



Jaarverslag

2023



Elk kind een passende onderwijsplek

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	4
Voorwoord	4
Hoofdstuk 1 Algemene informatie / management & organisatie	6
1.1 Bestuurlijke inrichting	6
1.2 Doelstellingen en taken	12
1.3 Personeel	13
1.4 Ondersteuningsplanraad	14
1.5 Samenwerking met gemeenten	15
1.6 Samenwerking met SWV PO Kop van Noord Holland	15
1.7 Klachten en bezwaren	15
1.8 Privacy	16
1.9 Kwaliteit	16
1.10 Inspectie	17
Hoofdstuk 2 Evaluatie onderdelen	18
2.1 Het SWV in cijfers	18
2.2 Lichte ondersteuning VMBO	19
2.3 Versterken basisondersteuning	20
2.4 Onderwijs-Zorg	25
2.5 Bedrijfsvoering Management & Organisatie	26
2.6 Bedrijfsvoering Uitvoeringsorganisatie	27
2.7 Project NPO VSO-PRO	28
Hoofdstuk 3 Beheer & Financiën	30
3.1 Staat van baten en lasten	30
3.2 Staat van baten en lasten per onderdeel	34
3.3 Balans	34
3.4 Kengetallen per balansdatum	36
3.5 Treasury	37
3.6 Continuïteitsparagraaf (A)	38
Hoofdstuk 4 Jaarrekening	45
4.1 Algemeen	45
4.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva	46

Ondertekening Jaarverslag door Bestuur en Raad van Toezicht	58
Overige gegevens	59
Controleverklaring	59
Nevenfuncties directeur-bestuurder en RvT leden SWV	60
Verslag OPR	61
Verslag CTPaO	64

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
OJS	Ouder- en jeugdsteunpunt
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

Voor elke leerling een doorlopende onderwijsloopbaan met ondersteuning waar nodig. Dat is onze hoofdplicht. We werken daarin telkens nauw samen met onze scholen, kernpartners en andere betrokkenen. Dit goed doen en steeds beter doen voor elk van onze leerlingen, dat is de kern van ons werk, ook in 2023. Scholen kregen middelen voor de ondersteuningspunten, voor maatwerktrajecten, voor leerwegondersteuning, voor het opzetten van nieuwe voorzieningen die bijdragen aan het dekkend netwerk binnen ons SWV en leerlingen hebben toelaatbaarheidsverklaringen gekregen voor het speciaal onderwijs. We zetten ons in voor preventie van verzuim, thuiszitten, voor preventie van schooluitval en voor een goede overstap van primair naar voortgezet onderwijs en vervolgonderwijs. Kortom, we hebben wederom op veel vlakken samengewerkt met vele partners om het beste aan onze leerlingen te bieden.

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

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. Nog steeds heeft het SWV een te hoog eigen vermogen, boven de signaleringswaarde, ondanks alle inspanningen om deze reserve af te bouwen. Gebleken is dat de generieke korting over 2022 - uitgevoerd in 2023 - veel minder hoog is dan verwacht. Natuurlijk streven we er naar om het eigen vermogen in de pas te krijgen met de signaleringswaarde. Doelmatige besteding in aansluiting op de voorgenomen plannen uit het Ondersteuningsplan vormen daarbij het uitgangspunt.

Ik ben trots op de consultants van het SWV. Zij hebben hun rol weer weten te vervullen vanuit bevlogenheid en compassie. We zijn een goed team en hebben er met elkaar voor gezorgd dat we door de Inspectie met een voldoende zijn beoordeeld. Deze beoordeling hebben we kunnen krijgen juist door de inzet van en de samenwerking met de scholen en besturen. Mooie initiatieven om steeds dichterbij het dekkende aanbod binnen ons SWV te komen voor alle leerlingen hebben hieraan bijgedragen. De Inspectie was zeer te spreken over de cultuuromslag die er zichtbaar en voelbaar binnen het SWV en de scholen gaande is. "Je kan echt merken dat er sprake is van een samenwerkingsverband", zoals een van de Inspecteurs terugkoppelde. De uitdaging aan ons allen is om deze positieve flow vast te houden en daarop verder te bouwen met elkaar!

Dank en waardering ook voor de inzet en betrokkenheid van de ondersteuningsplanraad, de gemeenten Texel, Den Helder, Hollands Kroon en Schagen, en alle andere instellingen en organisaties die leerlingen en scholen ondersteunen bij het realiseren van passend onderwijs. Dank ook aan nieuwe Raad van Toezicht voor het gestelde vertrouwen. Weliswaar is deze RvT per 1 september 2023 gestart, met daarin alleen onafhankelijke externe leden, maar ik ervaar als directeur-bestuurder vanaf het eerste moment de mogelijkheid om over complexe uitdagingen met hen te kunnen sparren.

We gaan door op de ingeslagen weg van inclusie om voor alle leerlingen in ons SWV passend onderwijs te realiseren!

Myrthe Scheltema de Heere
Directeur-bestuurder SWV VO Kop van Noord Holland
27 maart 2024

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

Per 1 september 2023 zijn de statuten van het SWV Aangepast. Vanaf die datum werkt het SWV met een volledig externe en onafhankelijke RvT. Statutair is daarbij vastgelegd dat de RvT uit minimaal drie en maximaal vijf natuurlijke personen bestaat. Het aantal leden wordt vastgesteld door de RvT. Eén RvT lid is op bindende voordracht van de ondersteuningsplanraad (OPR) en één RvT lid is op bindende voordracht van de Deelnemersraad. Er vindt minimaal twee keer per jaar overleg plaats tussen de RvT en de OPR. De voorzitter RvT was tevens onafhankelijk extern voorzitter zonder stemrecht in de Deelnemersraad in 2023. De RvT moet om goedkeuring worden gevraagd voor het jaarverslag, de begroting en het ondersteuningsplan.

De samenstelling van de RvT was per 31 december 2023 als volgt:

Naam
Dhr. J.J.C. de Custer (voorzitter)
Dhr. S.W.J. Baeten (vice-voorzitter)
Mevr. L.J. Braam - de Jong
Dhr. P.J. Sayers

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. Daarnaast kent de RvT verschillende reglementen, waaronder het reglement bezoldiging RvT.

Een overzicht van de (neven)functie(s) van de RvT leden en de directeur-bestuurder in 2023 is te vinden op pagina 59.

Deelnemersraad

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

- a. vaststelling en wijziging van de strategische doelstellingen van de stichting (missie en visie) en
- b. 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 2023:

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 Samenwerkingschool 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 Raad van Toezicht (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 bestuur concept en fungeert als intern toezichthouder. De RvT ziet toe op de uitvoering van de taken die aan de directeur-bestuurder zijn gemandateerd. De scheiding tussen bestuur en toezicht werd vormgegeven volgens het 'two-tier' model.

Het Governancemodel met een toezichthoudende RvT, bestaande uit maximaal 4 schoolbestuurders afkomstig uit de Deelnemersraad en een onafhankelijke externe toezichthouder tevens voorzitter RvT, en een directeur- bestuurder voldeed in 2023 aan de wettelijke onafhankelijkheidseisen, mede door een onafhankelijke externe voorzitter van de RvT. Desondanks waren de vertegenwoordigers van de schoolbesturen in hun rol van toezichthouder tot de conclusie gekomen dat een fundamentele aanpassing van de Governancestructuur noodzakelijk was. Daarom is per 1 september 2023 gekozen voor een feitelijke en consequente scheiding van bestuur en toezicht door uitsluitend een RvT te hebben met externe onafhankelijke toezichthouders. Dit leidt onder meer voor de werkgeversrol tot een zuiverder verantwoordelijkheid. De statuten zijn hiervoor per 1 september 2023 gewijzigd. Naast de bestaande onafhankelijke externe voorzitter RvT zijn drie nieuwe onafhankelijke externe leden van deze RvT geïnstalleerd. Dit jaarverslag beslaat zowel de oude situatie als een doorkijk naar de nieuwe tijd waarin een onafhankelijke en externe RvT toeziet op het functioneren van het samenwerkingsverband.

