de klas en daaraan gekoppeld, het geven van handelingsadviezen aan de docenten, minder tijd overblijft.

De begeleiding van een leerling in het OSP is in principe maatwerk gericht op kortdurende interventies. Echter bij leerlingen bij wie een (gedrags)stoornis is vastgesteld is een langere, soms gedurende de gehele schoolloopbaan, ondersteuningsbehoefte te zien. Door deze extra begeleiding kunnen de meeste leerlingen binnen het regulier VO hun diploma behalen.

⁵ Zie ook: <https://www.rijksoverheid.nl/actueel/nieuws/2022/11/17/blijvende-inzet-nodig-vanwege-de-gevolgen-van-corona-voor-leerlingen-en-studenten>

Deelname ondersteuningspunten		2018	2019	2020	2021	2022
Aantal leerlingen OSP		815	827	830	1042	893
% leerlingen in OSP t.o.v. totaal aantal leerlingen regulier VO exclusief PRO		10,4	10,8	11,2	14,4	12,2
Aantal jongens/meiden OSP		541/274	521/306	516/314	631/410/1 ⁶	525/366/2 ⁶
Ondersteuningsbehoeften (multiproblematiek mogelijk):						
-leer werk houding		550	509	599	706	553
-gedrag		272	209	219	263	241
-sociaal emotioneel		388	366	389	504	490
-docentondersteuning		42	50	52	40	13
-opvoedondersteuning		18	16	9	10	4
-lichamelijk		65	71	50	65	62
-verzuim		44	45	48	54	37
-overgang VSO-VO			13	8	5	2
-verwerken ingrijpende gebeurtenis			42	33	46	23
Verblijfsduur OSP	0-3 maanden	14%	16%	18%	28%	18%
	3-6 maanden	14%	18%	10%	18%	14%
	6-9 maanden	13%	11%	11%	11%	9%
	9-12 maanden	15%	15%	20%	9%	17%
	1-2 jaar	25%	25%	22%	23%	25%
	>2 jaar	18%	15%	18%	11%	17%
Ondersteuning meest ingezet in leerjaar		1 en 3	1 en 3	1 en 2	3 en 4	2, 3 en 4

Figuur 6: ondersteuning in de OSP's 2018-2022

2.2.1 Programma 1

Programma 1 *bedrag per leerling voor de schoolbesturen* omvat de kosten voor de bemensing van de OSP's op de reguliere VO scholen m.u.v. het PRO. Het SWV maakt maandelijks de middelen voor dit programma over aan de schoolbesturen. Alle scholen leggen via het kwaliteitssysteem Perspectief op School (POS) verantwoording af over de inzet van deze middelen ten behoeve van het in stand houden van de ondersteuningspunten.

NPO VSO-PRO

Het SWV heeft voor het VSO en PRO NPO middelen ontvangen. Specifiek om een eventuele groei VSO en PRO financieel op te vangen. Echter een grote groei als gevolg van het langer verblijven binnen het VSO en PRO is er nauwelijks tot niet in 2020 of 2021 geweest. Het bedrag NPO middelen voor het VSO en PRO was daardoor vrij besteedbaar binnen het SWV in 2022.

In nauw en goed overleg met de VSO- en PRO scholen én in overleg met de gemeenten is besloten een deel van de NPO middelen van het SWV, aangevuld met NPO middelen vanuit de gemeenten, specifiek in te zetten voor Schoolmaatschappelijk werk (SMW) op de VSO- en PRO scholen. Deze scholen hebben namelijk geen SMW, maar hebben aangegeven hier een grote behoefte aan te hebben, gezien de problematieken bij de leerlingen als gevolg van corona en dan met name het welbevinden van hun leerlingen. Besloten is om deze middelen voor twee schooljaren beschikbaar te stellen (2022-2023 en 2023-2024). Na deze periode zal worden geëvalueerd wat de effecten zijn van de inzet van SMW op deze scholen en hun leerlingen.

⁶ Non binair

De gemeente Den Helder, penvoerder voor de vier Kop gemeenten, heeft het totale bedrag voor twee schooljaren in één keer aan het SWV overgemaakt (zie ontvangen overige overheidsbijdragen). Het SWV heeft vervolgens dit bedrag aangevuld met de eigen middelen NPO. Alle VSO- en PRO scholen hebben in een keer het benodigde bedrag voor twee schooljaren SMW ontvangen van het SWV. Conform de subsidieaanvraag zullen de scholen de rechtmatige- en doelmatige besteding van deze middelen verantwoorden aan zowel het SWV als de gemeenten.

Daarnaast hebben de VSO- en PRO scholen nog een aanvullend plan ingediend voor de besteding van de NPO middelen VSO-PRO. De middelen die zij in dit plan aanvragen bij het SWV hebben betrekking op acties uit het ondersteuningsplan, alsook acties die voortvloeien uit de herstelopdrachten die de Inspectie het SWV heeft opgelegd. Er wordt onder meer ingezet op de gezamenlijke werving van personeel voor het VSO en PRO. Door personeelstekorten is de druk op het VSO groot en wordt de voortgang van het onderwijs belemmerd. Daarnaast wordt incidenteel ingezet op onder andere jobcoaching/stagebegeleiding zodat leerlingen niet vroegtijdig uitvallen tijdens stages, een kunstproject om de saamhorigheid en verbondenheid van de leerlingen onderling te bevorderen en daarmee het pedagogisch klimaat binnen de school, en extra ondersteuning in de onderwijs-zorg dependance.

2.2.2 Financieel resultaat programma 1

Programma 1 wijkt negatief af van de begroting (€ 750.000). Dit is het bedrag NPO middelen dat het SWV heeft doorbetaald aan de verschillende scholen inclusief het bedrag NPO middelen van de gemeenten voor de inzet van SMW op de VSO- en PRO scholen.

2.2.3 Programma 1a

Programma 1a *ondersteuningspunten* omvat de middelen die het SWV ontvangt in het kader van het terugdringen van vroegtijdige schoolverlaters (VSV). Binnen de subsidiegelden VSV is afgesproken dat het SWV een deel van deze gelden ontvangt om OSP's in stand te houden. Op de OSP's wordt dagelijks gewerkt met de leerlingen en zo getracht ook voortijdig schoolverlaten te voorkomen. De VO scholen ontvangen deze gelden rechtstreeks van het SWV, omdat zij vanaf 1 augustus 2020 zelf verantwoordelijk zijn voor de bekostiging van de ondersteuningspunten.

De scholen binnen het SWV VO Kop van Noord Holland vallen samen met het MBO onder RMC regio 23 Kop van Noord-Holland. In gezamenlijkheid met het MBO werken de scholen binnen het SWV aan het minimaliseren van voortijdig schooluitval (VSV). Hoe de hele regio 23 'presteert' op VSV wordt jaarlijks gepubliceerd in een factsheet. De meest recente factsheet is die van schooljaar 2020-2021⁷.

Bij de verantwoording door de scholen over de inzet van de VSV middelen valt op dat scholen hun uiterste best doen om de juiste onderwijsvoorziening te realiseren voor hun leerlingen, maar niet kunnen voorkomen een aantal VSV'ers te hebben. Voor de beeldvorming lijkt het dan dat er veel leerlingen van school zijn gegaan en 'thuis zitten' zonder onderwijs of aan het werk zijn zonder startkwalificatie. Dit is zeker niet een juist beeld. Veelvuldig komt het voor dat leerlingen een ander traject volgen, zoals bijvoorbeeld het Maatwerktraject Startcentrum, of de overstap maken naar het MBO. De leerling wordt dan wel aangemerkt als voortijdig schoolverlater, omdat het de schoolloopbaan op de eigen school van inschrijving voortijdig heeft afgesloten, terwijl de leerling wel

⁷ Zie: <https://duo.nl/open Onderwijsdata/images/regio-23-kop-van-noord-holland-2020-2021.pdf>

degelijk door gaat met onderwijs. Voor het SWV is het belangrijk dat voor alle leerlingen er een passende onderwijsplek is.

2.2.4 Financieel resultaat programma 1a

Programma 1a wijkt minimaal af van de begroting.

2.3 Programma 3

Programma 3 *lichte ondersteuning VMBO* omvat de overdrachten van LWOO-gelden aan de schoolbesturen.

2.3.1 Lichte ondersteuning VMBO

In februari 2015 is besloten tot opting-out voor de LWOO-middelen, ingaande per 1 januari 2016. Dit houdt in dat de criteria voor de toewijzing van de LWOO-middelen zijn losgelaten, waardoor er nu ook niet meer gesproken wordt van LWOO, maar van lichte ondersteuning VMBO. De regeling werkt zo dat in de eerste jaren er nog via DUO een verplichte afdracht aan de scholen plaatsvindt van de reeds geïndiceerde leerlingen en het restant deelbedrag aan het SWV over wordt gemaakt, met uiteindelijk in 2021 het volledig overgehevelde budget naar het SWV zonder verplichte afdracht via DUO. Vanaf 2022 is er geen verplichte afdracht meer en de overdrachtsgelden worden 1 op 1 overgeheveld naar de VO scholen.

Gekozen is om de middelen in zijn geheel op basis van een verdeelsleutel (aantal leerlingen per 1 oktober 2012) aan de VMBO scholen met een LWOO-licentie toe te kennen. De gelden worden naar rato verdeeld. Alle scholen voor VMBO binnen het SWV hebben een LWOO-licentie.

De inzet van deze middelen verschilt per school, maar in het algemeen kan gezegd worden dat de middelen deels worden ingezet om kleinere klassen in het VMBO te maken, waardoor er in de klas meer aandacht aan de leerling kan worden besteed. Daarnaast is op een aantal scholen een voorziening ingericht speciaal voor VMBO leerlingen die dreigen uit te vallen en/of intensievere begeleiding nodig hebben tijdens hun reguliere lessen. Ook zijn er leerlingbegeleiders of andere ondersteuners met inzet van deze middelen op scholen aan het werk. Alle scholen hebben via POS verantwoording afgelegd over de inzet van deze LWOO-middelen.

2.3.1 Financieel resultaat programma 3

Programma 3 wijkt € 38.000 negatief af van de begroting. Omdat dit de lichte ondersteuningsmiddelen VMBO betreft heeft dit verschil geen invloed op het totaalresultaat. De ontvangen gelden worden immers volledig doorbetaald aan de schoolbesturen voor 2022. Er is een iets grotere aanpassing van de GPL geweest dan in de begroting rekening mee is gehouden, hierdoor zijn de baten ook hoger uitgevallen. Daarnaast is in de berekening van de begrotingsbedragen in 2022 echter per abuis het aantal nieuwkomers dubbel opgenomen wat de afwijking in begroot leerlingaantal tov werkelijk leerlingenaantal per 1-10-2021 teniet doet en waardoor de baten marginaal afwijken.

Mocht in de toekomst deze middelen voor lichte ondersteuning VMBO naar beneden worden bijgesteld vanuit het Rijk zullen de scholen ook een lager bedrag ontvangen.

2.4 Programma 4

Ook voor het *PRO, extra ondersteuning* is er gekozen om de middelen in zijn geheel op basis van een verdeelsleutel (aantal leerlingen per 1 oktober 2012) aan de PRO-scholen toe te kennen. Let wel: het gaat hier niet om de verplichte afdracht PRO via DUO zoals bij de middelen voor lichte ondersteuning uit programma 3, maar om de extra middelen die het SWV lumpsum ontvangt van OCW indien het aantal leerlingen op de PRO scholen onder het leerlingaantal per 1 oktober 2012 zit. De PRO-scholen ontvangen namelijk rechtstreeks ondersteuningsbekostiging op basis van het aantal afgegeven TLV's. DUO voert deze bekostiging namens het SWV uit.

2.4.1 Regius PRO en De Pijler

Ook in de begroting 2022 werd duidelijk dat het extra bedrag voor het PRO negatief was. Net als in 2021 werd dit veroorzaakt doordat het totale aantal leerlingen regulier VO gedaald is, maar het werkelijk aantal leerlingen PRO groter is dan het deelnamepercentage PRO in 2012. Om die reden is aan het PRO geen extra ondersteuningsmiddelen toegekend. Het wederom niet toekennen van deze extra middelen is geen reden geweest om voorzieningen of arrangementen niet meer uit te voeren.

Het Regius Praktijkonderwijs heeft gekozen voor het inrichten van drie arrangementen binnen de eigen schoolsetting: licht, medium en intensief, waarbij de verschillen onder andere in de inzet van het mentoraat zit. Uitgangspunt is cyclisch werken volgens het handelingsgericht werken (HGW) concept.

Praktijkschool de Pijler heeft de extra middelen ingezet voor het Praktijkhuis, een setting die vooral kenmerken van een huiselijke, rustige omgeving heeft. Leerlingen die nog niet toe zijn aan leren in een meer schoolse omgeving kunnen daar opstarten. Op de eigen schoollocatie is gewerkt aan de verbetering van het pedagogisch didactisch klimaat gebaseerd op de uitgangspunten van PBS, Hattie, Marzano (pedagogisch gastheerschap).

Per schooljaar 2021-2022 heeft De Pijler in samenwerking met OSG De Hogeberg, de PRO-VMBO klas ingericht. Deze leerlingen hoeven door de realisatie van deze PRO-VMBO klas op Texel, niet van het eiland af om praktijkonderwijs te volgen. Het Regius PRO neemt al sinds augustus 2019 deel aan de pilot PRO-VMBO, waarbij het doel is om scholen meer maatwerk te kunnen laten geven aan de leerlingen. In de onderbouw klassen van het PRO-VMBO wordt gewerkt aan de kerndoelen van het VMBO, waarbij aan het einde van de onderbouw bekeken wordt welke route het beste bij de leerling past. Dat kan zijn via de bovenbouwroute van het VMBO naar het MBO (de route die het meeste zelfstandigheid vraagt) of langs de bovenbouwroute van het PRO via het startcentrum naar het MBO (een route met meer begeleiding). Om in aanmerking te komen voor de PRO-VMBO klas, is een TLV PRO nodig. De aanvraagroute voor deze TLV loopt via het SWV.

Per schooljaar 2022-2023 is er ook een PRO-VMBO klas gestart op de Pijler in samenwerking met Beroepsonderwijs aan Zee.

2.4.2 Financieel resultaat programma 4

Omdat besloten is het negatieve bedrag dat in de begroting is opgenomen niet in rekening te brengen bij de PRO scholen, staat bij dit programma een bedrag van €0.

2.5 Programma 5

Hieronder valt de in november 2019 toegekende subsidie (*hoog*)*begaafdheid*.