Toezicht

De RvT 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 in 2022 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 en schriftelijke rapportage over de voortgang;
- Jaarbegroting;
- Voortgangsrapportages;
- Jaarverslag en jaarrekening en 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

De RvT komt minimaal zes keer per jaar bij elkaar, waarvan éénmaal met de OPR en éénmaal met de Deelnemersraad. Voorafgaand aan de vergaderingen vond er overleg plaats tussen de externe onafhankelijk voorzitter RvT en de directeur-bestuurder om de agenda en de RvT vergadering voor te bereiden. De RvT heeft in 2023 vier reguliere RvT vergaderingen gehad, één hei-dag in verband met de nieuwe samenstelling van de RvT per 1 september 2023, een afvaardiging van de RvT heeft één

overleg met de Deelnemersraad bijgewoond en een afvaardiging van de RvT heeft tweemaal een OPR vergadering bijgewoond in 2023.

Code goed toezicht

De directeur-bestuurder heeft in 2023 volgens de RvT gehandeld conform de Code Goed Onderwijsbestuur VO. Op basis van de op dat moment beschikbaar zijnde informatie die de RvT gedurende 2023 van de bestuurder ontvangen heeft, is er geen aanleiding om daaraan te twijfelen. De RvT heeft toegezien op de rechtmatige besteding van de middelen door ondermeer toe te zien dat het inkoopbeleid (waaronder EU aanbestedingsregelgeving) wordt nageleefd, dat er wordt gehandeld conform het treasurystatuut, en dat er beleid is dat bij nieuwe medewerkers geldige VOG's worden overlegd (en dat conform dit beleid wordt geacteerd). 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, conform de afspraken in het ondersteuningsplan, voor de uitoefening van haar wettelijke taak. Het bestuur rapporteerde hierover in een vast format aan de RvT, de Deelnemersraad en de OPR, waarbij de gegevens uit het kwaliteitssysteem Perspectief op School (POS) mede de basis vormen (zie o.a. 2.3.1). Ten aanzien van de eigen rol en positie is de RvT van mening dat met de wijziging van de samenstelling van de RvT per 1 september 2023, de onafhankelijkheid gewaarborgd is.

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 2023 positief en zijn 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. De RvT hecht eraan om eens per jaar een zelfevaluatie te doen en eens per twee jaar een evaluatie met externe begeleiding te laten plaatsvinden. In 2024 zal de eerste evaluatie met externe begeleiding plaatsvinden.

Inhoudelijke ontwikkelingen en voortgang

Naar aanleiding van het Inspectiebezoek heeft de directeur-bestuurder veel werk gemaakt van een Plan van Aanpak en de het monitoren van de uitvoering en de bereikte resultaten. Er is op enkele domeinen door de Inspectie een herstelopdracht gegeven, onder meer op het terrein van de Code Goed Bestuur. Met deze aanbevelingen is het bestuur van het SWV met de Deelnemersraad en de onafhankelijk externe voorzitter RvT aan het werk gegaan om de taken van bestuur en toezicht beter te scheiden. Op basis van dit plan van aanpak heeft de directeur-bestuurder een aantal acties uitgezet die ook met de RvT zijn besproken. Er wordt in samenspraak aantoonbaar meer aandacht geschonken aan monitoring, kwaliteitszorg, doelmatige besteding van ondersteuningsmiddelen 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 gaan in toenemende mate een aanjagend doel krijgen, waarbij dankzij de rapportages het zicht op de doelmatigheid van de inzet, met name in de OSP's, aanzienlijk is verbeterd.
2. 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 en een statutenwijziging is per 1 september 2023 aan de orde.
3. De begroting 2024 is goedgekeurd.
4. Het dekkend netwerk is besproken. De RvT is zich bewust van leemtes in het dekkend netwerk. De directeur-bestuurder bespreekt de uitvoering met de Deelnemersraad en het Directieplatform. In 2023 zijn diverse initiatieven gestart om het aanbod binnen het SWV te versterken.
5. De auditcommissie spreekt over een consistent en vertrouwenwekkend beeld.
6. Keuze van de vijf domeinen waar de RvT kwalitatief op gaat monitoren:
 1. Dekkend aanbod
 2. Thuiszitters
 3. VSO-capaciteit
 4. Ondersteuningspunten
 5. LWOO

Auditcommissie

Binnen de RvT heeft er een overdracht aan de nieuwe onafhankelijke auditcommissie plaatsgevonden. De auditcommissie is in 2023 twee keer bij elkaar geweest in bijzijn van de controller en de directeur-bestuurder. In april stond (met de 'oude' RvT) de concept-jaarrekening en het jaarlijkse gesprek met de accountant centraal. In november stond (met de 'nieuwe' RvT) de conceptbegroting 2024 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 2022 als de conceptbegroting 2024 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. In 2023 is overgegaan naar een nieuwe accountant. Deze overgang liep echter nagenoeg gelijk aan de wisseling van de samenstelling RvT. In overleg en afstemming met de onafhankelijk extern voorzitter RvT is akkoord gegaan met de wijziging van de accountant.

Co de Custer, voorzitter RvT
Maart 2024

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.

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 2023 is door het bestuur niet afgeweken van de code.

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 2023 is er twee keer een werkbijeenkomst met alle leden van het directieplatform én de ondersteuningscoördinatoren geweest. Deze werkbijeenkomsten stonden in het teken van de herstelopdrachten die de Inspectie aan het SWV had opgelegd. Tijdens deze werkbijeenkomsten werd constructief met elkaar gesproken en gewerkt aan onderwerpen als thuiszitters, dekkend netwerk en ondersteuningspunten.

Naast deze twee werkbijeenkomsten is het directieplatform nog twee keer zelfstandig bij elkaar geweest. 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.

In november heeft er een gezamenlijke werksessie over Inclusie plaatsgevonden met de Deelnemersraad. Onder externe begeleiding werd er gekomen tot een (concept) visie op Inclusie, passend bij de vastgestelde regionale onderwijs-zorgagenda.

De opkomst bij al 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 2023 onder meer de volgende punten:

- Ontwikkeling regionale onderwijs-zorgagenda;
- Maatwerktraject Startcentrum;
- Voortgang uitvoering plan voortijdig schoolverlaters en jongeren in een kwetsbare positie;
- Methodische aanpak verzuim (MazI-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

De stichting Samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland heeft tot doel het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband Passend Onderwijs.

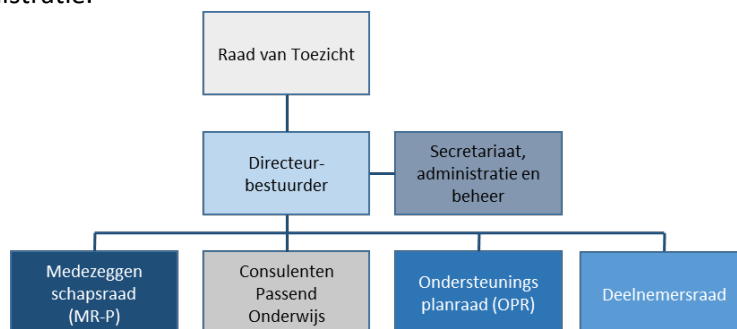
De stichting heeft, ter uitvoering van de in artikel 2.47 lid 7 Wet op het voortgezet onderwijs 2020 (WVO 2020¹), de volgende aan het Samenwerkingsverband wettelijk toegekende taken:

- 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.

1.3 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 2023 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 2023

1.3.1 Strategisch personeelsbeleid

Ten aanzien van strategisch personeelsbeleid kan het volgende worden opgemerkt: het huidige team binnen het bureau van het SWV zorgt voor een stabiele personele basis binnen het SWV. In 2023 zijn er geen wisselingen in het team geweest. Personeelsleden voelen zich op hun plek binnen het SWV en ervaren voldoende uitdagingen en ontwikkelmogelijkheden.

1.3.2 Verzuim

Het verzuimpercentage is in 2023 gemiddeld 0,5%. Ten opzichte van 2022, waarin sprake was van een gemiddeld verzuimpercentage van 5,3%, is dit percentage flink afgenomen. Deze afname is verklaarbaar en heeft te maken met een zieke medewerker in 2022, 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. Er was in 2023 slechts sprake van kortdurend verzuim. Het SWV voert actief gesprekken met langdurig zieken over herstel en het opbouwen van werkzaamheden, en maakt gebruik van een externe Arbodienst. In het kader

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

van kwaliteit, ziekte of kwantiteit, volgt het SWV het Pontis beleid ter beheersing van uitkering na ontslag.

Jaar	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	gem.
2023	0,0%	3,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	2,5%	0,5%
2022	0,0%	0,0%	1,2%	0,0%	0,0%	4,9%	14,6%	19,4%	12,2%	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%

Figuur 2: verzuimpercentage per maand over de jaren 2021, 2022 en 2023

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 2023 onder meer cursussen/workshops op het gebied van genderdiversiteit, Model Integrale Samenwerking (MIS-K), verzuim en hoogbegaafdheid gevolgd. Daarnaast bezoeken de medewerkers een paar keer per jaar een congres of conferentie ter inspiratie.

SWV breed zijn in 2023 de scholing train-de-trainer (Mazl), Model Integrale Samenwerking (MIS-K) werkmiddagen en de LICH training (meer- en hoogbegaafdheid) aangeboden.

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 2023 een positief advies gegeven op de jaarrekening en de begroting. Eén MR-P lid is als toehoorder altijd bij de OPR vergaderingen aanwezig.

1.3.5 Werkdrukmiddelen

Met ingang van schooljaar 2023-2024 komt het expliciete recht op verlof en verlofsparen te vervallen. Daarom zal de 90 uur PB/IKB (50 uur IKB en 40 uur werkdrukmiddelen) standaard in de jaartaak van de medewerkers worden opgenomen. Voor schooljaar 2023-2024 zijn over deze LPB-uren, individuele afspraken gemaakt per medewerker hoe deze uren ingezet zijn om de bestaande werkdruk te verlagen. Sommige medewerkers hebben ervoor gekozen deze middelen in te zetten voor 'vrije tijd' en andere medewerkers hebben voor (gedeeltelijke) uitbetaling gekozen.

Het SWV maakt jaarlijks voor de zomervakantie per medewerkers afspraken hoe deze middelen ingezet gaan worden in het aankomende schooljaar. Deze worden in een mutatie doorgegeven aan HRM en Financiën.

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. Om de OPR ook vroegtijdig te betrekken bij zowel de jaarrekening als de begroting, spreekt de directeur-bestuurder samen met de financieel consulent 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 2023 een positief advies gegeven op het jaarverslag 2022 en de begroting 2024. 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 60 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 2023 zijn er 3 PHO's Sociaal Domein en Onderwijs geweest. Agendapunten in 2023 waren onder meer:

- Voortgang regionale onderwijs-zorgagenda / onderwijs-zorgarrangementen;
- Jeugdzorg in geslotenheid / jeugdzorg+;
- Ontwikkeling regionale visie sociaal domein.

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.

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 2023 is, net als in 2022, geen bezwaar ingediend bij de Stichting Onderwijsgeschillen tegen een (niet) afgegeven toelaatbaarheidsverklaring voor het voortgezet speciaal onderwijs.

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 2023 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.

Het SWV verzorgt altijd een jaarverslag, een begroting en er zijn tussenrapportages om de diverse geleidingen op de hoogte te stellen en houden van de ontwikkelingen binnen het SWV. 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.

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 2023 was dit 96%, zie figuur 3 op pagina 17);
- Via de jaarrekening en verantwoording wordt de inzet van middelen getoetst. Het SWV verantwoordt naast via de jaarrekening ook tussentijds via voortgangsrapportages;
- Kengetallen leerlingstromen 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;
- 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) 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;
- 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.
- 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.

1.10 Inspectie

De Inspectie heeft in 2022 een aantal tekortkomingen binnen het SWV geconstateerd. In grote lijnen ging het daarbij om tekortkomingen in het dekkend netwerk van voorzieningen, het kwaliteitssystem 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 gedurende het schooljaar 2022-2023 te werken aan deze herstelopdrachten. Alle scholen binnen het SWV hebben in meer of mindere mate een bijdrage hieraan geleverd.

In november 2023 heeft de Inspectie wederom het SWV bezocht om te bezien of aan alle herstelopdrachten in voldoende mate was voldaan. De conclusie van de Inspectie was dat dit het geval is en het SWV heeft dan ook weer een voldoende als eindbeoordeling gekregen³.

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

³ Het volledige Inspectierapport is te raadplegen op: <https://toezichtresultaten.onderwijsinspectie.nl/detail?id=1659597&pseudocode=21674&page=1>

Hoofdstuk 2 Evaluatie onderdelen

Het samenwerkingsverband VO Kop van Noord Holland zet haar middelen in op onderstaande onderdelen die voortkomen uit het Ondersteuningsplan 2022-2026 waarbij met ambities, doelen en jaarplannen gewerkt wordt.

Dit hoofdstuk geeft per onderdeel de inhoudelijke resultaten weer, met een korte uitleg over de afwijkingen. De onderdelen zijn conform de begroting 2023.

Lasten per onderdeel	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Lichte ondersteuning VMBO	6.545.932	6.506.781	6.184.009
Versterken basisondersteuning	2.397.614	2.219.816	1.526.363
Onderwijs-Zorg	77.567	100.000	197.426
Bedrijfsvoering	603.068	673.000	554.700
Project NPO VSO-Pro	10.000	274.511	747.787
Totaal	9.634.180	9.774.108	9.210.285
Middelen ingezet tbv ondersteuning leerlingen	9.276.944	9.342.108	8.885.222
<i>Zijnde bovengenoemde lasten exclusief Bedrijfsvoering</i>	<i>96%</i>	<i>96%</i>	<i>96%</i>

Figuur 3: uitputting per onderdeel 2023

Alvorens tot de evaluatie van de lasten per onderdeel 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 7.635 leerlingen onderwijs per 1 oktober 2023. Let op: de leerlingaantallen zijn op basis van de eigen opgaven van de verschillende scholen. De werkelijke aantallen kunnen iets afwijken. Figuur 4 geeft per school aan hoe het leerlingaantal zich de afgelopen jaren heeft ontwikkeld. Het leerlingaantal is licht dalend.