2.5.1 Hoogbegaafdheid

2022 was het derde volledige jaar waarin de uitvoering van de toegekende subsidie hoogbegaafdheid (HB) heeft plaatsgevonden. De werkgroep, met daarin per schoolbestuur één of meer experts HB die beleidsvoorbereidend werk doen, een projectsecretaris en een consulent Passend Onderwijs vanuit het SWV, is 6 keer bij elkaar geweest in 2022. Vast onderdeel van deze bijeenkomsten was interview en kennisdeling. Daarnaast is een aantal werkgroepleden ook aanwezig geweest bij door externe partijen georganiseerde HB-bijeenkomsten en de internationale bijeenkomst ECHA 2022 in Den Haag. De kennis die tijdens deze bijeenkomsten is opgedaan werd vervolgens weer binnen de werkgroep gedeeld in het kader van samen leren en ontwikkelen.

In maart 2022 hebben 7 deelnemers van de vier bij deze subsidie betrokken scholen, met succes de RITHA opleiding aan de Universiteit van Nijmegen afgerond. Zo heeft elke school nu een of meerdere HB-specialisten en kan het HB-onderwijs verder ontwikkeld worden. Daarnaast heeft onder begeleiding van een externe adviseur de werkgroep de routekaart meer- en hoogbegaafdheid gemaakt. Verder zijn er beleidsplannen op schoolniveau gerealiseerd, is er per school een signaleringslijst gemaakt, is een inventarisatie van het aantal HB leerlingen per school in kaart gebracht en is op OSG de Hogeberg een Plusklas opgezet en van start gegaan.

In de eerste maanden van 2023 wordt SWV breed de LICH cursus Hoogbegaafdheid in het VO aangeboden. Inschrijving voor deze cursus vond plaats in 2022. Binnen no time was de inschrijving vol. Omdat de animo voor deze cursus groot is, zal in het najaar 2023 nogmaals de cursus worden aangeboden.

2.5.2 Financieel resultaat programma 5

De subsidie is toegekend op basis van co-financiering. Deze co-financiering bestaat voor het grootste deel uit een bijdrage in natura, te weten de inzet van de stuur- en werkgroepleden uitgedrukt in tijd. De projectsecretaris houdt van de werkgroepleden hun uren bij. De daadwerkelijke subsidiegelden dienen onder meer ingezet te worden voor inhuur van externe begeleiding en voor het volgen van een opleiding. De subsidie liep in principe tot 2023, maar het SWV heeft verlenging van de subsidie aangevraagd en deze ook toegekend gekregen, waardoor de subsidie tot en met schooljaar 2023-2024 besteed mag worden.

Daarnaast is er in de zware ondersteuningsbekostiging 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 (ECHA en cursus hoogbegaafdheid VO via LICH), is er financieel ruimte van ongeveer € 100.000 per jaar voor het versterken van de basisondersteuning op de reguliere VO scholen voor deze leerlingen en vanaf 2025 € 75.000 per jaar. Om aanspraak te maken op dit budget dienen de VO scholen hiervoor plannen in te dienen bij het SWV.

De werkelijke kosten over 2022 wijken nauwelijks af met de begroting. Echter vanuit het ondersteuningsplan zijn er extra middelen beschikbaar gesteld die in 2022 niet uitgegeven zijn. Om deze reden zit er in de bestemmingsreserve zit per 31 december 2022 een totaalbedrag van € 232.000. Dit bedrag biedt ruimte om de komende jaren verder te besteden aan HB.

2.6 Programma 6

Onder dit programma vallen de kosten die betrekking hebben op de (ontwikkeling van) onderwijs-jeugdzorg arrangementen (OZA) in nauwe samenwerking met de gemeenten en (jeugd)zorgpartners alsook de verschillende maatwerktrajecten voor leerlingen die bovenop de basisondersteuning en de extra ondersteuning die geboden wordt in het OSP en op de reguliere VO scholen, hulp nodig hebben.

2.6.1 Onderwijs-zorg

Binnen het SWV is in 2022 een drietal OZA's; Tekpark, OpMaat en Maatwerktraject Startcentrum. Daarnaast is in 2022 door Lyceum aan Zee gestart met de voorbereiding op de ontwikkeling van voorziening voor Havo-/VWO leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften.

Tekpark

Per schooljaar 2022-2023 is daadwerkelijk gestart met de onderwijs-zorgdependance op het Tekpark. Het Linie College is verantwoordelijk voor het onderwijs op deze plek, waarbij ZMOLK-ers een paar dagdelen onderwijs volgen en daarnaast gebruik maken van dagbesteding op het Tekpark via 's Heerenloo. Vaste leerkrachten en een zorgmedewerker vormen het team voor de onderwijs-zorgdependance. Op deze onderwijszorgdependance volgen leerlingen onderwijs die dreigen uit te vallen, thuiszitten en/of het nodig hebben om vanuit een rustige opbouw de re-integratie terug naar onderwijs te maken. Vanuit een veilige omgeving met afwisseling tussen zorg en onderwijs, wordt er in de ondersteuningsbehoeften van de leerlingen voorzien. Het gaat hierbij om jongeren met een matig tot lichte verstandelijke beperking (IQ tussen 35 en 85), 12 tot 20 jaar en ernstige gedragsproblematiek en/of psychiatrische problematiek. De financiering van dit arrangement is in 2022 via TLV-beschikkingen verlopen. De zorg is via beschikkingen vanuit de gemeente gefinancierd.

OpMaat

De OpMaat klas is een OZA op het Molenduin voor jongeren die langdurig zijn uitgevallen van onderwijs of dreigen uit te vallen binnen de huidige onderwijssetting. De OpMaat klas is bedoeld om jongeren weer te laten wennen aan de schoolse setting, weer het vertrouwen in school krijgen en de veiligheid weer leren te ervaren binnen een school. Door structureel te evalueren met alle betrokkenen, worden de ontwikkelingen van de leerling in beeld gebracht en wordt naar een doorstroom naar onder andere een reguliere V(S)O setting toegewerkt.

De OpMaat klas wordt uitgevoerd in samenwerking met Parlan Jeugdhulp waarbij de pedagogisch medewerkers en gedragswetenschapper van Parlan de kinderen schoolse vaardigheden (sociale vaardigheden, communicatieve vaardigheden, cognitieve vaardigheden, sociaal-emotionele vaardigheden) aanleren die nodig zijn om te kunnen functioneren in de klas. Tevens ondersteunen zij de docenten op het Molenduin door inhoudelijke kennis te delen die nodig is om deze kinderen zo goed mogelijk te kunnen begeleiden.

Parlan Jeugdhulp zal de leerling ondersteunen bij zijn schoolgang door hem de schoolse vaardigheden aan te leren die nodig zijn om goed te kunnen functioneren in de klas. Tevens zal Parlan Jeugdhulp als vangnet dienen voor de leerlingen wanneer het hen niet lukt om te kunnen functioneren in de klas. Zij zullen de leerlingen helpen om de ontstane problemen op te lossen en weer terug te keren naar de klas. Tot slot zal Parlan Jeugdhulp het onderwijs (de docenten) ondersteunen om de leerlingen op een zo goed mogelijke manier te ondersteunen in zijn schoolgang.

Maatwerktraject Startcentrum

Het Maatwerktraject Schagen is een in schooljaar 2022-2023 gestarte pilot, georganiseerd vanuit het Startcentrum Schagen. In het Startcentrum Schagen worden al lange tijd MBO 1 BBL en duale trajecten aangeboden in samenwerking met het Regius College en Vonk (voorheen Clusius en ROC).

Binnen het Maatwerktraject wordt een traject op maat aangeboden aan uitgevallen VMBO-, Havo-of VWO-leerlingen met een individueel rooster wat afhankelijk is van hun draagkracht/draaglast in combinatie met het hulpverleningstraject wat ze volgen voor hun interne problematiek. Er wordt nauw samengewerkt met de betrokken hulpverleners en ouders. De hulpverlening kan ook plaatsvinden op de locatie die rustig en kleinschalig is.

Hulpverlening en onderwijs hebben hetzelfde doel. De jongeren weer op een positieve manier naar zichzelf te laten kijken, hun potentie laten zien en stap voor stap succeservaringen op te laten doen zonder dat ze hierbij druk of angst ervaren. Er is een gezamenlijke aanpak waarbij de ouders nauw betrokken zijn.

- De leerlingen hebben de mogelijkheid om 3 hele dagen naar school te gaan. Dit kan eventueel worden uitgebreid met stage dagen.
- De leerlingen hebben de mogelijkheid om het Entree/MBO 1 diploma te halen.
- Er is aandacht voor de talenten en de creativiteit van deze leerlingengroep.
- Er wordt gewerkt aan de basale vaardigheden zoals zelfstandig naar school gaan en bijvoorbeeld met het OV durven reizen. Kortom: het weer meedoen aan de maatschappij.
- Er wordt gewerkt aan stage-/werknemersvaardigheden zodat de leerlingen voorbereid worden op het MBO.
- Indien langer dan 1 jaar nodig is, dan behoort een 2-jarig traject tot de mogelijkheden in overleg met het SWV.

Het traject is succesvol als de leerlingen weer zelfsturend zijn, en autonomie en zelfregie hebben gekregen met vertrouwen in de toekomst. Een slechte dag mag er zijn, dat hoort bij het leven, maar betekent niet dat ze weer terugvallen (fight, flight, frozen of depressie) en de grip op hun leven kwijt zijn. Het doel is dat ze zich uiteindelijk kunnen inschrijven voor de reguliere Entree of een Entree diploma behalen en doorstromen naar een passende MBO (2,3 of 4) opleiding of een VAVO traject of uitstromen naar werk.

Het SWV heeft in 2022 een voorschot betaald voor deze voorziening. Het voorschot had betrekking op de ontwikkelkosten voor dit arrangement en de reeds gemaakte kosten in 2022 over schooljaar 2022-2023. Ook het MBO Vonk draagt bij aan deze voorziening door de kosten voor jobcoaching voor haar rekening te nemen.

Trajectklas Lyceum aan Zee

Scholen aan Zee start aankomend schooljaar 2023-2024 met de Trajectklas Havo/VWO. Deze Trajectklas is onderdeel voor het dekkend aanbod voor inclusief onderwijs in de kop van Noord Holland. Doelgroep van de Trajectklas is een bovenschoolse voorziening voor leerlingen in de eerste twee klassen van HAVO/VWO die nog niet in een reguliere klas, ook niet met extra ondersteuning, kunnen meekomen. Zij hebben het nodig om eerst in een kleine klas te functioneren, met weinig wisselingen van docenten, lokalen en intensieve begeleiding op pedagogisch en didactisch gebied. Zij hebben een grotere behoefte aan structuur. De Trajectklas op Scholen aan Zee biedt deze voorwaarden en begeleidt de leerlingen bij het ontwikkelen van vaardigheden ten aanzien van leren,

organiseren en plannen. Daarnaast worden de leerlingen extra begeleid in het versterken van vaardigheden op sociaal gebied.

Het doel is om de leerlingen met intensieve ondersteuning de eerste twee leerjaren te laten doorlopen op het niveau waar zij de capaciteiten voor hebben. In maximaal twee jaar bereidt de Trajectklas de leerling voor op instroom in een reguliere klas. De Trajectklas is zo vormgegeven dat het past binnen de reguliere setting van een school en afgestemd is op het volgen van regulier onderwijs, zodat leerlingen hieraan wennen.

Het SWV heeft in 2022 een voorschot betaald voor deze voorziening. Het voorschot had betrekking op de reeds gemaakte ontwikkelkosten voor dit arrangement.

2.6.2 Maatwerk in 2022

Naast de begeleiding en ondersteuning van leerlingen in het OSP op de verschillende scholen, komt het soms voor dat er nog extra begeleiding nodig is om de leerling voor regulier onderwijs te behouden. Hiervoor zijn *bovenschoolse maatwerktrajecten* die de scholen kunnen aanvragen bij het SWV. Deze maatwerktrajecten bevatten niet alleen specialistische hulp voor leerlingen, maar ook specialistische kennis voor docenten, OCO's, etc.

In totaal is er voor 18 leerlingen een maatwerktraject aangeboden en gefinancierd. Het gaat dan om maatwerktrajecten door bijvoorbeeld de inzet van specifieke begeleiding door de OBD, de start in de TrajectPlusklas op het Willem Bleau of tijdelijke 1-op-1 begeleiding van een leerling die vanuit de reguliere ondersteuning niet geboden kan worden. Door het bieden van maatwerktrajecten wordt geprobeerd om de leerling voor het reguliere VO te behouden. In een enkel geval is dit niet gelukt en heeft de leerling een overstap gemaakt naar het VSO, omdat dat uiteindelijk de beste plek voor de leerling is gebleken.

2.6.3 Financieel resultaat programma 6

Programma 6 wijkt € 52.000 negatief af van de begroting. Dit wordt voor het belangrijkste deel veroorzaakt door de financiering van voorschotten voor het Maatwerktraject Startcentrum en de Trajectklas op Lyceum aan Zee, die voortgekomen zijn uit het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026. Daarnaast, omdat van tevoren niet te voorspellen is voor hoeveel leerlingen in een jaar een maatwerktraject moet worden opgezet, is deze post lastig te begroten. Ten opzichte van 2021 is het aantal aanvragen voor maatwerktrajecten bijna verdubbeld (van 10 naar 18).

2.7 Programma 9

Voor toewijzing naar het PRO, VSO of een individueel arrangement is de *commissie TLV* ingesteld, ofwel de CTPaO. Toewijzing vindt alleen plaats als de expertise dan wel het ondersteuningsaanbod van die voorziening voorwaarde is voor de leerling om passend onderwijs te kunnen volgen. Overdracht naar een niet-reguliere voorziening is zorgvuldig en volledig en gebeurt altijd in gezamenlijkheid (leerling, ouders, school, OSP begeleider).

De CTPaO heeft de volgende taken:

- a. het uitbrengen van advies aan de directeur van het samenwerkingsverband over de toelaatbaarheid van de, onder zijn verantwoordelijkheid vallende, aangemelde leerlingen voor cluster 3 en cluster 4 onderwijs (VSO);

- b. het uitbrengen van advies aan de directeur van het samenwerkingsverband over de toelaatbaarheid van de, onder zijn verantwoordelijkheid vallende, aangemelde leerlingen voor praktijkonderwijs.

De namen van de leden van de CTPaO, alsmede de toeleiding procedure en het reglement CTPaO zijn terug te vinden op de website van het SWV. De CTPaO bestaat uit 3 onafhankelijk niet aan het SWV verbonden, ter zake deskundigen die een vaste vacatievergoeding ontvangen per vergadering voor hun werkzaamheden. Er is geen sprake van een dienstverband. Jaarlijks wordt de werkwijze van de commissie intern geëvalueerd, waarbij een lid van de OPR en van de MR-P aansluiten.