Deelname regulier VO	1/10/2019	1/10/2020	1/10/2021	1/10/2022	1/10/2023
OSG de Hogeberg	661	640	627	617	590
- waarvan nieuwkomers	0	0	0	0	2
RSG Wiringherlant	980	931	929	948	977
- waarvan nieuwkomers	0	0	0	9	4
Scholen aan Zee	2.240	2.241	2.215	2217	2239
- waarvan nieuwkomers	57	29	121	182	220
Regius College	3.124	2.991	2.852	2783	2686
- waarvan nieuwkomers	1	1	2	1	0
Vonk	512	547	577	586	595
Regius Praktijkonderwijs	139	142	148	136	141
Praktijkschool De Pijler	177	193	189	187	181
Totaal	7.891	7.715	7.660	7.666	7.635

Figuur 4: ontwikkeling leerlingaantal regulier VO 2019-2023

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.

Door de vangnetbepaling is de teldatum voor het VSO per 1 januari 2022 veranderd. De nieuwe teldatum is 1 februari binnen het VSO. De tabel in figuur 5 geeft zowel absoluut als procentueel vanaf 1 oktober 2019 tot aan de peildatum 1 februari 2023, weer hoeveel leerlingen vanuit het SWV op het VSO zitten en rechtstreeks bekostigd zijn door het SWV.

Deelname VSO	1/10/2019	1/10/2020	1/10/2021	1/2/2022	1/2/2023
Categorie 1	282	264	245	249	250
Categorie 2	10	12	10	10	10
Categorie 3	9	10	11	11	11
Totaal	301	286	266	270	271
% SWV	3,66	3,57	3,39	3,39	3,43
% Landelijk	3,50	3,59	3,77	3,73	n.n.b.

Figuur 5: ontwikkeling leerlingaantal VSO 2019-2023

Omdat de teldatum van het VSO en het VO niet gelijk zijn, geeft het percentage deelname VSO in het totale SWV een enigszins vertekend beeld⁴. Verwacht wordt dat de komende jaren meer duidelijkheid volgt over hoe de verschillende leerlingaantallen en deelnamepercentages VO t.o.v. VSO gehanteerd moeten worden.

2.2 Lichte ondersteuning VMBO

Het onderdeel *lichte ondersteuning VMBO* omvat de overdrachten van LWOO-gelden aan de schoolbesturen.

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.

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

⁴ Je vergelijkt namelijk het leerlingaantal VSO per 1 februari met het leerlingaantal VO per 1 oktober.

begeleiding nodig hebben tijdens hun reguliere lessen. Ook zijn er leerlingbegeleiders of andere ondersteuners met inzet van deze middelen op scholen aan het werk.

2.2.1 Financieel resultaat lichte ondersteuning VMBO

Lichte ondersteuning VMBO	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Vershil tov begroting
Overdracht LWOO middelen	6.545.931	6.506.781	39.150
Totaal	6.545.931	6.506.781	39.150

De lichte ondersteuning VMBO wijkt € 39.000 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 2023. Er is een iets grotere prijsbijstelling geweest dan in de begroting rekening mee is gehouden, hierdoor zijn de baten ook hoger uitgevallen. Deze afwijking is marginaal.

Mochten in de toekomst, door de beoogde nieuwe bekostigingssystematiek o.b.v. herziene indicatoren, de middelen voor lichte ondersteuning VMBO naar beneden worden bijgesteld vanuit de overheid, zullen de scholen ook een lager bedrag ontvangen. Voor de PRO middelen lijkt de nieuwe bekostigingssystematiek uit te gaan van rechtstreekse bekostiging zonder tussenkomst van het SWV. Dit heeft voor het SWV tot gevolg dat bij de financiering van het PRO en een eventuele stijging van het aantal PRO-leerlingen niet meer betaald wordt uit het budget van de samenwerkingsverbanden. Dit is nu nog wel het geval. Bij het opstellen van de begroting 2023 werd duidelijk dat de inkomsten voor het PRO lager zijn dan de afdracht aan DUO. Net als in 2022 wordt dit veroorzaakt doordat het deelnamepercentage PRO tov het totaal aantal leerlingen regulier VO (4,2%) groter is dan het deelnamepercentage PRO in 2012 (4%). Om die reden zijn aan het PRO geen extra ondersteuningsmiddelen toegekend naast de verplichte afdracht door DUO. Het wederom niet toekennen van deze extra middelen is geen reden geweest om voorzieningen of arrangementen niet meer uit te voeren.

Voor deze toekomstige nieuwe bekostigingssystematiek is een wetswijziging nodig. Beoogde inwerkingtreding van de wetswijziging is januari 2026, of zoveel eerder als mogelijk⁵.

2.3 Versterken basisondersteuning

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.

Voorwaarde 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

⁵ Zie het artikel: [Wetswijziging bekostigingssystematiek LWOO en Pro](#)

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 naweën vanuit de coronatijd. Leerlingen voelen zich sneller depressief, ervaren teveel prestatiedruk, zijn minder gemotiveerd en hebben moeite met leren.

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.

Deelname ondersteuningspunten	2019	2020	2021	2022	2023
Aantal leerlingen OSP	827	830	1042	893	781
% leerlingen in OSP t.o.v. totaal aantal leerlingen regulier VO exclusief PRO	10,8	11,2	14,4	12,2	10,7
Aantal jongens/meiden OSP	521/306	516/314	631/410/1 ⁶	525/366/2 ⁶	437/343/2 ⁶
Ondersteuningsbehoeften (multiproblematiek mogelijk):					
-leer werk houding	509	599	706	553	458
-gedrag	209	219	263	241	236
-sociaal emotioneel	366	389	504	490	454
-docentondersteuning	50	52	40	13	8
-opvoedondersteuning	16	9	10	4	3
-lichamelijk	71	50	65	62	54
-verzuim	45	48	54	37	48
-overgang VSO-VO	13	8	5	2	5
-verwerken ingrijpende gebeurtenis	42	33	46	23	20
Verblijfsduur OSP					
0-3 maanden	16%	18%	28%	18%	10%
3-6 maanden	18%	10%	18%	14%	13%
6-9 maanden	11%	11%	11%	9%	12%
9-12 maanden	15%	20%	9%	17%	15%
1-2 jaar	25%	22%	23%	25%	33%
>2 jaar	15%	18%	11%	17%	17%
Ondersteuning meest ingezet in leerjaar	1 en 3	1 en 2	3 en 4	2, 3 en 4	2 en 3

Figuur 6: ondersteuning in de OSP's 2019-2023

In lijn met het ondersteuningsplan omvat het versterken van de basisonderdelen naast bovengenoemde inzet op het OSP nog een aantal andere onderdelen, te weten aanpak vroegtijdig

⁶ Non binair

schoolverlaten, het ouder- en jeugdsteunpunt, meer- en hoogbegaafdheid, voorzieningen dekkend aanbod en professionalisering. Deze onderdelen zullen hierna, tezamen met de hieronder genoemde financiële resultaten, per onderdeel nader worden toegelicht.

Versterken basisondersteuning	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Vershil tov begroting
Basisformatie ondersteuningspunten	1.539.421	1.528.000	11.421
Aanpak vroegtijdig schoolverlaten	44.316	44.316	0
Ouder- en Jeugdsteunpunt	0	35.000	-35.000
Hoogbegaafdheid	112.735	162.500	-49.765
Ontwikkeling inclusiviteit en dekkend aanbod doelgroepen*	688.000	400.000	288.000
Professionalisering	13.141	50.000	-36.859
Totaal	2.397.614	2.219.816	177.798

* Dekkend aanbod en inclusiviteit was gesplitst in de begroting. De werkelijkheid leert echter dat de kosten in elkaar overvloeien en zijn daarom samengevoegd.

2.3.1 Basisformatie ondersteuningspunten

De *basisformatie ondersteuningspunten* 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 onderdeel 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. Uit deze verantwoording blijkt dat alle scholen deze middelen rechtmatig en doelmatig inzetten. Vooralsnog daalt het aantal VSO leerlingen sneller dan de daling van de leerlingen in het regulier VO.

2.3.2 Financieel resultaat basisformatie ondersteuningspunten

De basisformatie ondersteuningspunten wijkt licht negatief af van de begroting (€ 11.000). Dit is het gevolg van de iets hogere prijsbijstelling dan begroot.

2.3.3 Aanpak vroegtijdig schoolverlaten

Het onderdeel *aanpak vroegtijdig schoolverlaten* 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).

2.3.4 Financieel resultaat aanpak vroegtijdig schoolverlaten

Het resultaat is conform de begroting.

2.3.5 Ouder-jeugdsteunpunt

Ieder SWV in Nederland heeft een ouder- en jeugdsteunpunt (OJS). 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.

In 2023 is er één concrete hulpvraag binnengekomen bij het OJS. Deze vraag is door de onafhankelijk medewerker van het OJS, die tevens werkt voor het SWV PO Kop van Noord-Holland en het SWV PO en VO West-Friesland, opgepakt en afgehandeld.

2.3.6 Financieel resultaat Ouder-jeugdsteunpunt

De kosten van het ouder- jeugdsteunpunt zijn dusdanig meegevallen, met name door de samenwerking met de hier bovengenoemde SWV's, dat deze positief afwijken van de begroting (€35.000).

2.3.7 Hoogbegaafdheid

Hieronder vallen de in november 2019 toegekende subsidie (*hoog*)begaafdheid en de in december 2023 nieuw toegekende subsidie (*hoog*)begaafdheid.

In 2023 zijn er zes bijeenkomsten met de HB werkgroep geweest. In deze bijeenkomsten zijn, naast kleinere onderwerpen, de volgende grotere onderwerpen besproken:

- Signaleringslijsten
- Nieuwe subsidieronde HB voor 2024-2025
- Protocol HB
- Projectaanvragen schooljaar 2023-2024

Alle vier de scholen hebben een aanvraag gedaan bij het SWV voor subsidiegelden voor het schooljaar 2023-2024. De Hogeberg, het Regius College en Wiringherlant gebruiken de toegekende middelen voor de Plusklas. Scholen aan Zee zet de middelen in voor een coördinator/aanjager van HB.

Half januari is een overleg geweest tussen PO en VO. In dit overleg is kennis uitgewisseld rondom HB en heeft het PO kennisgenomen van de ontwikkelingen die de VO scholen doormaken op dit gebied. Het overdrachtsformulier van PO naar VO is aangepast op vraagstelling richting meer- en hoogbegaafdheid, zodat de VO scholen direct kunnen inspringen op de eventuele ondersteuningsvraag van de leerling met een HB profiel.

In de eerste maanden van 2023 werd 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 was, is in het najaar 2023 nogmaals de cursus aangeboden. Ook in 2024 zal deze cursus zowel in het voorjaar als het najaar plaatsvinden.

2.3.8 Financieel resultaat Hoogbegaafdheid

De subsidies zijn toegekend op basis van cofinanciering. Deze cofinanciering bestaat voor het grootste deel uit een bijdrage in natura, te weten de inzet van de stuur- en werkgroepleden uitgedrukt in tijd. 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 (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 2023 wijken € 50.000 positief af van de begroting. Er zijn vanuit de scholen plannen ingediend voor verschillende arrangementen en trainingen die in 2023 ook gerealiseerd zijn. Vanuit het ondersteuningsplan zijn er extra middelen beschikbaar gesteld die in 2023 niet uitgegeven zijn.

2.3.9 Ontwikkeling inclusiviteit en dekkend aanbod doelgroepen

Binnen het SWV zijn de scholen volop aan de gang met het verder door ontwikkelen en uitbreiden van het aanbod aan de leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben. Zo heeft Molenduin de OpMaat klas, een samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp vanuit Parlan, om de thuiszittende leerlingen uit het VSO (PRO) via een intensief traject weer klaar te maken voor het onderwijs. Deze voorziening is een onderwijs-zorgarrangement.

Per schooljaar 2022-2023 is het Startcentrum Schagen (samenwerking tussen ROC VONK, Clusius VONK en Regius College) gestart met een Maatwerktraject (onderwijs-zorg) voor leerlingen die zijn uitgevallen in het VO en ondersteuning hebben van jeugdhulp, om binnen een schooljaar toe te werken naar een Entree diploma en daarna verder door te stromen in het MBO.

Per het nieuwe schooljaar 2023-2024 is Lyceum aan Zee gestart met de Trajectklas, gericht op Havo/VWO leerlingen (o.a. met ASS kenmerken). Er zijn 10 leerlingen gestart en er is dus nog ruimte voor 6 leerlingen om gedurende het schooljaar in te stromen. Het succes van deze nieuwe voorziening zal de aankomende jaren moeten blijken. We beogen hiermee binnen het SWV om meer thuis-nabij onderwijs en een dekkend netwerk te realiseren. Om meerjarig de voorziening te kunnen uitvoeren heeft het SWV in 2023 een subsidie verstrekt. Scholen aan Zee verbindt zich hiermee om minimaal tot en met het schooljaar 2025-2026 dit arrangement aan te bieden.

Het Regius College heeft in het najaar een nieuwe leerroute verkend binnen het reguliere onderwijs voor leerlingen uit Schagen (Regius en Clusius VONK) die momenteel uitvallen/thuiszitten in het reguliere onderwijs op alle niveaus. Ook dit initiatief draagt bij aan het dekkende netwerk en is specifiek gericht op leerlingen die nu uit het huidige onderwijssysteem vallen. Via het aanbieden van een aparte onderwijsroute krijgt een aantal van deze leerlingen de ruimte om te werken aan de ontwikkeling die voor hen op dat moment belangrijk is. De leerlingen hebben een eigen lesprogramma afgestemd op niveau, tempo en leerstijl. Het gaat om een kleinschalige en persoonsgerichte leerroute. Het tussentijds overstappen of terugkeren naar het reguliere systeem zijn mogelijke opties. Deze leerroute is daadwerkelijk van start gegaan in januari 2024. Het SWV heeft in 2023 een meerjarige subsidie verstrekt voor deze voorziening. Regius College verbindt zich hiermee om minimaal tot en met het schooljaar 2025-2026 dit arrangement aan te bieden. In 2023 zijn door het Regius College kosten gemaakt voor de ontwikkeling en opstart voor dit arrangement.

2.3.10 Financieel resultaat Ontwikkeling inclusiviteit en dekkend aanbod doelgroepen

Het resultaat op *ontwikkeling inclusiviteit en dekkend aanbod doelgroepen* wijkt € 288.000 negatief af van de begroting. De belangrijkste oorzaak hiervoor is dat, in lijn met de opdracht van de Inspectie om een dekkend aanbod van voorzieningen binnen de regio te creëren, er op basis van meerjarige initiatieven van de scholen er extra kosten zijn gemaakt om dit vorm te geven.