2.7.1 Werkzaamheden 2022

De CTPaO is in 2022 17 keer voornamelijk online bij elkaar geweest. In figuur 7 staat het totaal aantal aanvragen dat de CTPaO heeft behandeld. Dit is het aantal aanvragen inclusief herindicaties.

Aanvragen en toewijzingen TLV	2018	2019	2020	2021	2022
Totaal aantal aanvragen	211	207	163	136	134
Positieve beschikkingen	190	196	162	128	131
Negatieve beschikkingen	13	7	0	2	0
Ingetrokken	3	1	0	5	1
Aangehouden	5	3	1	1	2

Figuur 7: aantal aanvragen en toewijzingen TLV voor het VSO 2018-2022

2.7.2 TLV VSO

Figuur 8 geeft de herkomst van de leerlingen voor wie een TLV wordt aangevraagd aan. Opvallend is de instroom vanuit het SBAO en het reguliere PO, daar waar de instroom vanuit het SO en regulier VO redelijk constant is. De consultants Passend Onderwijs vanuit het SWV VO sluiten sinds 2022 ook zo veel mogelijk aan bij MDO's in het PO/SO/SBAO. Doel is om zo vroeg mogelijk, liefst al in groep 7, betrokken te worden bij leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte. Door deze vroegtijdige betrokkenheid kan beter een inschatting gemaakt worden waaraan nog gewerkt moet worden in het PO/SO/SBAO om een de juiste overstap te maken richting het V(S)O. De groei vanuit het SBAO en het regulier PO kan gerelateerd worden aan de naweeën van corona, zoals ook benoemd in 2.2.

Herkomst nieuwe TLV aanvragen	2018	2019	2020	2021	2022
SO	32	29	36	28	28
VO regulier	56	29	17	19	21
SBAO	2	9	13	9	19
PO regulier	0	5	3	4	9

Figuur 8: specificatie herkomst nieuwe TLV aanvraag 2018-2022

2.7.3 Bezwaar

In het SWV bieden we twee routes aan om een bezwaar in te dienen tegen een beslissing van de CTPaO, dit geldt zowel voor ouders als voor aanmelders:

1. Een bezwaar gesprek met directie en voorzitter van de CTPaO;
2. Het bezwaar voorleggen aan de landelijke geschillencommissie.

In 2022 hebben er geen bezwaar gesprekken plaatsgevonden met ouders. Er is daarnaast geen bezwaar voorgelegd aan de landelijke geschillencommissie. Het kan voorkomen dat ouders het oneens blijven met het besluit van de CTPaO en het SWV, en hun kind thuis houden. Een voorbeeld

hiervan is dat ouders hun kind, na de afgifte van een TLV voor het VSO, niet aanmelden bij een school voor VSO. In dat geval wordt het een zaak voor leerplicht van de gemeente waar de leerling staat ingeschreven. Het wordt weer een zaak van het SWV na interventie van leerplicht. In 2022 hebben zich geen van dergelijke voorvallen plaatsgevonden.

2.7.4 TLV PRO

Daarnaast bepaalt de CTPaO de toelaatbaarheid tot het PRO. Sinds schooljaar 2019-2020 is op het Regius PRO gebruik gemaakt van de regeling PRO/VMBO voor leerlingen die 'meerkunners' in het PRO zijn. Sinds schooljaar 2021-2022 is deze regeling ook tussen de Pijler en OSG de Hogeberg en sinds schooljaar 2022-2023 ook tussen de Pijler en Beroepsonderwijs aan Zee. Deze PRO/VMBO leerlingen worden ingeschreven op het PRO en hebben dus een TLV PRO nodig. De verwachting is dat een groot deel van deze leerlingen uiteindelijk halverwege de opleiding doorstroomt naar de bovenbouw van het VMBO. In figuur 9 is de ontwikkeling van het aantal TLV PRO aanvragen te zien.

Aanvragen TLV PRO	2018	2019	2020	2021	2022
Totaal aantal aanvragen -Waarvan PRO/VMBO	84	79	96	67 3 ⁸	80 21
Positieve beschikkingen	83	79	96	67	80
Negatieve beschikkingen	1	0	0	0	0

Figuur 9: aanvragen TLV PRO 2018-2022

2.7.5 Financieel resultaat programma 9

Programma 9 wijkt marginaal positief af van de begroting (€ 3.000). Deze afwijking wordt veroorzaakt doordat een enkel lid CTPaO niet alle vergaderingen heeft bijgewoond.

2.8 Programma 10

Onder programma 10 vallen vacatievergoeding, reiskostenvergoeding en de eventuele scholingskosten van de ondersteuningsplanraad (OPR). Tevens vallen hieronder de vergoeding voor de externe inhuur van het secretariaat van de OPR. De OPR is besproken in 1.4 en hun verslag is te lezen op pagina 65 en verder.

2.8.1 Financieel resultaat programma 10

Het financiële resultaat van programma 10 wijkt positief af van de begroting (€ 3.800). De reden hiervoor is dat er in de begroting altijd rekening gehouden wordt met de vacatievergoeding voor maximaal 16 OPR leden die allen alle OPR vergaderingen bijwonen. In 2022 telde de OPR geen 16 leden en waren de OPR leden ook niet altijd allemaal tijdens een OPR vergadering aanwezig.

2.9 Programma 11

Onder programma 11 valt de *bedrijfsvoering* van het SWV. Hieronder valt een heel aantal onderwerpen waaronder:

- Totale directe en indirecte loonkosten personeel SWV inclusief IKB budget;
- Onder de indirecte loonkosten vallen kosten zoals arbo, scholing, verzekeringen;
- Verrekening individuele uitkeringskosten i.v.m. ontslag na 1 januari 2007;

⁸ PRO/VMBO geregistreerd vanaf schooljaar 2021-2022.

- Kosten voor de externe voorzitter van de Raad van Toezicht en externe inhuur van expertise indien nodig;
- Algemene kosten zoals afschrijving ICT en inventaris, bankkosten, abonnementskosten, kosten website en verzekeringen;
- Huur kantoor SWV;
- Administratiekosten zijnde de financiële en personele dienstverlening, afgenomen van Pontis Onderwijsgroep;
- Accountantskosten van Flynth adviseurs en accountants factureren o.b.v. de geoffreerde prijs zonder meerwerk;
- 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.
- Opzetten van een ouder-jeugdsteunpunt
- Het kwaliteitszorgsysteem Perspectief op School (POS) voor implementatie en onderhouds- en licentiekosten.

2.9.1 Consulenten passend onderwijs

Binnen het SWV is een drietal consulenten werkzaam. De consulenten verrichten hun werkzaamheden ten behoeve van de leerlingen en de scholen van het SWV. Leidend principe is het versterken en professionaliseren van de scholen op het gebied van de geformuleerde basis- en extra ondersteuning. De consulenten sluiten aan bij de vraag en behoefte van de scholen vanuit de school ondersteuningsprofielen (SOP) en de ontwikkelingsperspectieven van de leerlingen (OPP). De consulenten leveren vanuit specifieke kennisgebieden input aan de beleidsontwikkeling en zijn verantwoordelijk voor advisering en ondersteuning, het bijdragen aan de vergroting van expertise binnen scholen en het ontwikkelde beleid met betrekking tot passend onderwijs.

2.9.2 Netwerkbijeenkomsten

In samenwerking met Gedragswerk is in 2022, net als in 2021, het Festival van Voorzitters georganiseerd voor OCO's, leerplichtambtenaren, medewerkers GGD en de SWV consulenten. Daarnaast zijn er SWV breed de volgende trainingen/cursussen aangeboden: Train-de-trainer Mazl methode (GGD), MIS-K oefensessies en informatiemiddag TLV.

In 2022 is een viertal OCO bijeenkomsten georganiseerd vanuit het SWV. Onderwerpen die tijdens deze netwerkbijeenkomsten op de agenda stonden waren onder meer:

- Werken volgens de Mazl methode
- Aansluiting onderwijs/jeugdhulp in de school
- Opmaatklas Molenduin
- TOM klassen Spinaker en Regius College VMBO en PRO
- MDO's voeren in opvolging van het Festival van Voorzitters

2.9.3 Ouder-jeugdsteunpunt

Net voor de kerstvakantie is de website van het ouder- en jeugdsteunpunt van het SWV 'live' gegaan. Samen met het SWV PO Kop van Noord-Holland hebben is deze website ontwikkeld. Hiermee is aan de eerste pijler van het steunpunt, te weten de informatiefunctie, voldaan. In 2023 zal aan de overige functies van het ouder-jeugdsteunpunt verder invulling worden gegeven, wederom in samenwerking met het SWV PO Kop van Noord Holland.

Ieder samenwerkingsverband in Nederland heeft een ouder- en jeugdsteunpunt. Het is er om ouders en leerlingen te helpen als zij vragen hebben of advies willen hebben op het gebied van passend onderwijs. Het ouder- en jeugdsteunpunt werkt onafhankelijk en neemt geen taken over van het samenwerkingsverband of de scholen. De website is te raadplegen via <https://swvkopvannoordholland.nl/ouder-en-jeugdsteunpunt-onderwijs/>.

2.9.4 Kwaliteitszorgsysteem

Het SWV heeft het kwaliteitszorgsysteem van Perspectief op School (POS) gekozen. In 2022 zijn de strategische doelen uit het nieuwe ondersteuningsplan in het systeem verwerkt. Daarnaast is een kwalitatieve slag gemaakt in het systeem. Hiermee wordt via het systeem aan de scholen gevraagd om een doelmatige toelichting te geven bij hun verantwoording, gekoppeld aan de strategische doelen alsook de herstelopdrachten van de Inspectie. De kwantitatieve en deels kwalitatieve gegevens over 2022 vormen vervolgens in 2023 de basis voor de individuele schoolgesprekken met het SWV. Zo krijgt het SWV steeds meer zicht op de realisatie van de doelen uit het ondersteuningsplan.

2.9.5 Financieel resultaat programma 11

Het financiële resultaat van programma 11 wijkt positief af van de begroting (€ 58.000). De reden hiervoor is dat er in de begroting onder meer rekening gehouden is met een bedrag van € 25.000 voor het opzetten van een ouder-jeugdsteunpunt, maar in werkelijkheid de kosten voor de realisering van de website rond de € 1.500 lag. Daarnaast heeft het ministerie eind 2022 een bedrag van € 48.000 aan ons SWV beschikbaar gesteld voor de realisatie van het ouder-jeugdsteunpunt. De kosten voor de netwerkbijeenkomsten zijn niet geheel gerealiseerd en verder vallen de overige bedrijfsvoering kosten net wat lager uit.

Hoofdstuk 3 Beheer & Financiën

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op het financieel beleid van het SWV en zijn de staat van baten en lasten alsmede de balans opgenomen. In de staat van baten en lasten zijn de lasten conform de Richtlijn Jaarverslag Onderwijs opgenomen.

3.1 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Baten			
Rijksbijdragen	14.734.491	14.068.851	13.659.511
Overige overheidsbijdragen en subsidies	370.175	42.555	91.692
Overige baten	40.401	42.403	30.645
Totaal Baten	15.145.067	14.153.809	13.781.848
Lasten			
Personeelslasten	429.298	429.750	382.036
Afschrijvingen	1.664	3.411	3.423
Huisvestingslasten	4.739	4.528	4.439
Overige lasten	342.892	347.311	191.782
Doorbetalingen aan schoolbesturen	14.201.833	13.090.034	13.588.283
Totaal lasten	14.980.426	13.875.034	14.169.963
Saldo baten en lasten	164.641	278.775	388.115-
Saldo financiële baten en lasten	4.682	-	-
Totaal resultaat	169.323	278.775	388.115-

Figuur 10: staat van baten en lasten

3.1.1 Totaal resultaat

Het jaar 2022 is afgesloten met een positief resultaat van € 169.323 tegen een begroot positief resultaat van € 278.775. Dit is een negatieve afwijking van € 109.452. In onderstaande paragrafen wordt per post een analyse gemaakt van de verschillen tussen de begroting 2022, welke is vastgesteld in december 2021, en de realisatie hiervan in 2022. Waar nodig wordt hier een extra toelichting gegeven gerelateerd aan het nieuwe ondersteuningsplan dat in 2022 is vastgesteld en waaruit aanpassingen in de begroting voor 2022 zijn voortgekomen. Voor de balans wordt de afwijking ten opzichte van 2021 beschreven.

3.1.2 Baten

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen bedragen € 14.734.491 ten opzichte van een begroot bedrag van € 14.068.851. Dit is een positieve afwijking van € 665.640. De afwijking in de lichte ondersteuning LWOO en PRO wijkt iets af (€ 56.000) doordat er reeds in de begroting rekening gehouden is met een gemiddelde tariefsaanpassing in de bekostiging. In werkelijkheid lag deze iets hoger.

De afwijking in VO leerlingaantal is marginaal, terwijl het aantal leerlingen per 1 oktober 2022 – tegen de verwachting in – gestegen is, waardoor een grotere afwijking verwacht kon worden. De reden dat deze afwijking er nauwelijks is, is dat in de berekening van de begrotingsbedragen per abuis de nieuwkomers dubbel opgenomen zijn, wat de afwijking in begroot leerlingaantal t.o.v. werkelijk leerlingenaantal per 1-10-2021 teniet doet. Hierdoor wijken de baten marginaal af.

De grootste afwijking zit in de zware ondersteuning € 600.000. Een deel van de verklaring is dat er minder VSO leerlingen op de teldatum waren dan in de begroting rekening mee gehouden is. Ten tijde van het opstellen van de begroting waren de data gegevens bij DUO niet juist en volledig beschikbaar waardoor de prognose op aannames is gebaseerd. Zie figuur 5.

Daarnaast is definitieve beschikking zware ondersteuning 2021-2022 in september 2022 ontvangen waarbij aan het bedrag normatieve zware ondersteuning personeel VO, extra budgetten zijn toegekend t.b.v. BTW compensatie (€ 13 per leerling), HB leerlingen (€ 15 per leerling) en de realisering van een ouder-jeugdsteunpunt (€ 6 per leerling). Tevens is de indexatie hoger dan in de begroting opgenomen als gevolg van de loonstijging in het PO. Ook is in verband met de overgang van de bekostiging van schooljaar naar kalenderjaar per 1 januari 2023 de bekostiging over de periode augustus t/m december 2022 aangepast met bovengenoemde bedragen.

De verrekening van de individuele uitkeringskosten en ontvangst van de subsidie Hoogbegaafdheid € 49.137 zijn conform de begroting. Hierbij dient te worden opgemerkt dat er een verschuiving heeft plaatsgevonden. Waar het bedrag van de subsidie Hoogbegaafdheid in de oorspronkelijk begroting was opgenomen onder overige overheidsbijdragen is deze nu juist gerubriceerd onder Rijksbijdragen.