2.3.11 Professionalisering

Dit jaar is er een viertal OCO (netwerk)bijeenkomsten georganiseerd door het SWV. Onderwerpen die daar aan de orde zijn gekomen waren onder meer de toename van psychische problemen bij leerlingen, wetgeving rond Passend Onderwijs en leerplicht, en genderdiversiteit. Daarnaast organiseert het SWV in schooljaar 2023-2024 een scholing over traumasensitief onderwijs. Ook in 2023 wordt de LICH-training (meer- en hoogbegaafdheid) aangeboden. Wegens een groot succes en animo voor deze training zal deze ook in 2024 worden aangeboden. Het doel binnen het SWV is dat alle docenten Havo/VWO uiteindelijk deze scholing gevolgd hebben, zodat zij in hun dagelijks praktijk tijdens hun lessen in kunnen spelen op de meer- en hoogbegaafde leerlingen.

Tevens hebben er twee werksessies (middagsessie in februari en ontbijtsessie in mei) plaatsgevonden waarbij het team SWV samen met de schooldirecteuren en hun OCO's hebben gewerkt rond de thema's thuiszitters, ondersteuningspunten, dekkend netwerk en implementatie VSO in VO en. Naast goede inhoudelijk discussies zijn deze werksessies ook bedoeld om met elkaar te sparren, elkaar beter te leren kennen en vooral om te weten van elkaar wat de verschillende scholen doen voor alle leerlingen. Deze manier van werken en verkennen met elkaar is enorm gewaardeerd en het SWV gaat door met het organiseren hiervan. De volgende gezamenlijke bijeenkomst staat gepland voor januari 2024. Daarnaast zijn er SWV breed de volgende trainingen/cursussen aangeboden: Train-de-trainer Mazl methode (GGD), MIS-K oefensessies en informatiemiddag TLV.

2.3.12 Financieel resultaat Professionalisering

De kosten voor *professionalisering* wijken € 37.000 positief af van de begroting. Er hebben meerdere bijeenkomsten plaatsgevonden in 2023, echter de kosten zijn meegevallen.

2.4 Onderwijs-Zorg

Onder onderwijs-zorg vallen ten eerste de maatwerktrajecten voor individuele leerlingen. 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. Ook de kosten die betrekking hebben op de (ontwikkeling van) onderwijs-jeugdzorg arrangementen (OZA) in nauwe samenwerking met de gemeenten en (jeugd)zorgpartners vallen hieronder.

2.4.1 Ontwikkeling onderwijs-zorgagenda

Binnen de Kop van Noord-Holland zijn de gemeenten samen met het onderwijs bezig met het opstellen van een onderwijs- zorgagenda. In deze agenda staan de ambities beschreven voor de komende jaren (in ieder geval 2023 en 2024) om de samenwerking tussen onderwijs en zorg te verstevigen. De ambities dragen bij aan een inclusievere samenleving. Eind november is deze agenda vastgesteld in het PHO. Instemming met deze agenda betekent dat onderwijs en gemeenten de handen ineenslaan op weg naar inclusie. Het betekent dat we samen moeten werken aan een stevige basis, zodat er sprake is van inclusiviteit in alle wijken op alle scholen. Tegelijkertijd zijn er enkele maatschappelijke opgaven die op korte termijn onze extra aandacht vragen:

- Beter benutten van mogelijkheden voor individueel maatwerk (bijvoorbeeld voor thuiszitters).
- Realisatie van nieuw (groeps)aanbod voor leerlingen die gedurende langere tijd (enkele jaren) een combinatie van onderwijs en jeugdhulp nodig hebben.

Het eindperspectief: inclusie, een gezamenlijke opgave om de basis te verstevigen. De Hervormingsagenda en de werkagenda inclusief onderwijs schetsen een helder beeld van de landelijke context waarin gemeenten en onderwijs deze agenda ter hand nemen. Ons hele systeem is ingericht op een individuele benadering, terwijl een inclusieve samenleving (en onderwijs) vraagt om de omgevingen aan te passen op het individu, niet andersom. Dat vraagt bijvoorbeeld iets van de schooldagen, het onderwijsaanbod, de inrichting van schoolgebouwen en de mensen die daarin en omheen werken. Rijke schooldagen zijn goed voor elk kind/jongere. Voor leerlingen waarbij het even niet lukt en die gebaat zijn bij professionals die werken aan de sfeer en het klimaat in de klas, moet collectief en structureel ondersteuning beschikbaar zijn en niet pas nádat een probleem is gesignaleerd en een individuele (duurdere) interventie vraagt. In de Kop werken we daaraan door de inzet van preventieve, laagdrempelige en toegankelijke zorg in en om scholen. Van 'behandelen' van het individu verschuiven we de aandacht naar het creëren van passende omgevingen. Met aandacht voor gelijke kansen voor iedereen. Zodat steeds meer kinderen zo regulier en thuisnabij mogelijk onderwijs kan volgen.

2.4.2 Maatwerk in 2023

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. Het gaat dan om maatwerktrajecten door bijvoorbeeld de inzet van specifieke begeleiding door de Onderwijsversterkers (voorheen OBD) 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.

2.4.3 Financieel resultaat Onderwijs-Zorg

Onderwijs-Zorg	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Vershil tov begroting
Maatwerk in Onderwijs en OZA's	77.567	100.000	-22.433
Totaal	77.567	100.000	-22.433

Onderwijs-Zorg wijkt € 22.000 positief af van de begroting. Dit wordt voor het belangrijkste deel veroorzaakt doordat de kosten voor het Maatwerktraject Startcentrum meegevallen zijn. De leerlingen wordt grotendeels bekostigd door de scholen zelf waardoor er naast de extra kosten van de opstartfase in 2022 er in 2023 geen aanvullende bijdrage van het SWV benodigd was. 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.

2.5 Bedrijfsvoering Management & Organisatie

Dit onderdeel bevat een aantal posten die hieronder worden genoemd:

- Loonkosten voor directeur-bestuurder van het SWV en het secretariaat;
- Indirecte loonkosten zoals IKB/PB budget kosten zoals arbo, scholing, verzekeringen;
- Vacatievergoedingen en overige bestuurskosten t.b.v. de externe voorzitter van de Raad van Toezicht en externe inhuur van expertise indien nodig;
- Overige lasten zoals afschrijving ICT en inventaris, bankkosten, abonnementskosten, kosten website en verzekeringen;

- Huisvestingslasten, zijnde de huur van het kantoor van het SWV. Het SWV voert verder geen huisvestings- en investeringsbeleid;
- Administratiekosten zijnde de financiële en personele dienstverlening, afgenomen van Pontis Onderwijsgroep en de accountantskosten;
- Vergoedingen voor de ondersteuningsplanraad (OPR).

2.5.1 Financieel resultaat bedrijfsvoering Management & Organisatie

Management & Organisatie	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Vershil tov begroting
Loonkosten Directeur en secretariaat	185.306	181.000	4.306
Indirecte loonkosten	20.103	11.000	9.103
Professionalisering eigen personeel	0	10.000	-10.000
Externe dienstverlening en toezicht	87.749	144.000	-56.251
Huisvesting en overige kosten	14.368	13.000	1.368
OPR	6.538	15.000	-8.462
Totaal	314.063	374.000	-59.937

Het financiële resultaat van de *bedrijfsvoering Management & Organisatie* wijkt positief af van de begroting (€ 60.000). De belangrijkste oorzaak is dat de opgenomen kosten voor externe dienstverlening/inhuur i.v.m. de herstelopdrachten van de Inspectie niet zijn gerealiseerd. Het SWV heeft dit zonder externe inhuur aangepakt. Daarnaast zijn de loonkosten door de CAO verhoging van 10% in 2023 gestegen, zijn de kosten voor professionalisering van het eigen personeel meegevallen en ook de kosten van de OPR. De reden voor het meevallen van de kosten voor de OPR 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 2023 telde de OPR geen 16 leden en waren de OPR leden ook niet altijd allemaal tijdens een OPR vergadering aanwezig. Verder zijn er qua bedrijfsvoering geen significante wijzigingen geweest in 2023.

2.6 Bedrijfsvoering Uitvoeringsorganisatie

De uitvoeringsorganisatie is direct betrokken bij de uitvoering van het passend onderwijs en de (kwalitatieve) verantwoording hiervan.

2.6.1 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.

2.6.2 CTPaO commissie

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. Het jaarverslag van de CTPaO is te vinden op pagina 63.

2.6.3 Financieel resultaat bedrijfsvoering Uitvoeringsorganisatie

Uitvoeringsorganisatie	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Vershil tov begroting
Loonkosten Consulenten Passend Onderwijs	245.832	241.000	4.832
CTPaO commissie	29.051	30.000	-949
Kwaliteitszorgsysteem	14.122	28.000	-13.878
Totaal	289.005	299.000	-9.995

De kosten ten behoeve van de *Uitvoeringsorganisatie* wijken € 10.000 positief af van de begroting. Deze afwijking wordt veroorzaakt doordat de loonkosten van de consulenten zijn gestegen als gevolg van de CAO stijging en de kosten voor het kwaliteitszorgsysteem Perspectief op School (POS) zijn lager uitgevallen omdat enkel de onderhouds- en licentiekosten zijn gefactureerd en er geen implementatiekosten zijn gerealiseerd.

2.7 Project NPO VSO-PRO

Het project NPO VSO-PRO is voortgekomen uit de extra middelen welke het SWV heeft ontvangen als gevolg van Covid-19. In 2023 is er een plan ingediend door de Spinaker om handvatten aan het team te kunnen geven om de psychische effecten van leerlingen vanuit de coronaperiode beter te kunnen begeleiden.

2.7.1 Financieel resultaat project NPO VSO-PRO

Project NPO VSO-PRO	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Vershil tov begroting
Project de Spinaker iz professionalisering	10.000	274.511	-264.511
Totaal	10.000	274.511	-264.511

De kosten voor het project NPO VSO-PRO wijken € 264.000 positief af van de begroting. Eind 2022 is er door 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 hebben aangevraagd 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 is in 2023 onder meer ingezet op de gezamenlijke werving van personeel voor het VSO en PRO. 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 een positieve bijdrage te leveren aan het pedagogisch klimaat binnen de school, en extra

ondersteuning in de onderwijs-zorg dependance. Het SWV heeft hiervoor reeds in 2022 een bedrag van € 260.000 verstrekt wat tegelijkertijd het verschil met de begroting verklaart.

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 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Baten			
Rijksbijdragen*	15.177.828	15.043.305	14.720.557
Overige overheidsbijdragen en subsidies	44.316	44.316	370.175
Overige baten	-	-	40.401
Totaal Baten	15.222.144	15.087.621	15.131.133
Lasten			
Personeelslasten	474.215	518.000	429.298
Afschrijvingen	1.664	1.910	1.664
Huisvestingslasten	5.213	4.800	4.739
Overige lasten*	221.924	445.790	342.892
Doorbetalingen aan schoolbesturen	14.739.844	14.633.844	14.201.833
Totaal lasten	15.442.860	15.604.344	14.980.426
Saldo baten en lasten	220.716-	516.723-	150.707
Saldo financiële baten en lasten	49.366	-	4.682
Totaal resultaat	171.350-	516.723-	155.389
<i>*De rijksbijdragen wijken € 10.000 negatief af van het bedrag in de begroting en de overige lasten hetzelfde bedrag positief door en herpositionering van de verrekening individuele uitkeringskosten naar de rijksbijdragen</i>			

Figuur 10: staat van baten en lasten

3.1.1 Totaal resultaat

Het jaar 2023 is afgesloten met een negatief resultaat van € 171.350 tegen een begroot negatief resultaat van € 516.723. Dit is een positieve afwijking van € 345.373. In onderstaande paragrafen wordt per post een analyse gemaakt van de verschillen tussen de begroting 2023, die is vastgesteld in december 2022, en de realisatie hiervan in 2023. Tevens wordt de afwijking ten opzichte van 2022 beschreven.

In 2019 heeft het samenwerkingsverband de beschikking ontvangen voor de “subsidieregeling begaafde leerlingen po en vo”. Het totale bedrag van de subsidie betreft € 195.548 en is in vier gelijke delen betaald over de jaren 2019 t/m 2022. Het samenwerkingsverband heeft de baten verantwoord in de jaren waarin de subsidie is uitbetaald. Omdat het een prestatiesubsidie betreft dienen de opbrengsten verantwoord te worden in de periodes waarin de prestatie geleverd is. Deze periode loopt van 2019 tot en met juli 2024. Het effect vermogen en het resultaat is via fourterstel verwerkt in de jaarrekening 2023. Hierdoor is het vermogen per 31 december 2022 aangepast ten opzichte van de vastgestelde jaarrekening 2022. Het effect op het resultaat over 2022 betreft € 13.934. Dit heeft effect op de vergelijkende cijfers van 2022 in zowel de balans als de verlies en winstrekening.

3.1.2 Baten

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen bedragen € 15.177.828 ten opzichte van een begroot bedrag van € 15.043.305. Dit is een positieve afwijking van € 134.523. De afwijking in de lichte ondersteuning LWOO en PRO wijkt iets af (€ 55.000) doordat er reeds in de begroting rekening gehouden is met een verwachte

tariefsaanpassing in de bekostiging. In werkelijkheid lag deze iets hoger. De afwijking in VO leerlingaantal is marginaal, enkel de PRO leerlingen zijn iets lager dan door de scholen begroot.

De afwijking in de zware ondersteuning bedraagt € 40.000. De VSO leerlingen zijn 2 leerlingen hoger beschikt dan begroot als gevolg van een verkeerde koppeling door DUO die in 2023 is gecorrigeerd. Bij de begroting is rekening gehouden met een gemiddeld percentage over de afgelopen jaren. De baten zijn nu hoger dan begroot als gevolg van een hogere prijsbijstelling. Dit wordt deels gecompenseerd door de handhaving van de generieke korting. Dit naar aanleiding van het besluit van de minister (weergegeven in de brief aan de Tweede Kamer uit februari 2023⁷) om deze maatregel door te voeren bij alle samenwerkingsverbanden. Per leerling is een bedrag van € 12,50 in mindering gebracht op het tarief van de zware ondersteuning.

In 2023 is een deel van de subsidie Hoogbegaafdheid als baten genomen conform de looptijd van de activiteitenperiode. Dit betreft een herstel uit voorgaande jaren waarbij de baten onjuist genomen waren. Er is een bedrag ontvangen van € 35.000 welke niet begroot was tezamen met het 2^e deel van de subsidie Wel in Ontwikkeling. Het resterende deel van de NPO gelden over de periode januari t/m juli en de verrekening van de individuele uitkeringskosten zijn conform de begroting.