Resumé

Lichte ondersteuning LWOO	+ 40.000
Zware ondersteuning aug-dec 2022	+ 70.000
Zware ondersteuning 2021-2022	+ 534.000
Pro ondersteuning	+ 10.000
Lichte ondersteuning algemeen	+ 6.000
Totaal	<u>+ 660.000</u>

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen bedragen € 370.175 ten opzichte van een begroot bedrag van € 42.555, een afwijking van € 327.620. Hieronder vallen de VSV-gelden die ontvangen zijn via het Vonk (voorheen ROC kop van NH) en een bedrag van € 324.000 ontvangen van de gemeente Den Helder (als penvoerder voor de Kopgemeenten) met betrekking tot schoolmaatschappelijk werk in het kader van NPO PRO-VSO. In het ondersteuningsplan is dit opgenomen. De werkelijke kosten van deze subsidies zijn opgenomen in de overige lasten en in programma 1 en 1a (zie 2.2). Het bedrag van de subsidie Hoogbegaafdheid € 49.000 welke in de begroting nog hier was opgenomen is nu gerubriceerd onder Rijksbijdragen.

Overige baten

De overige baten, zijnde de ontvangsten betreffende de basisbekostiging VSO groei per 1 februari 2022, wijken marginaal af van de begroting (€ 2.000). Dit betreft 1 leerling afwijking over de periode augustus t/m december 2022.

3.1.3 Lasten

Personeelslasten

De totale personeelslasten bedragen in 2022 € 429.298 ten opzichte van een begroot bedrag van € 429.750. De afwijking is marginaal. De directe loonkosten zijn iets hoger (€ 5.000) als gevolg van de eenmalige uitkering vanuit de nieuwe CAO VO en fte mutatie. De indirecte loonkosten vallen eenzelfde bedrag lager uit dan begroot. Redenen hiervoor zijn:

- De dotatie aan de personele voorziening is lager dan verwacht door een hogere opname in tijd, een positieve afwijking van € 3.000 ten opzichte van de begroting.
- De post personeel niet in loondienst wijkt bijna € 2.000 negatief af van de begroting door extra begeleiding t.b.v. het ontwikkelen van het nieuwe ondersteuningsplan.
- De overige personele lasten bedragen € 11.713 tegen een begroting van € 16.250. Een positieve mutatie van ruim € 4.000. Dit wordt veroorzaakt door na-verrekeningen op het gebied van verzekeringen alsmede de verlofmutatie van de medewerkers.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat er geen investeringen zijn geweest in 2022 waar dit in eerste instantie wel begroot was. Een positieve afwijking van € 1.750.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten bedragen € 4.700 en zijn conform de begroting. Dit betreft de kantoorruimte op het Regius College locatie Hofstraat die wordt gehuurd als kantoor voor het SWV.

Overige lasten

De overige lasten bedragen € 342.891 ten opzichte van een begroting van € 347.311 en zijn hiermee bijna € 5.000 lager dan begroot. In de overige lasten worden de kosten van de programma's 5 tot en met 11, met uitzondering van de personeelskosten in programma 11, uit de begroting van het SWV verantwoord. De afwijkingen per programma zijn reeds verklaard in hoofdstuk 2. Hieronder een resumé van de belangrijkste oorzaken:

Onderwijs-Zorg (2.6)	+ 52.000
Commissie TLV (2.7)	- 3.000
OPR (2.8)	- 4.000
Bedrijfsvoering (2.9) excl. afschrijvingen en directe loonkosten	- 50.000
Totaal	- 5.000

Verplichte afdracht en doorbetalingen aan schoolbesturen

De doorbetalingen aan schoolbesturen zijn € 14.201.833 ten opzichte van een begroot bedrag van € 13.090.034. Een negatieve afwijking van € 1.112.000. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn:

- De verplichte afdracht VSO wijkt € 266.000 negatief af ten opzichte van de begroting. Dit wordt veroorzaakt door hogere tariefstelling van de VSO categorieën;
- De verplichte afdracht PRO wijkt € 26.000 af als gevolg van een klein verschil in leerlingaantallen. Omdat het deelnamepercentage nog wel steeds hoger is dan de telling uit 2012 is en het PRO deel voor 2021 nog steeds negatief uitkomt is besloten het negatieve bedrag niet bij de scholen in rekening te brengen.
- De afwijking in de lichte ondersteuning bedraagt € 38.000 a.g.v. hogere tariefsaanpassing;
- De te betalen bekostiging in verband met de tussentijdse groei VSO bedraagt € 125.330. Begroot was € 102.708. Het negatieve verschil (€ 22.000) komt doordat de werkelijke tussentijdse groei 1 leerling hoger was dan in de begroting rekening mee is gehouden.
- Aan overige doorbetalingen aan de schoolbesturen is € 750.000 meer doorbetaald dan in de begroting opgenomen. Dit betreft NPO gelden t.b.v. het PRO-VSO. Hier tegenover staan de in het jaar ontvangen NPO gelden t.b.v. het PRO-VSO inclusief een ontvangst van de Gemeente Den Helder (overige overheidsbijdragen). Zie voor nadere toelichting paragraaf 2.2.

3.1.4 Financiële baten en lasten

Er is als gevolg van het vervallen van de negatieve rente gedurende het jaar in 2022 € 4.682 rente ontvangen op het saldo in de schatkist welke niet was begroot.

3.2 Staat van baten en lasten per programma

In figuur 11 wordt het resultaat weergegeven op basis van de toerekening naar de verschillende programma's zoals ook in de begroting is weergegeven. De mutaties in de programma's zijn reeds toegelicht in Hoofdstuk 2.

Resultaat per programma	2022	Begroting	2021
Baten			
Rijksbijdrage	14.734.491	14.068.851	13.659.511
Overige overheidsbijdr. en subs.	370.175	42.555	91.692
Overige baten	40.401	42.403	30.645
Totale baten	15.145.067	14.153.809	13.781.848
Lasten			
Afdracht LWOO (via DUO)	0	0	15.016
Afdracht PRO (via DUO)	1.748.228	1.722.080	1.676.765
Afdr.VSO, teldatum, (via DUO)	3.896.582	3.630.374	3.678.596
Afdr.VSO (gr.VSO 1-2) onderst.	84.929	60.305	70.774
Afdr.VSO (gr.VSO 1-2) basisbek.	40.401	42.403	30.645
Progr.1. Bedrag per LL voor de schoolbesturen	2.203.367	1.447.291	2.056.450
Progr.1a. Ondersteuningspunten	44.316	42.555	42.555
Progr.3. Lichte ondersteuning VMBO	6.184.009	6.145.026	6.017.482
Progr.4. Pro, extra ondersteuning	-159.512	-143.380	-126.974
Progr.4. Pro, extra ondersteuning wordt niet in rekening gebracht	159.512	143.380	126.974
Progr.5. Hoogbegaafdheid	26.468	25.000	38.983
Progr.6. Onderwijs-Zorg	197.426	145.000	38.239
Progr.9. Commissie TLV	27.000	30.000	28.000
Progr.10. OPR	11.156	15.000	7.363
Progr.11. Bedrijfsvoering incl Progr 2-7-12	511.862	570.000	469.096
Totale lasten	14.975.744	13.875.034	14.169.963
Totaal resultaat	169.323	278.775	-388.115

Figuur 11: staat van baten en lasten per programma

3.3 Balans

In figuur 12 is de balans per 31 december 2022 en per 31 december 2021 opgenomen. Waar de exploitatierekening de baten en lasten van een kalenderjaar toont, geeft de balans aan welke waarden (activa) er aan het begin en eind van een kalenderjaar aanwezig zijn en waar deze van afkomstig zijn (passiva). Getoond wordt de balanssituatie na bestemming van het resultaat.

	31-12-2022	31-12-2021		31-12-2022	31-12-2021
Activa			Passiva		
Materiele vaste activa	5.217	6.881	Eigen vermogen	1.070.319	900.996
			Voorzieningen	6.958	6.556
Vorderingen	33.144	91.404	Kortlopende schulden		
			Crediteuren	67.038	34.173
			Loonheffing	15.668	12.932
			Pensioenpremie	5.815	4.446
			Overige kortl.schulden	81.556	44.341
Liquide middelen	1.208.993	905.159		170.077	95.892
Totaal	1.247.354	1.003.444	Totaal	1.247.354	1.003.444

Figuur 12: balans per 31 december 2022 en 31 december 2021

Vermogenspositie per 31-12-2022

Het eigen vermogen (EV) van het SWV bedraagt na bestemming van het resultaat op 31 december 2022 € 1.070.319. Het EV is toegenomen met het positieve exploitatieresultaat van € 169.323. Er is een bedrag van € 471.120 aan de verschillende bestemmingsreserves toegevoegd welke daarmee een saldo hebben van € 651.371 per 31 december 2022. Een bedrag van € 301.797 is hiervoor onttrokken aan de algemene reserve, waarmee deze per 31 december 2022 uitkomt op een saldo van € 418.948.

Op basis van de huidige signaleringswaarde vastgesteld door de inspectie (€ 530.077) heeft het SWV een bovenmatig EV per 31 december 2022 van € 540.242. Het saldo van de bestemmingsreserves is dusdanig dat het bovenmatige deel van het EV benodigd is om de toekomstige bedrijfsvoering niet in gevaar te brengen. Hierover in de Continuïteitsparagraaf vanaf pagina 41 meer.

3.3.1 Activa

Materiële Vaste Activa

In 2022 hebben er geen nieuwe investeringen plaatsgevonden. De balanswaarde van de materiële vaste activa per 31 december 2022 is ten opzichte van ultimo 2021 afgenomen met de afschrijving en de geheel afgeschreven activa per 1 januari 2022.

Vorderingen

De vorderingen bedragen € 33.144 en zijn ten opzichte van ultimo 2021 gedaald met € 58.260. Verkoopfacturen zijn grotendeels opgesteld en betaald in 2022. Het grootste deel bestaat uit nog te ontvangen rente over het 4^e kwartaal van 2022 en een overlopende factuur welke in 2023 is ontvangen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn per balansdatum toegenomen met € 303.834. Dit wordt veroorzaakt door het positieve resultaat over 2022, vorderingen welke grotendeels in 2022 ontvangen zijn en overlopende passiva welke in 2023 betaald worden. Deze liquide middelen betreffen enkel het saldo van de rekening courant bij het ministerie van Financiën (de schatkist).

3.3.2 Passiva

Eigen Vermogen

Het EV is opgebouwd uit de algemene reserve en de volgende bestemmingsreserves:

- Hoogbegaafdheid. De reserve HB is in 2020 opgenomen wegens de wijziging in verantwoording van de subsidie HB. Daarnaast zit er in de lumpsum zware ondersteuning ook een extra bedrag voor HB. Om conform het ondersteuningsplan onze bedrijfsvoering te kunnen uitoefenen de komende jaren is de stand van de bestemmingsreserve per 31 december 2022 afgerond € 232.000. Dit is in lijn met de verlenging van de activiteitenperiode van de subsidie HB tot 1 augustus 2024.
- NPO. Als gevolg van de besteding van de NPO middelen die het SWV ontvangen heeft via OCW alsmede via de Gemeente in 2022, is deze reserve per ultimo 2022 nihil.
- WIO. Eind oktober 2022 is de subsidieregeling WEL in Ontwikkeling toegekend. In 2022 zijn de activiteiten hieromtrent nog niet ten uitvoer gebracht, omdat de tijd hiervoor tekort was. De besteding zal de komende jaren plaatsvinden. Om deze reden is voor het in 2022 ontvangen bedrag van € 13.865 een bestemmingsreserve gevormd.
- Ouder-jeugdsteunpunt. In 2022 is er eenmalig aan de lumpsum voor de zware ondersteuning een bedrag toegekend voor het opzetten en inrichten van een Ouder-jeugdsteunpunt. Het SWV heeft in 2022 hiertoe een website ingericht. Verdere activiteiten volgen in 2023 waardoor het overgebleven bedrag in een bestemmingsreserve is ondergebracht (€ 47.000).
- Voorziening dekkend netwerk. In de begroting 2023 met meerjarig perspectief zijn conform het nieuwe ondersteuningsplan en inspectierapport bedragen opgenomen om het dekkend aanbod in de regio te versterken. Hiertoe zijn in 2022 reeds stappen gezet middels een maatwerktraject Startcentrum en een trajectklas bij Scholen aan Zee. Voor de verdere uitvoering van deze en andere voorzieningen is de bestemmingsreserve voorziening dekkend netwerk gevormd, saldo per ultimo december € 158.000.
- Weg naar inclusie. De weg naar inclusie is nog lang. Echter in het nieuwe ondersteuningsplan is deze weg als een specifiek doel opgenomen waarvoor bedragen zijn gereserveerd in de begroting. Deze bedragen zijn opgenomen in een bestemmingsreserve voor een bedrag van € 200.000 ultimo december 2022.

Voorzieningen

Het SWV heeft de personeelsvoorziening duurzame inzetbaarheid. Als gevolg van de CAO VO 2014-2015 is er een voorziening opgenomen voor toekomstige verplichtingen in het kader van de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Elke medewerker ontvangt jaarlijks 50 uur (naar rato fte) individueel keuzebudget (IKB). Deze uren kunnen worden gespaard. In 2022 is er voor € 5.909 onttrokken aan deze voorziening en de dotatie bedroeg € 6.311. Medio 2022 zijn er als gevolg van de nieuwe regeling omtrent het verlagen van de werkdruk, extra IKB uren toegekend. Hier zijn afspraken over gemaakt die in 2023 een vervolg zullen krijgen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden zijn per balansdatum gestegen met € 74.185. Er zijn nog te betalen bedragen betreffende kosten 2022 welke in 2023 betaald worden. Daarnaast betreffen de nog te betalen bedragen de loonbelasting, pensioen en vakantierechten.

3.4 Kengetallen per balansdatum

Vanuit bovenstaande tabellen worden diverse kengetallen bepaald. De kengetallen zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Kengetallen	31-12-2022	31-12-2021
Financiële positie		
Liquiditeit	7,30	10,39
Solvabiliteit	0,86	0,90
Weerstandsvermogen	7,1%	6,5%
Rentabiliteit	1,1%	-2,8%

Figuur 13: kengetallen

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeitsratio drukt de verhouding uit tussen de vlottende activa en de kortlopende schulden. Het geeft aan in hoeverre de organisatie aan zijn betalingsverplichtingen op korte termijn kan voldoen. Voor een goede liquiditeit moet dit kengetal boven de 0,75 zijn (financiële kengetallen inspectie 10-12-2021, groot bestuur waarbij totale baten meer dan € 12 miljoen). Op grond van dit uitgangspunt is sprake van ruim voldoende liquiditeit binnen het SWV. De liquiditeitspositie geeft de situatie per 31 december 2022 weer en zal de komende jaren verder afnemen in verband met het verplicht afnemen van het eigen vermogen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Het geeft de verhouding aan tussen het eigen vermogen plus de voorzieningen en het balanstotaal. De solvabiliteitspositie geeft de situatie op 31 december 2022 weer. Er is sprake van een momentopname. De landelijke signaleringswaarde van de solvabiliteit ligt op 0,3. Het kengetal van het SWV ligt hier ruim boven.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van het vermogen dat het SWV heeft om risico's op te kunnen vangen. Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen het eigen vermogen en de totale baten. Met een ondergrens van 5% is het weerstandsvermogen van het SWV met 7,1% goed op orde.

Rentabiliteit

De rentabiliteit drukt de verhouding uit tussen het nettoresultaat en het gemiddeld eigen vermogen, waarmee het netto resultaat is verkregen. Uitgaande van de veronderstelling dat middelen daadwerkelijk aan onderwijs moeten worden besteed zou de rentabiliteit structureel dichtbij nul moeten uitkomen. De streefnorm voor het onderwijs bevindt zich tussen de -3 en 3. Voor 2022 bedraagt de verhouding binnen het SWV -1,1%. Deze bevindt zich dus binnen de streefnorm voor het onderwijs.

3.5 Treasury

Op 24 maart 2022 is het Treasurystatuut opnieuw vastgesteld als gevolg van de wijziging in de governance structuur van het SWV. In het Treasurystatuut zijn de kaders voor het treasurybeleid bepaald, die voldoet aan de vereisten zoals opgenomen in de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Binnen het SWV zijn geen beleggingsactiviteiten.

Liquiditeiten die het werkkapitaal te boven gaan, worden door het SWV uitsluitend bij bankinstellingen ondergebracht in de vorm van deposito's of spaarrekeningen met rente, waarbij de restrictie geldt, dat dit bij Nederlandse banken gebeurt en de eindsom gegarandeerd is. Dit is in 2022 niet van toepassing geweest. Het SWV bankiert bij de ING Bank en sinds 2020 is dit in combinatie met Schatkistbankieren, waarbij de garantie is dat er geen negatieve rente zal worden berekend en het volledige bedrag wordt gegarandeerd. Bij reguliere banken is deze garantie onder het Depositogarantiestelsel slechts € 100.000. Ook zijn er vanuit het ministerie geen extra kosten aan verbonden.

Deze stap draagt in grote mate bij aan de kern van het treasurybeleid, namelijk het beheren van financiële posities en geldstromen op een zodanige wijze dat de daaraan verbonden risico's worden beperkt en de daarmee gepaard gaande kosten en opbrengsten worden geoptimaliseerd. Nu de periode van negatieve rente over vermogen op spaarrekeningen achter ons ligt, ontvangt het SWV sinds september 2022 rente op het saldo wat zich bevindt op de rekening-courant binnen het Schatkistbankieren. Deze rente is gelijk aan de EuroSTR-fixing en ligt aanzienlijk hoger dan de zakelijke spaarrente bij één van de Nederlands banken.

3.6 Continuïteitsparagraaf (A)

De continuïteitsparagraaf op de volgende pagina's is gebaseerd op de vastgestelde meerjarenbegroting in december 2022. Dit past in de trend om in het jaarverslag niet alleen te rapporteren over het handelen in het verleden, maar ook aandacht te besteden aan de continuïteit van de organisatie in de toekomst.

Het proces achter het opstellen van de toekomstparagraaf, het gezamenlijk nadenken over de toekomst van de instelling, is minstens net zo belangrijk als het resultaat dat uiteindelijk in het jaarverslag wordt weergegeven. Gezamenlijk de vertaalslag maken van ideeën en inzichten naar de concrete bedrijfsvoering en daar in ieder geval de Raad van Toezicht en de Deelnemersraad tijdig in te betrekken, daar gaat het om bij het opstellen van een dergelijke paragraaf.

In de volgende paragrafen volgt een verduidelijking door middel van kengetallen en overzichten.

3.6.1 Toekomstparagraaf

A1. Kengetallen

In de jaarstukken worden de volgende kengetallen opgenomen:

Kengetal (31-12)	2021	2021-2	2022	2023	2024	2025	2026
Directie	1,0	1,0	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
Onderwijs Ondersteunend personeel	3,8	3,8	2,4	2,5	2,4	2,4	2,4
Totaal	4,8	4,8	4,1	4,2	4,1	4,1	4,1
<i>betreft werkelijk aantal fte</i>							
Totaal VO-leerlingen per 1-10:	<i>prognose</i>	<i>definitief</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>
OSG De Hogeberg	627	627	625	609	598	593	591
Scholen aan Zee	2.228	2.215	2.172	2.252	2.178	2.186	2.195
Scholen aan Zee nieuwkomers	66	121	225	165	150	150	150
Regius College	2.857	2.852	2.781	2.693	2.535	2.461	2.405
Regius College nieuwkomers	0	2	2	2	2	2	2
Regius College (PRO)	145	148	141	130	130	130	130
Vonk	576	577	578	580	570	570	560
RSG Wiringherlant	906	929	951	943	926	910	894
RSG Wiringherlant nieuwkomers	0	0	9	9	12	12	12
de Pijler (PRO)	189	189	195	190	185	180	175
Totaal VO leerlingen	7.594	7.660	7.679	7.573	7.286	7.194	7.114
<i>incl nieuwkomers < 1 jaar in Nederland</i>	<i>66</i>	<i>123</i>	<i>236</i>	<i>176</i>	<i>164</i>	<i>164</i>	<i>164</i>
VSO leerlingen op teldatum 1-2:							
categorie 1 (laag)	253	245	248	249	245	236	233
categorie 2 (midden)	10	10	10	10	10	10	10
categorie 3 (hoog)	11	11	11	11	11	11	11
Totaal VSO leerlingen	274	266	269	270	266	257	254

Figuur 14: prognose leerlingenaantallen

Het SWV wordt bekostigd op basis van het aantal leerlingen in het regulier VO in zijn regio. Op deze bekostiging wordt de ondersteuningsbekostiging voor het VSO en PRO in mindering gebracht. In de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van een dalend aantal leerlingen in het regulier onderwijs (inclusief PRO) gebaseerd op de prognoses van de schoolbesturen voor de jaren 2024 tot en met 2027. De dalende trend van het aantal leerlingen heeft te maken met de fase van regionale krimp waar we in zitten. Echter door de geprognosticeerde stijging van het aantal nieuwkomers per 1 oktober 2022 t.o.v. 1 oktober 2021 wordt deze daling later in gang gezet dan in eerste instantie is gedacht. Dit geeft te meer aan dat de aantallen nieuwkomers een onzekere factor is binnen het SWV en jaarlijks fluctueert. Dit wordt goed gemonitord binnen het SWV. De mutatie in het aantal leerlingen VSO is gelijk gehouden aan de procentuele mutatie van het aantal leerlingen regulier VO.

A2. Meerjarenbegroting

Balans

De meerjarenbalans is gebaseerd op de meerjarenbegroting. De werkelijke cijfers van 2022 zijn in het jaarverslag het uitgangspunt. Derhalve wijkt de meerjarenbalans af van de meerjarenbalans zoals opgenomen in de meerjarenbegroting. Het EV en de liquide middelen muteren met het exploitatiesaldo.

Per 31-12 (EUR)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
ACTIVA	<i>werkelijk</i>	<i>begroting</i>				
Materiele vaste activa	5.217	5.500	5.500	5.000	5.000	5.000
Totaal vaste activa	5.217	5.500	5.500	5.000	5.000	5.000
Vorderingen	33.144	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Liquide middelen	1.208.993	883.096	674.433	364.532	352.080	319.441
Totaal vlottende activa	1.242.137	893.096	684.433	374.532	362.080	329.441
TOTAAL ACTIVA	1.247.354	898.596	689.933	379.532	367.080	334.441
PASSIVA						
Algemene reserve	418.948	293.596	269.933	219.532	207.080	249.441
Reserve Voorziening dekkend netwerk	158.000	250.000	150.000	0	0	0
Bestemmingsreserve Wel in Ontwikkeling	13.865	10.000	10.000	0	0	0
Bestemmingsreserve Weg naar inclusie	200.000	100.000	100.000	0	0	0
Bestemmingsreserve Ouder- en Jeugdsteunpunt	47.339	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve NPO gelden	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve Hoogbegaafdheid	232.167	160.000	75.000	75.000	75.000	0
Totaal eigen vermogen	1.070.319	813.596	604.933	294.532	282.080	249.441
Voorzieningen	6.958	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Kortlopende schulden	170.077	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
TOTAAL PASSIVA	1.247.354	898.596	689.933	379.532	367.080	334.441
Huidige signaleringswaarde EV (3,5% van de bruto baten)*	530.077	528.417	516.943	495.846	489.615	484.167
Bovenmatig deel eigen vermogen (EV minus signaleringswaarde)	540.242	285.180	87.991	-201.315	-207.535	-234.726

Figuur 15: meerjarenbalans 2022-2027

Het EV verandert slechts ten gevolge van het exploitatieresultaat met daarin meegenomen de mutatie in de bestemmingsreserves, omdat de financieringsstructuur geen wijzigingen zal ondergaan in de lopende planperiode. Kijkend naar de signaleringswaarde blijkt het EV de komende jaren bovenmatig. De voor de bedrijfsvoering en uitvoering van de wettelijke taken van het SWV benodigde middelen zijn deels opgenomen in verschillende bestemmingsreserves. Deze reserves laten zien dat een EV hoger dan de signaleringswaarde noodzakelijk is om alle taken uit te kunnen voeren en de bedrijfsvoering gedurende de planperiode niet in gevaar te laten komen.

Het EV zal gaan dalen de komende jaren en rond het minimale bufferbedrag van € 250.000 gaan schommelen. Kijkende naar de risicoanalyse schuilt hierin voor het SWV het risico dat de impact van de generieke korting de plannen gedurende de planperiode in gevaar kan brengen. Het SWV is van mening de overige risico's met het buffer EV in de toekomst op te kunnen vangen.

Meerjarenexploitatie

Onderstaand is de begroting 2023 met meerjarig perspectief opgenomen zoals vastgesteld in december 2022.

	Werkelijk 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Baten						
Rijksbijdragen	14.734.491	15.053.305	14.725.471	14.167.040	13.989.003	13.833.343
Overige overheidsbijdragen en subsidies	370.175	44.316	44.316	0	0	0
Overige baten	40.401	0	0	0	0	0
Totale baten	15.145.067	15.097.621	14.769.787	14.167.040	13.989.003	13.833.343
Lasten						
Personeelslasten	429.298	422.000	422.000	422.000	422.000	422.000
Afschrijvingen	1.664	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
Huisvestingslasten	4.739	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
Overige lasten	342.892	1.319.426	844.593	668.100	418.100	418.100
Doorbet.aan schoolbesturen*	14.201.833	13.605.017	13.703.958	13.379.441	13.153.455	13.017.982
Totaal lasten	14.980.426	15.354.343	14.978.450	14.477.441	14.001.455	13.865.982
Saldo baten en lasten	164.641	-256.723	-208.663	-310.402	-12.452	-32.639
Saldo financiële baten en lasten	4.682	0	0	0	0	0
Totaal resultaat	169.323	-256.723	-208.663	-310.402	-12.452	-32.639

*Voor 2023 zijn de doorbetalingen aan schoolbesturen verlaagd, deze kosten zijn reeds in 2022 gemaakt en in het resultaat van 2022 verwerkt. Om deze reden wijkt het resultaat in 2023 in deze tabel af van de in december vastgestelde begroting 2023 met meerjarig perspectief.

Figuur16: Begroting 2023 met meerjarig perspectief

	Werkelijk 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Baten						
Rijksbijdrage	14.734.491	15.053.305	14.725.471	14.167.040	13.989.003	13.833.343
Overige overheidsbijdragen en subsidies	370.175	44.316	44.316	0	0	0
Overige baten	40.401	0	0	0	0	0
Totale baten	15.145.067	15.097.621	14.769.787	14.167.040	13.989.003	13.833.343
Afdrachten						
Overdracht VSO obv vangnetbepaling (voorheen groeibekostiging)	125.330	107.844	107.844	107.844	107.844	107.844
Afdracht PRO (via DUO)	1.748.228	1.830.192	1.743.040	1.715.805	1.688.570	1.661.335
Afdracht ondersteuningsbekostiging VSO (via DUO)	3.896.582	3.892.200	3.905.660	3.851.821	3.730.683	3.690.303
	5.770.140	5.830.237	5.756.545	5.675.471	5.527.097	5.459.483
Lasten						
Lichte ondersteuning VMBO	6.184.009	6.506.781	6.419.413	6.175.971	6.098.357	6.030.499
Versterken basisondersteuning	1.527.711	1.959.816	2.074.493	1.893.000	1.643.000	1.643.000
Onderwijs-Zorg	189.168	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Bedrijfsvoering	556.929	683.000	628.000	633.000	633.000	633.000
Project NPO VSO-PRO	747.787	274.511	0	0	0	0
Totale lasten	9.205.604	9.524.108	9.221.906	8.801.971	8.474.357	8.406.499
Totale afdrachten en lasten	14.975.744	15.354.344	14.978.451	14.477.441	14.001.455	13.865.982
Resultaat	169.324	-256.723	-208.663	-310.402	-12.452	-32.639

Figuur 17: meerjarenbegroting per programma

Het begrote resultaat voor de komende jaren is negatief. Dit is een direct gevolg van het uitvoeren van lopende beleid uit het vastgestelde ondersteuningsplan en het voldoen aan de herstelopdrachten uit het Inspectierapport alsmede de noodzakelijkheid van de versnelde afbouw van het EV waardoor plannen op kortere termijn gerealiseerd zullen moeten worden.

In deze begroting is voor een andere opbouw van de lasten gekozen, in lijn met de implementatie van het ondersteuningsplan 2022-2026. Er is gekozen voor een aanpak waarbij met ambities, doelen en jaarplannen wordt gewerkt en daarmee zijn de programma's uit de vorige begrotingen losgelaten.

Concluderend kunnen we stellen dat op basis van deze begroting het EV dusdanig afneemt dat de afbouw van het EV naar een waarde onder de signaleringswaarde op een doelmatige manier over twee jaar gerealiseerd wordt. Er is echter nog geen rekening gehouden met de aangekondigde generieke korting. Ten tijde van het opstellen van de begroting was het SWV nog van mening dat er n.a.v. maatregel 23 en het opgestelde Sectorplan een uitlooptermijn was naar ultimo 2023. De generieke korting zal gevolgen hebben voor de bestedingen zoals nu in de begroting opgenomen. In de volgende paragraaf zal verder op dit risico worden ingegaan.

3.6.2 Risicoparagraaf

B1 en B2. Risicoanalyse & -omschrijving

Risico's worden beschouwd als gebeurtenissen in de toekomst en dienen als zodanig bij het risicomanagement op regelmatige basis geëvalueerd en gerapporteerd te worden. De belangrijkste controlemiddelen in het interne risicobeheersingssysteem bestaan binnen het SWV op dit moment uit: voortgangsrapportages tweemaal per jaar, de integrale begroting, het jaarverslag en het kwaliteitssysteem.

Het SWV beschikt over een bovenmatig EV. Om de reserves van het SWV terug te dringen is er in 2021 op last van het ministerie van OCW een bestedingsplan opgesteld. Hiermee is een goede eerste stap gezet in de daling van dit EV. Echter de begroting laat zien dat een verdere afbouw van het EV in de praktijk lastiger blijkt dan gedacht. Immers, doelmatige besteding van de gelden aan de leerlingen is het hoofduitgangspunt, en met de extra toegekende middelen en de minder snelle afname van het leerlingaantal dan in eerste instantie gedacht, blijft het EV nog steeds bovenmatig. Inmiddels heeft de minister op 13 februari 2023 per brief laten weten dat hij alle samenwerkingsverbanden met een bovenmatige reserve op basis van de eindstand 31 december 2022, generiek gaat korten⁹. Hoe deze korting eruit gaat zien en welke gevolgen dat heeft voor de continuïteit van (de bedrijfsvoering van) het SWV is op het moment van schrijven niet duidelijk. Wel zien we een aantal mogelijke consequenties, hieronder weergegeven:

Afbouw reserves moeilijk door extra incidentele middelen

In het najaar van 2022 ontvingen alle samenwerkingsverbanden een flink bedrag extra. Voor het SWV VO Kop van Noord Holland was dat ongeveer € 5 ton in de vorm van structurele en incidentele middelen. Een doelmatige inzet van publieke middelen betekent voor samenwerkingsverbanden afstemming met onderwijs- en gemeentelijke partners over een beleidsrijke meerjarenaanpak en structurele investeringen in de ontwikkeling van jongeren. In de Voorjaarsnota zijn daarnaast op onjuist gebleken gronden middelen vrijgemaakt voor de BTW-compensatie en aan de samenwerkingsverbanden toegekend. Het SWV heeft € 100.000 hiervoor ontvangen, maar heeft hiervoor geen bestemming, omdat het niet BTW plichtig is. Het EV is hiermee onterecht

⁹ Zie: <https://www.rijksoverheid.nl/ministeries/ministerie-van-onderwijs-cultuur-en-wetenschap/documenten/kamerstukken/2023/02/13/uitwerking-motie-westerveld-en-derde-monitor-versnelde-afbouw-bovenmatige-eigen-vermogens-samenwerkingsverbanden-passend-onderwijs>

toegenomen. Door deze ophogingen van middelen in een dergelijk kort tijdsbestek is doelmatige besteding niet mogelijk.

Afbouw reserves lastig door onvolledige en onjuiste DUO-gegevens

Daarnaast hebben de samenwerkingsverbanden in 2022 onvolledige en onjuiste informatie van DUO ontvangen. Het was voor samenwerkingsverbanden daardoor onmogelijk om een begroting voor 2023 te maken en daarbij de reserves doelmatig af te bouwen.

Passend en inclusief onderwijs realiseren op basis van gefixeerd budget

Voor vrijwel alle maatschappelijke opgaven die gedecentraliseerd zijn in de afgelopen jaren zijn veel extra Rijksmiddelen beschikbaar gesteld. Het budget passend onderwijs is sinds de invoering van passend onderwijs gefixeerd gebleven, terwijl de omstandigheden en de daarmee samenhangende opgaven voor samenwerkingsverbanden in de afgelopen jaren sterk veranderd zijn. De samenwerkingsverbanden hebben vanuit hun verantwoordelijkheid voor jongeren deze extra taken op zich genomen, zonder daarvoor extra middelen te ontvangen. Een generieke korting van samenwerkingsverbanden zal betekenen dat de uitvoering van extra taken ernstig belemmerd of onmogelijk wordt.

Reserves zijn geen indicator voor onvoldoende passend onderwijs

Het SWV werkt op basis van een ondersteuningsplan, gecombineerd met een (meerjaren)begroting. Dit inhoudelijk en financieel beleid is in combinatie met intern en extern toezicht een waarborg voor een doelmatige besteding van middelen. Alle aangesloten partners in een regio zijn daar samen verantwoordelijk voor. Ook de OPR moet instemmen met dit plan. Een korting kan betekenen dat het SWV de uitvoering van het ondersteuningsplan 2022-2026 niet in zijn geheel kan uitvoeren en daardoor ook niet meer kan financieren. Het gevolg daarvan is dat er onvoldoende middelen beschikbaar zijn voor het uitvoeren van de herstelopdrachten die de Inspectie aan het SWV heeft opgedragen, het regulier onderwijs en de ontwikkeling van inclusiever onderwijs.

Het SWV heeft diverse bestemmingsreserves (zie 3.3.2) opgenomen, om daarmee inzichtelijk te maken welke bedragen nodig zijn om te voldoen aan de wettelijke verplichtingen van het SWV die jaaroverstijgend zijn, alsmede de basis vormen voor een gezonde bedrijfsvoering.

Op de pagina's 47 en 48 worden de risico's van het SWV beschreven, alsmede de beheersmaatregelen.

B3. Rapportage toezichthoudend orgaan

Het verslag van de bestuurder en de RvT is terug te vinden in hoofdstuk 1.

Soort risico	Omschrijving risico	Gevolgen risico	Kans op risico	Impact risico	Risico bedrag	Beheersmaatregelen
Financieel	Begrootte uitgaven worden niet gerealiseerd	- Het eigen vermogen (EV) neemt niet voldoende af, waardoor deze boven de signaleringswaarde uitkomt - Generieke korting door het ministerie - Door de generieke korting komt de bedrijfsvoering SWV in gevaar, waardoor plannen op korte termijn niet gerealiseerd kunnen worden	Hoog	Hoog	€300.000 (uitgaande van een generieke korting van €40 per leerling)	- In begroting 2023 afbouw van bovenmatige reserves verder verwerkt door extra financiële middelen beschikbaar te stellen voor dekkend aanbod, inclusie en 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 onderwijs-zorg stijgt boven begroting uit	- Onvoldoende budget beschikbaar voor onderwijs-zorg en maatwerktrajecten - Leerlingen krijgen niet de juiste ondersteuning	Laag	Laag	€50.000	- Gedurende het schooljaar het aantal onderwijs-zorg 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
	Storting BTW compensatie	- Het SWV heeft niet te maken met deze BTW compensatie en kan hieraan geen rechtmatige bestemming geven - BTW bedrag moet worden teruggestort naar het ministerie - EV groeit ten onrechte met dit BTW bedrag	Hoog	Middel	€100.000	- Bedrag BTW kan niet worden opgenomen in een bestemmingsreserve, omdat er geen bestemming voor te geven is - EV is vooralsnog voldoende om bedrag terug te betalen aan ministerie
	Groei VSO deelname	- 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	- SWV ondersteunt onderwijs-zorg 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	- Onduidelijke inkomsten zowel positief (bij een onverwachte groei) als negatief (bij krimp) - Lastig te begroten	Middel	Laag	€40.000	- 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	- De wettelijke termijn voor de verwerking van een TLV aanvraag worden overschreden - Ouder en/of school dienen klacht in	Laag	Laag	Geen	- TLV procedure wordt jaarlijks gemonitord - SWV heeft TLV procedure openbaar gepubliceerd - SWV werkt met onafhankelijke CTPaO
	OPR is niet betrokken bij besluitvorming	- De OPR kan haar wettelijke taak niet uitvoeren - OPR geeft geen positieve adviezen of goedkeuring	Laag	Laag	Geen	- 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	- Inhuur derden of geen consultants kunnen leveren - SWV kan wettelijke taken niet uitvoeren	Laag	Middel	Geen	- 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	- 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	- Implementatie Perspectief op School (POS) - Gesprekscyclus SWV met schoolbesturen n.a.v. data POS - Schoolbesturen vullen jaarlijks vragenlijst POS in
	Langdurig ziekteverzuim	- 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	- 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
	Herstelopdrachten Inspectie worden niet behaald	- SWV blijft op een onvoldoende Inspectiebeoordeling staan en komt onder toezicht te staan	Laag	Hoog	Geen	- Directeur-bestuurder heeft Plan van Aanpak herstelopdrachten (PvA) gemaakt en werkt volgens dit plan samen met de scholen aan het herstel - Regelmatig update/voortgang PvA delen met Deelnemersraad, Directieplatform, OPR en RvT
Maatschappelijk	Samenwerking met gemeenten en maatschappelijke organisaties verloopt moeizaam	- Onderwijs-zorg en maatwerktrajecten komen niet tot stand en leerlingen komen daardoor thuis te zitten zonder onderwijs	Laag	Middel	Geen	- SWV neemt deel aan Portefeuillehoudersoverleg (PHO) - SWV neemt deel aan overleggen met maatschappelijke partners (VSV, REA, MIS-k, etc.)
	Governance SWV is niet goed ingericht	- Scheiding bestuur en toezicht is onvoldoende	Laag	Middel	Geen	- Governance SWV is onderdeel van PvA herstelopdrachten - Per 1 augustus 2023 volledig onafhankelijke RvT

Hoofdstuk 4 Jaarrekening

4.1 Algemeen

De Stichting bestaat uit het Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland, brinnummer VO2701. Zij heeft haar zetel in Schagen met KvK nr. 58606149.

Samenstelling jaarrekening

Het financiële jaarverslag is opgesteld op grond van de regeling jaarverslaggeving onderwijs. In 2022 was voor het SWV het gehele jaar de lumpsumfinanciering van toepassing. De baten ten behoeve van de personele en materiële lasten zijn op grond van deze bekostiging opgenomen. De balans en staat van baten en lasten zijn voorzien van vergelijkende cijfers respectievelijk uit het boekjaar 2021 en de begroting 2022.

Activiteiten

De activiteiten van het SWV bestaan uit het verzorgen van Passend Onderwijs. De vooruitzichten zijn zodanig dat de activiteiten uit de normale bedrijfsvoering van de Stichting Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland kunnen worden gecontinueerd.

Grondslagen voor de samenstelling

De jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening over 2022 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is de richtlijn Regeling jaarverslaggeving onderwijs gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften geformuleerd.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rapporteringsvaluta

De bedragen in de tabellen worden gepresenteerd in hele euro's. Als gevolg van afrondingen zijn in sommige gevallen geringe verschillen ontstaan. Deze verschillen tasten de betrouwbaarheid van de jaarrekening niet aan en zijn geen belemmering voor het verkrijgen van het vereiste inzicht.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

4.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de aanschafwaarde.

Als activeringsgrens wordt € 450 gehanteerd. De aangewende investeringssubsidies worden zichtbaar in mindering gebracht op de boekwaarde van de materiële vaste activa.

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Inventaris	: 10% van de aanschafwaarde
Computers	: 25% van de aanschafwaarde
Software	: 25% van de aanschafwaarde

Aan het begin van het boekjaar worden de geheel afgeschreven activa boekhoudkundig teruggenomen en gesaldeerd met de cumulatieve afschrijvingen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van de Stichting SWV VO Kop van Noord Holland worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve HB is ter dekking van de toekomstige uitgaven van de subsidie HB. Deze reserve loopt tot einde subsidieperiode, zijnde 1 augustus 2024. Hierna zal het saldo vervallen aan de algemene reserve. De bestemmingsreserve Ouder-jeugdsteunpunt is gevormd t.b.v. de verplichte ontwikkeling van een Ouder-jeugdsteunpunt. Deze reserve vervalt ultimo 2023 na realisatie.

De bestemmingsreserve WEL in Ontwikkeling is gevormd t.b.v. de activiteiten voor jongeren met een vrijstelling (artikel 5a) gedurende de komende schooljaren. De bestemmingsreserve voorziening dekkend netwerk is ter dekking van de toekomstige uitgaven om een goed dekkend netwerk in de regio te realiseren. Dit is ook onderdeel van de herstelopdrachten n.a.v. het Inspectieonderzoek. De bestemmingsreserve op weg naar inclusie is opgenomen ter dekking van de toekomstige uitgaven aansluitend op de groei naar meer inclusiviteit zoals opgenomen in het ondersteuningsplan.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit en wordt opgebouwd uit resultaatsbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Uitgestelde beloningen

Dit betreft de voorziening levensfase bewust personeelsbeleid (LFBP) welke is gevormd voor personeelsleden, die maximaal de 50 klokuren (bij 1 fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. De grondslag per persoon wordt bepaald door het aantal gespaarde uren maal het maandinkomen te delen door 138 normuren.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat gelden de volgende beginselen: lasten (en baten) zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage wordt in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Overige baten

Overige baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen gemiddelde koersen. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Pensioenen

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP.

De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de ‘verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering’. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De Stichting Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland te Schagen heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de Stichting SWV VO Kop van Noord Holland te Schagen. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De Stichting SWV VO Kop van Noord Holland te Schagen betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

De actuele dekkingsgraad was op 31 december 2022: 110,9%¹⁰. Sinds 2014 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. De Stichting SWV VO Kop van Noord Holland heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het SWV heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een ‘verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering’ en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT. De instelling heeft de Beleidsregels toepassing WNT en de Aanpassingswet WNT als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

¹⁰ bron: website www.abp.nl 30-01-2024

A: Balans per 31 december 2022 vergelijkende cijfers per 31 december 2021

A.1 Jaarrekening (opgesteld na resultaatbestemming)

A 1.1 Balans per 31 december 2022 vergelijkende cijfers per 31 december 2021

		2022		2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR
Vaste activa					
1.1	Immateriële vaste activa	-		-	
1.2	Materiele vaste activa	5.217		6.881	
1.3	Financiële vaste activa	-		-	
			5.217		6.881
Vlottende activa					
1.4	Vorraden	-		-	
1.5	Vorderingen	33.144		91.404	
1.6	Effecten	-		-	
1.7	Liquide middelen	1.208.993		905.159	
			1.242.137		996.563
			1.247.354		1.003.444

		2022		2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1	Eigen vermogen		1.070.319		900.996
2.2	Voorzieningen		6.958		6.556
2.3	Langlopende schulden		-		-
2.4	Kortlopende schulden		170.077		95.892
			1.247.354		1.003.444

B: Staat van Baten en Lasten jaar 2022 vergelijkende cijfers 2021

A.1.2 Staat van baten en lasten

	2022		Begroting 2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten						
3.1 Rijksbijdragen	14.734.490		14.019.851		13.708.648	
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	370.175		91.555		42.555	
3.3 College-, cursus, les- en examen gelden	-		-		-	
3.4 Baten in opdracht van derden	-		-		-	
3.5 Overige baten	40.401		42.403		30.645	
Totaal Baten		15.145.066		14.153.809		13.781.848
Lasten						
4.1 Personeelslasten	429.299		429.750		382.036	
4.2 Afschrijvingen	1.664		3.411		3.423	
4.3 Huisvestingslasten	4.739		4.528		4.439	
4.4 Overige lasten	342.891		347.311		191.782	
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	14.201.832		13.090.034		13.588.283	
Totaal lasten		14.980.425		13.875.034		14.169.963
Saldo baten en lasten		164.641		278.775		388.115
5 Financiële baten en lasten	4.682		-		-	
		4.682		-		-
Resultaat		169.323		278.775		388.115
9 Buitengewoon resultaat		-		-		-
Totaal resultaat		169.323		278.775		388.115

Resultaatbestemming

Het resultaat zal voor € 301.797 worden onttrokken uit de algemene reserve.

Aan de verschillende bestemmingsreserves is € 471.120 toegevoegd waarmee het saldo € 651.371 is.

Hiermee komt de totale eigen vermogenspositie per 31 december 2022 uit op € 1.070.319.

C: Kasstroomoverzicht jaar 2022 vergelijkende cijfers 2021

A.1.3 Kasstroomoverzicht over 2022

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten (exclusief rente)		164.641		388.115-
aanpassingen voor:				
- stelselwijziging	-		-	
- afschrijvingen	1.664		3.423	
- mutaties voorzieningen	402		200-	
		2.066		3.223
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	-		-	
- vorderingen	58.260		45.053-	
- schulden	74.185		18.961-	
		132.445		64.014-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		299.152		448.906-
Ontvangen interest	4.682		-	
Betaalde interest	-		-	
Buitengewoon resultaat	-		-	
		4.682		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		303.834		448.906-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-		5.013-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden	-		-	
Mutaties leningen	-		-	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		5.013-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie liquide middelen		303.834		453.919-
31-12-2022		1.208.993	31-12-2021	905.159
31-12-2021		905.159	31-12-2020	1.359.078
mutatie geld		303.834	mutatie geld	453.919-

SWV VO Kop van NH VO2701

A.1.4 Toelichting behorende tot de balans
Stichting Samenwerkingsverband VO Kop van Noord-Holland, Stichting, Schagen, KvK nr.58606149

1.2 Materiele vaste activa	Aanschafprijs		Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		Boekwaarde 1-1-2022		Investerings		Afschrijvingen		Aanschafprijs		Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		Boekwaarde 31-12-2022	
	EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR	
1.2.1 Gebouwen en terreinen			-		-		-		-		-		-		-	
1.2.2 Inventaris en apparatuur	61.272		54.391		6.882		-		1.664		9.122		3.904		5.217	
	61.272		54.391		6.882		-		1.664		9.122		3.904		5.217	
1.5 Vorderingen	2022		2021													
	EUR		EUR													
1.5.1 Debiteuren			28.860				13.616									
Debiteuren verbonden partijen			-				-									
1.5.2 OCW/LNV			-				-									
1.5.7 Overige vorderingen			-				-									
Vooruitbetaalde kosten																
Overige overlopende activa			4.284				77.788									
1.5.8 Overlopende activa			4.284				77.788									
1.5.9 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid			-				-									
			33.144				91.404									
1.7 Liquide middelen	2022		2021													
	EUR		EUR													
1.7.1 Kasmiddelen			-				-									
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen			1.208.993				905.159									
1.7.3 Deposito's			-				-									
1.7.4 Overige			-				-									
			1.208.993				905.159									
De deposito's zijn direct opeisbaar.																

2.1 Eigen vermogen

SWV VO Kop van NH VO2701

	Stand per 1-1-2022 EUR	Resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Stand per 31-12-2022 EUR
Algemene reserve				
2.1.1 Algemene reserve	720.745	301.797-	-	418.948
Bestemmingsreserve				
2.1.2 Reserve NPO gelden	89.711	89.711-		-
Reserve Wel in Ontwikkeling	-	13.865		13.865
Reserve Voorziening dekkend netwerk	-	158.000		158.000
Reserve Weg naar inclusie	-	200.000		200.000
Reserve Ouder- en Jeugdsteunpunt	-	47.339		47.339
Reserve Hoogbegaafdheid	90.540	141.627		232.167
	<u>900.996</u>	<u>169.323</u>	<u>-</u>	<u>1.070.319</u>

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2022 EUR	Dotaties EUR	Onttrekkingen EUR	Vrijval EUR	Stand per 31-12-2022 EUR	KL Deel < 1 jaar EUR	LL Deel > 1 jaar EUR
2.2.1 Personeels voorzieningen	<u>6.556</u>	<u>6.311</u>	<u>5.909</u>	<u>-</u>	<u>6.958</u>	<u>-</u>	<u>6.958</u>

2.54 Kortlopende schulden

	2022 EUR		2021 EUR	
2.4.1 Kredietinstellingen		-		-
2.4.2 Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen OHW		-		-
2.4.3 Crediteuren		67.038		34.173
Loonheffing	11.876		10.578	
Premies sociale verzekeringen	<u>3.792</u>		<u>2.354</u>	
2.4.7 Belastingen en premies sociale verz.		15.668		12.932
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen		5.815		4.446
Vooruitbetaalde kosten	-		-	
Versterkte voorschotten	-		-	
Overige	<u>-</u>		<u>-</u>	
2.4.9 Overige kortlopende schulden		-		-
Vakantiegeld en vakantiedagen	11.737		11.952	
Accountants en administratiekosten	8.924		7.732	
Vooruitontvangen subsidies OCV geoormerkt	-		-	
Overige	<u>60.895</u>		<u>24.657</u>	
2.4.10 Overlopende passiva		<u>81.556</u>		<u>44.341</u>
		<u>170.077</u>		<u>95.892</u>

SWV VO Kop van NH VO2701

3.1 Rijksubsidies		2022		Begroting 2022		2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.1.1	Rijksbijdrage VO		14.671.489				13.659.511
	Geoordeelde subsidies	-		-		-	
	Niet-geoordeelde subsidies	63.002		49.000		49.137	
	Toerekening investeringssubsidies OCW	-		-		-	
3.1.2	Overige subsidies OCW		63.002		49.000		49.137
			14.734.491		14.068.851		13.708.648
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies						
3.2.1	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	370.175		42.555		42.555	
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	-		-		-	
			370.175		42.555		42.555
3.5	Overige baten						
3.5.2	Detachering personeel	-		-		-	
3.5.6	Overige	40.401		42.403		30.645	
			40.401		42.403		30.645
			15.145.067		14.153.809		13.781.848

		2022		Begroting 2022		2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.1	Personeelslasten						
	Brutolonen en salarissen	322.113		316.000		266.635	
	Sociale lasten	34.591		36.000		28.898	
	Pensioen premies	48.683		48.000		46.050	
			405.387		400.000		341.583
4.1.1	Lonen en salarissen						
	Dotaties personele voorzieningen	402		3.500		200-	
	Personeel niet in loondienst	11.797		10.000		35.433	
	Overig	11.713		16.250		5.220	
4.1.2	Overige personele lasten		23.912		29.750		40.453
4.1.3	Af: uitkeringen		-		-		-
			429.299		429.750		382.036
Aantal personeelsleden (in fte's in dienst excl. ziekte vervanging per 31-12)							
		2022	2021				
	Directie	1,0	1,0				
	Onderwijs ondersteunend personeel	3,1	2,5				
		4,1	3,5				
	Gemiddeld aantal fte	4,2	3,8				
4.2	Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa						
4.2.2	Materiële vaste activa	1.664		3.411		3.423	
			1.664		3.411		3.423
4.3	Huisvestingslasten						
4.3.1	Huur	4.739		4.528		4.439	
			4.739		4.528		4.439
4.4	Overige lasten						
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	62.104		78.261		64.900	
4.4.2	Inventaris, leermiddelen en apparatuur	254.950		225.000		92.651	
4.4.4	Overige	13.283		33.050		23.734	
			330.338		336.311		181.285
	Accountantslasten						
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	12.554		11.000		10.497	
4.4.1.2	Andere controleopdrachten	-		-		-	
4.4.1.4	Andere niet-controledienst	-		-		-	
			12.554		11.000		10.497
4.5	Doorbetalen aan schoolbesturen						
4.5.1	Verplichte afdrachten uitvoeren door OOV						
4.5.1.1	(v)so	3.896.582		3.630.374		3.678.596	
4.5.1.2	Lwoo	-		-		15.016	
4.5.1.3	Pro	1.748.228		1.722.080		1.676.765	
4.5.2	Doorbetaling op basis van 1 februari						
4.5.2.1	(v)so	125.330		102.708		101.419	
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	8.431.692		7.634.872		8.116.487	
			14.201.832		13.090.034		13.588.283
			14.980.426		13.875.034		14.169.963
5	Financiële baten en lasten						
5.1	Rente baten		4.682		-		-

E Verbonden partijen

<i>Naam</i>	<i>Statuair zetel</i>	<i>Juridische vorm</i>	<i>Code activiteiten</i>
Stichting OSG De Hogeberg	Den Burg	Stichting	4
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland-Noord	Alkmaar	Stichting	4
Stichting Samenwerkingsschool	Den Helder	Stichting	4
Vonk	Alkmaar	Stichting	4
Stichting Scholen aan Zee	Den Helder	Stichting	4
Stichting Pontis Onderwijsgroep	Schagen	Stichting	4
Aloysius Stichting Onderwijs	Voorhout	Stichting	4
Stichting Ronduit	Alkmaar	Stichting	4

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

F: WNT-verantwoording 2022

Op 1 januari 2013 is de Wet nommering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op SWV VO Kop van Noord Holland.

Het voor SWV VO Kop van Noord Holland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (2020; € 209.000).

Dit betreft het algemene bezoldigingsmaximum.

1a. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

	M. Scheltema de Heere 2022	M. Scheltema de Heere 2021
Functie	directeur-bestuurder	directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging (in €)		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.203,16	99.308,06
Beloningen betaalbaar op termijn	19.654,44	18.106,63
Subtotaal	124.857,60	117.414,69
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000,00	209.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	Nvt	Nvt
Bezoldiging (in €)	124.857,60	117.414,69

G1 Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie begaafde II PO en VO	HBL19093	8-11-2019	nee
Subsidieregeling Wel in Ontwikkeling	WIO22052	31-10-2022	nee

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen materiële gebeurtenissen voorgedaan na balansdatum.

Toelichting niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er zijn geen langdurige verplichtingen aangegaan door het SWV.

Toezichthoudende topfunctionarissen (leden Raad van Toezicht)

	J.J.C. de Custer	R.B.M. Rigter	R. de Voogd	T. Jong
	voorzitter RvT	vicevoorzitter RvT	lid RvT	lid RvT
Functiegegevens				
Gegevens 2022				
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/10	1/1-31/12
Bezoldiging (in €)				
Bezoldiging	8.456	0	0	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	17.990	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt
Totaal bezoldiging 2022	8.456	0	0	0
	voorzitter RvT	vicevoorzitter RvT	lid RvT	lid RvT
Functiegegevens				
Gegevens 2021				
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/8-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging (in €)				
Bezoldiging	2800	0	0	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.141	20.900	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt
Totaal bezoldiging 2021	2800	0	0	0

Er zijn in 2022 geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen gedaan.

Vermelding bezoldiging niet-functionarissen

Er zijn geen functionarissen die in 2022 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2022 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Ondertekening Jaarverslag door Bestuur en Raad van Toezicht

Conform artikel 16 lid 4 van de statuten ondertekenen het Bestuur en de leden van de Raad van Toezicht ten blijke van goedkeuring hierbij de jaarstukken 2022 ter vaststelling d.d. 11 mei 2023:

Bestuur

Mevrouw drs. M.J. Scheltema de Heere

Raad van Toezicht

De heer J.J.C. de Custer

De heer R.B.M. Rigter

De heer A.J.P. Jong

Overige gegevens

Controleverklaring

Nevenfuncties directeur-bestuurder en RvT leden SWV

In deze bijlage zijn de nevenfuncties van de directeur-bestuurder van het SWV alsook van de RvT leden in 2022 vermeld.

Nevenfuncties directeur-bestuurder Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland

Mevrouw Myrthe Scheltema de Heere

- Voorzitter Raad van Toezicht 't Slot Schagen (onbezoldigd)
- Voorzitter Stichting Sociale Zorg Sint Maarten (onbezoldigd)
- Lid Raad van Commissarissen Woningstichting Woonwaard Alkmaar (bezoldigd)

Nevenfuncties RvT leden Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland

De heer Co de Custer

- Voorzitter bij de stichting ouders & onderwijs (onbezoldigd)
- Docent opleiding "Sectorgerichte professionalisering ondersteuning van het hoger management, bestuur en toezicht" (onbezoldigd)

De heer René Rigter

- Lid ALV SWV VO/VSO Noord-Kennemerland
- Lid Financiële commissie SWV VO/VSO Noord-Kennemerland
- Lid Top Groep
- Lid Regionale Stuurgroep Voortijdig Schoolverlaten
- Lid Regionale Educatieve Agenda
- Lid Raad van Advies Hogeschool Inholland Alkmaar

De heer Ton Jong

- Geen nevenfuncties

Verslag OPR

In deze bijlage is het verslag van de OPR over het jaar 2022 opgenomen.

Inleiding

Na twee kalenderjaren waarin de pandemie COVID-19 de gehele samenleving beheerste, begon het jaar 2022 hoopvol met steeds meer terugkeer naar 'het oude'. Soms nog onwennig in het samenkomen met groepen, maar stilaan hernam het sociale leven zich en vulden de schoolklassen zich weer met leerlingen. De effecten vanuit de voorgaande jaren namen we ook mee, soms in positieve zin -zoals het gemakkelijker digitaal overleggen- en soms in negatieve zin -zoals de effecten bij mensen op sociaal-emotioneel gebied. Voor de OPR stond 2022 vooral in het teken van de belangrijkste taak die een OPR heeft, namelijk het instemmen met het ondersteuningsplan.

Vergaderingen in 2021

De OPR kwam in 2022 acht keer bijeen. Er werd eenmaal digitaal vergaderd en zesmaal fysiek, waarvan tweemaal in Den Helder en viermaal in Schagen. Daarnaast vond in februari in Den Helder een professionaliseringsbijeenkomst plaats onder leiding van de Aob.

In sommige vergaderingen schoven één of meer leden op het scherm aan, maar deze hybride vergadervorm werd door de fysiek aanwezigen als 'niet prettig' ervaren. In de laatste vergadering van 2022 is hierover gesproken en misschien moet het gesprekspunt in 2023 terugkomen om af te stemmen wat wenselijk en wat mogelijk is.

Het voorzitterschap wordt ingevuld door mevr. Marja Leemans en het vice-voorzitterschap door mevr. Natasja Angevare. De voorzitter voerde de vooroverleggen bij de vergaderingen met de directeur-bestuurder. Na de zomervakantie droeg de voorzitter door persoonlijke omstandigheden de voorzittershamer over aan mevr. Natasja Angevare.

In de eerste drie vergaderingen van 2022 en in de laatste vergadering sloot dhr. Co de Custer (onafhankelijk voorzitter Raad van Toezicht) aan. Zijn aanwezigheid had vooral te maken met de onderwerpen Ondersteuningsplan 2022-2026 en Plan van Aanpak n.a.v. het Inspectierapport van oktober. De secretariële voorbereidingen en de uitwerkingen van de vergaderingen zijn belegd bij een externe partij.

Samenstelling van de OPR

De OPR bestaat uit maximaal 16 leden vanuit de acht aangesloten schoolbesturen. Het Clusius College onderging vanaf 1 augustus 2022 een naamsverandering en werd VONK. Acht leden zijn benoemd vanuit de personeelsleden en de overige acht worden benoemd vanuit de ouders en de leerlingen. Aan het eind van 2022 waren dertien zetels bekleed en waren er nog drie vacant. In 2022 traden vijf leden af en vier nieuwe leden traden toe.

De OPR nam voor de zomervakantie afscheid van drie oud-gedienden: mevr. Caty v.d. Merbel (personeelsgeleding Regius College), dhr. Hans Teunissen (oudergeleding Regius College) en mevr. Ellen Speksnijder (personeelsgeleding Wiringherlant). Twee reglementair aftredende leden, t.w. mevr. Sandra Verbeek (oudergeleding OSG De Hogeberg) en dhr. Rob Gaartman (personeelsgeleding Aloysiusstichting) stelden zich nog een nieuwe termijn beschikbaar.

In maart 2022 werd de vacante ouderzetel van Scholen aan Zee ingevuld door mevr. Natasja Angevare, in augustus traden mevr. Renate Olij (personeelsgeleding Regius College), mevr. Angelique Winkelhuizen (oudergeleding Regius College) en mevr. Jessica Doorson (personeelsgeleding Wiringherlant) toe.

In december gaf mevr. Nicolette Koks aan dat haar zetel mogelijk beschikbaar komt en vanuit VONK was mevr. Yvonne Veenstra als belangstellend ouderlid aanwezig. Mevr. Jessica Doorson (personeelsgeleding Wiringherlant) trad om persoonlijke redenen per december tussentijds af. Het jaar 2022 eindigde per saldo dus met drie vacante zetels en voor Wiringherlant een waarnemend personeelslid. We zullen in 2023 proberen alle beschikbare plaatsen te vullen.

In het Huishoudelijk Reglement van de OPR zijn in art. 6 de bepalingen ten aanzien van lidmaatschap, zittingsduur en aan- en aftreden beschreven. De zittingsduur start steeds op 1 augustus van het jaar, zodat we niet tussentijds met reglementair aan- en aftreden te maken krijgen.

Samenwerking met Medezeggenschapsraad-Personeel (MR-P)

De MR-P is na de overname van het personeel door de scholen in 2020 geminimaliseerd tot vier leden (het voltallige personeelsbestand, exclusief de directeur-bestuurder). Mevr. Ellen ten Broek was bij één van de vergaderingen aanwezig en werd na haar vertrek bij het SWV (pensionering) vervangen door mevr. Maureen van 't Zand, die driemaal aanschoof.

In vergadering 4 (19 april 2022) kwam naar voren dat het nodig is om een verdeling te maken van onderwerpen die bij de OPR en die bij de MR-P ingebracht moeten worden. Mogelijk kunnen we dit in 2023 oppakken.

Vergadervorm en inhoud

Het gebruikelijke schema, waarin de vergadering uit een intern gedeelte en een plenair gedeelte met de directeur-bestuurder bestaat, werd in 2022 niet bij elke vergadering gevolgd. Er waren vier bijeenkomsten waarbij de directeur-bestuurder niet aanwezig was en er waren er vier waarbij mevr. Myrthe Scheltema de Heere in het plenaire vergadergedeelte aanschoof. De vier bijeenkomsten zonder directeur-bestuurder betroffen de professionaliseringsbijeenkomst van de OPR, het overleg van de OPR met de Raad van Toezicht en twee extra bijeenkomsten vanwege het Ondersteuningsplan 2022-2026.

De Financiële Commissie, bestaande uit dhr. Rob Gaartman en dhr. Chris Bolster, heeft tussentijds overleg gevoerd met de directeur-bestuurder over de concept jaarrekening en concept begroting.

Voor het schooljaar 2021-2022 was een jaarplanner opgesteld, aansluitend op de managementcyclus. Dit schema bepaalde in grote lijnen de interne en de plenaire agendapunten. Uiteraard was er ook ruimte voor actuele zaken. Na de zomervakantie is het nog niet gelukt om de jaarplanner voor 2022-2023 op te stellen en vast te leggen. In december zijn wel de vergaderdata tot de zomervakantie vastgelegd. We zullen de jaarplanner voor de inhoud van de vergaderingen in 2023 nog oppakken.

De Jaaragenda 2021-2022 werd in december vastgesteld. Hierin zijn onderwerpen opgenomen voor toekomstige vergaderingen.

Onderwerpen die in de OPR zijn behandeld:

- Bestuurlijk: in de vergadering van 10 februari waren de heren Ton de Jong en Co de Custer als vertegenwoordiging van de Raad van Toezicht aanwezig. De OPR had verschillende onderwerpen ingebracht, nl.:

- Verantwoordelijkheden van de OPR en de RvT (vanuit de eigen rol).
- Hoe verhoudt zich dit tot het Samenwerkingsverband?
- Werkafspraken bij de jaarlijkse gesprekken OPR-RvT (vorm, inhoud, agenda, wie en wat)
- Het nieuwe ondersteuningsplan; wat vinden we ervan?

De besprekingen zijn niet in het verslag van de vergadering opgenomen, maar ze zijn terug te vinden in de werkversie ervan die ter plekke is gemaakt. In dat stuk is terug te lezen dat het de bedoeling is om tenminste tweemaal per jaar een overleg tussen OPR en RvT te organiseren en ten aanzien van de Governance dat er vooralsnog gekozen is voor bestuurders in de toezichthoudende rol (eigenaarschap) en een onafhankelijk voorzitter bij de Raad van Toezicht. Het tweede overleg in 2022 met de RvT heeft niet plaatsgevonden, wél is de voorzitter RvT bij vier vergaderingen aanwezig geweest.

- Financiële stukken: De OPR besprak in vergadering 4 (19 april 2022) het Jaarverslag 2021 incl. accountantsrapportage en voorzag de stukken van een positief advies. In vergadering 6 (12 oktober 2022) werd de Tweede voortgangsrapportage ter informatie besproken. De OPR heeft hierbij gevraagd om bij een volgende rapportage de NPO-middelen cijfermatig uit te werken. Bij de laatste vergadering van 2022 (vergadering 7 op 14 december 2022) stond de Begroting 2023 op de agenda en ook dit stuk werd van een positief advies voorzien. Bij alle genoemde financiële stukken vond een vooroverleg met de Financiële Commissie plaats.
- Verslag CTPaO 2022: De evaluatie over 2021 werd in vergadering 6 (12 oktober 2022) ter informatie aangeboden. Volgens de dateringen was het stuk in mei 2022 al beschikbaar en de OPR heeft opmerkingen gemaakt over het late moment waarop de OPR kennis kreeg van dit stuk. Vanuit de inhoud is gevraagd om een specificatie bij de grote groep Overig VSO (84 leerlingen).
- Rapportage Inspectiebezoek: in vergadering 6 (12 oktober 2022) werd het rapport van de Inspectie ter informatie aangeboden en besproken. De directeur-bestuurder heeft de voorzitter OPR mondeling meegenomen in de uitkomsten van het Inspectiebezoek. In vergadering 7 (14 december 2022) kreeg de OPR het door de directeur-bestuurder opgestelde Plan van Aanpak Herstelopdrachten 2022-2023 aangeboden.
- Ondersteuningsplan: Er is in vrijwel alle vergaderingen van 2021 al overleg geweest over de ontwikkelingen van het nieuwe Ondersteuningsplan 2022-2026 geweest. In vergadering 1 (10 februari 2022) werd het conceptstuk aangeboden en zijn door de OPR concrete vragen gesteld ten aanzien van gewenste aanpassingen. Ook is besproken dat de OPR dhr. Co de Custer zal betrekken bij het traject en dat de OPR twee extra overleggen zal inplannen, nl. op 17 maart 2022 en op 29 maart 2022. Daarna kon in vergadering 4 (19 april 2022) unaniem ingestemd worden met het Ondersteuningsplan 2022-2026.
In de vergadering van 5 (30 juni 2022) stemde de OPR unaniem in met het Addendum Vangnetbepaling. In vergadering 6 (14 december 2022) werd ingestemd met een tweede Addendum bij het Ondersteuningsplan 2022-2026. Dit betrof de Procedure terug- of overplaatsing en een beschrijving van Beoogde resultaten.
- OPR intern: Op 9 februari 2022 werd de OPR door mevr. Saskia van der Schaaf van de Aob meegenomen in een professionaliseringsbijeenkomst over medezeggenschap en daarbij over specifieke zaken aangaande een OPR. Het Jaarverslag OPR 2021 werd op 10 februari 2022 vastgesteld en in de vergadering van 14 december 2022 zijn de vergaderdata tot de zomervakantie van 2023 vastgelegd. Het Huishoudelijk Reglement, incl. het rooster van aan- en

aftreden stonden in oktober geagendeerd, maar door de grote groep afwezig, konden geen vaststellingen en instemmingen plaatsvinden. Bovendien heeft het rooster door tussentijds aan- en aftreden aanpassing. De Jaaragenda 2022-2023 (dit is het vergaderschema, aangevuld met onderwerpen vanuit de managementcyclus en interne thema's) is in 2022 nog niet behandeld. Enerzijds kwam dit door de onderwerpen Ondersteuningsplan en Inspectierapport/Plan van Aanpak, welke een belangrijk deel van de vergadertijd vroegen en anderzijds was de OPR na de zomervakantie even uit balans door de afwezigheid van de vaste voorzitter. We hopen dit begin 2023 te herstellen.

- In vergadering 4 (19 april 2022) gaf de OPR proactief aan dat vanuit de Evaluatie Passend Onderwijs (brief Arie Slob), alsmede vanuit de jaarverslagen van de OPR 2020 en 2021, wensen zijn geformuleerd ten aanzien van toekomstige beleidsstukken. Deze punten zijn nogmaals met de directeur-bestuurder doorgenomen en gevraagd is om ze in het Jaarplan 2022-2023 op te nemen. Hiermee werd het vergaderschema/jaaragenda bedoeld en het ging om de volgende onderwerpen:
 - Monitoring basisondersteuning in de regio t.o.v. de landelijke norm
 - Dekkend aanbod in de regio
 - Overzicht van geplande evaluaties
 - Inrichting van het Ouderinformatie- en ondersteuningspunt
 - Monitoring van de geoordeelde gelden (bestemmingsreserves)
 - Inclusiviteit: hoe ziet het eruit en welke stappen zetten we in 2022-2023?

Het Jaarplan 2022-2023 is in de junivergadering geagendeerd.

Van elke vergadering is een verslag gemaakt en wordt er een actuele Actie- en Afsprakenlijst opgesteld. De verslagen zijn intern beschikbaar voor de OPR, de Actie- en Afsprakenlijsten kunnen voor externe communicatie-doelen gebruikt worden.

De OPR maakte in 2022 gebruik van de diensten van een ambtelijk secretaris (mevr. Lisette Bruin – Empire Dienstverlening). Tot diens taken behoort het verzamelen van agendapunten en stukken (aangedragen door DB en directeur-bestuurder), het opstellen van de agenda, het uit doen gaan van de uitnodigingen, verslaglegging ter vergadering, het archiveren van stukken en verslagen, het opstellen van het jaarverslag OPR, het bijwerken van andere documenten, zoals: rooster van aan- en aftreden, Huishoudelijk Reglement, presentielijsten en/of vergaderlijsten, etc. Vanaf mei 2021 is een Team aangemaakt met een gedeelde werkplek, waar stukken van en voor de OPR terug te vinden zijn. De leden van de OPR hebben als gast toegang.

Op het publiekstoegankelijke gedeelte van de website van het SWV is informatie over de OPR terug te vinden. Hier staan de agenda's en de Actie- en Besluitenlijsten, zodat belangstellenden er kennis van kunnen nemen en contact op kunnen nemen met een lid van de OPR. Andere relevante stukken, zoals de jaarverslagen van de OPR, horen er ook te worden gepubliceerd. In 2022 is een inhaalslag gemaakt met het uitplaatsen van de stukken, maar we merken dat we de continuïteit hierin missen. Dit komt vooral doordat we vanuit de OPR zelf niet altijd alert genoeg zijn op het doorsturen van de betreffende stukken naar het secretariaat van het SWV.

Actuele onderwerpen, inzet in 2023

Er zijn in het jaarverslag verschillende onderwerpen benoemd die in 2023 aandacht behoeven en die opgenomen moeten worden in de Jaaragenda van de OPR.

- OPR - Raad van Toezicht:
 - Inplannen van twee overlegmomenten voor 2023 met Raad van Toezicht
- OPR - Directie:
 - Elke vergadering: stand van zaken bij Acties t.a.v. herstelonderzoek najaar 2023
 - Incidentele onderwerpen in de jaarplanning opnemen, zie tekstdelen CTPaO en lijstje vanuit vergadering 4
 - Vaste onderwerpen van de managementcyclus logisch in tijd agenderen op de jaarplanner OPR
- OPR intern:
 - Vergadervormen; gesprek over deelname online, verdeling over locaties
 - Vaststellen rooster van aan- en aftreden, bijstelling na tussentijdse wisselingen
 - Vaststellen Huishoudelijk Reglement (laatste vaststelling 10 november 2021, aanpassing bij art. 7)
 - Invullen van de vacatures
 - Samenwerking en verdeling van onderwerpen tussen de OPR en de MR-P, misschien in een professionaliseringsbijeenkomst?
 - Vergaderplanning; jaaragenda 2022-2023 of 2023 opstellen met aansluiting op de managementcyclus

Februari 2023

Vastgesteld in vergadering 1, 22 februari 2022