Resumé

Zware ondersteuning	+ 39.000
Subsidie Hoogbegaafdheid 1 ^e tranche	+ 35.000
Subsidie Wel in Ontwikkeling	+ 6.000
Lichte ondersteuning LWOO	+ 39.000
Pro ondersteuning	+ 10.000
Lichte ondersteuning algemeen	+ 5.000
Totaal	+ 134.000

Ten opzichte van 2022 zijn de Rijksbijdragen toegenomen met 457.000. De belangrijkste oorzaak is de loonprijsontwikkeling 2023 welke wordt gedempt door de daling van de leerlingen, toepassing generieke korting en NPO middelen welke nog 7/12 deel doorliepen in 2023 waar dit in 2022 een heel jaar was.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen bedragen € 44.316 ten opzichte van éénzelfde begroot bedrag van € 44.316. Hieronder vallen de VSV-gelden die ontvangen zijn via Vonk (voorheen ROC kop van Noord-Holland). De werkelijke kosten van deze subsidies zijn opgenomen in de overige lasten en in het onderdeel versterken basisondersteuning.

Ten opzichte van 2022 zijn de overige overheidsbijdragen gedaald met € 325.000 als gevolg van de NPO middelen welke in 2022 zijn ontvangen vanuit de gemeenten en ook doorbetaald aan de scholen.

3.1.3 Lasten

Personeelslasten

De totale personeelslasten bedragen in 2023 € 474.215 ten opzichte van een begroot bedrag van

⁷ Zie: https://www.tweedekamer.nl/kamerstukken/brieven_regering/detail?id=2023Z02512&did=2023D05831

€ 518.000. Deze afwijking is 43.785 positief. De directe loonkosten zijn iets hoger (€ 9.000) als gevolg van de nieuwe CAO VO en nabetalings uit 2022 voor onder andere de werkdrumiddelen. De indirecte loonkosten vallen lager uit dan begroot (€ 52.923). Redenen hiervoor zijn:

- De dotatie aan de personele voorzieningen is hoger dan begroot als gevolg van de individuele inzet van de werkdrumiddelen en de dotatie aan de nieuw opgenomen jubileumvoorziening; een negatieve afwijking van € 13.000 ten opzichte van de begroting.
- De post personeel niet in loondienst wijkt € 62.000 positief af van de begroting doordat de verwachte inhuur t.b.v. de herstelopdrachten van de Inspectie niet heeft plaatsgevonden.
- De overige personele lasten bedragen € 6.407 tegen een begroting van € 10.000. Een positieve mutatie van ruim € 3.000. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat er minder studiekosten van het eigen personeel zijn gemaakt en de post overige personeelslasten lastig te begroten is.

Ten opzichte van 2022 zijn de personeelslasten gestegen met € 45.000. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de gestegen lonen als gevolg van de nieuwe CAO en in mindere mate aan de dotaties aan de voorzieningen en kosten van externe toezichthouders.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat er geen investeringen zijn geweest in 2023. Deze afwijking is marginaal.

Ten opzichte van 2022 zijn de kosten gelijk gebleven.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten bedragen € 5.200 en zijn iets hoger dan de begroting. Deze afwijking is marginaal. Dit betreft de kantoorruimte op het Regius College locatie Hofstraat die wordt gehuurd als kantoor voor het SWV.

Ten opzichte van 2022 zijn de kosten marginaal gestegen door indexering.

Overige lasten

De overige lasten bedragen € 221.924 ten opzichte van een begroting van € 445.790 en zijn hiermee bijna € 224.000 lager dan begroot. In de overige lasten worden de kosten uit de begroting van het SWV verantwoord van de onderdelen Versterken basisondersteuning, sub Professionalisering, sub Hoogbegaafdheid deels, Onderwijs-Zorg en Bedrijfsvoering Management & Organisatie en Bedrijfsvoering Uitvoeringsorganisatie met uitzondering van de personeelskosten. De afwijkingen per onderdeel zijn reeds verklaard in hoofdstuk 2.

De grootste verschillen komen voort uit lagere kosten t.b.v. Onderwijs-Zorg, externe dienstverlening, OPR, professionalisering en netwerkbijeenkomsten, hoogbegaafdheid en het ouder- en jeugdsteunpunt.

Ten opzichte van 2022 zijn de overige lasten ruim € 120.000 lager. Dit verschil wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de post onderwijs-zorg. Deze post is variabel, afhankelijk van benodigde arrangementen op het gebied van onderwijs- en jeugdzorg. In 2022 zijn er grotere projecten gestart waarbij een deel aan scholen is doorbetaald. Deze worden vanaf 2023 verantwoord onder doorbetalingen aan schoolbesturen.

Verplichte afdracht en doorbetalingen aan schoolbesturen

De doorbetalingen aan schoolbesturen zijn € 14.739.844 ten opzichte van een begroot bedrag van € 14.633.844. Een negatieve afwijking van € 106.000. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn:

- De verplichte afdracht VSO wijkt € 124.000 negatief af ten opzichte van de begroting. Dit wordt veroorzaakt door de afwijking van 2 leerlingen t.o.v. de begroting t.o.v. de begroting en de hogere tariefstelling van de VSO categorieën. Zie ook onder het kopje Rijksbijdragen op pagina 45;
- De verplichte afdracht PRO wijkt € 58.000 positief af als gevolg van de lagere leerlingaantallen dan in de begroting opgenomen.
- De afwijking in de lichte ondersteuning bedraagt € 39.000 als gevolg van de iets hogere tariefsaanpassing dan begroot. Dit verschil is marginaal;
- De te betalen bekostiging in verband met de tussentijdse groei VSO bedraagt € 20.912. Begroot was € 107.844. Het positieve verschil (€ 87.000) komt voornamelijk doordat in de begroting nog rekening is gehouden met een gemiddelde instroom van de afgelopen jaren (6 leerlingen). Met de invoering van de vereenvoudigde bekostiging samenwerkingsverbanden PO per 1 januari 2023 en daarmee de verschuiving van de teldatum voor VSO naar 1 februari van elk jaar, is de tussentijdse groeiregeling zoals deze voorheen van toepassing was per 31 december 2022 komen te vervallen. In plaats van deze groeiregeling is in het ondersteuningsplan een vangnetbepaling opgenomen om de meer dan evenredige groei te compenseren. Hiermee zou de prognose gemakkelijker moeten zijn. Echter omdat de VSO instroom lastig te prognosticeren blijft en er nog steeds onduidelijkheid is over de gegevens in DUO, is in de berekening uitgegaan van de gemiddelde instroom van de afgelopen jaren. De werkelijke, lagere, instroom is pas bekend geworden na het afsluiten van het boekjaar 2023. In 2023 is er sprake wel geweest van een herziening van de oude groeiregeling 2022 wat heeft geleid tot de gerealiseerde kosten.
- Aan overige doorbetalingen aan de schoolbesturen is € 88.000 meer doorbetaald dan in de begroting opgenomen. Dit betreft hoofdzakelijk de uitgaven tbv de meerjarige voorzieningen op het gebied van dekkend netwerk en inclusiviteit verminderd met kosten van het project NPO VSO-PRO welke reeds in 2022 gerealiseerd zijn.

Resumé

• Zware ondersteuning	- 124.000
• Doorbetaling VSO	+ 87.000
• Lichte ondersteuning LWOO	- 39.000
• Pro afdracht	+ 58.000
• Doorbetalingen overig	- 88.000
Totaal	- 106.000

Ten opzichte van 2022 zijn de doorbetalingen aan schoolbesturen ruim € 500.000 hoger. De loonprijsindexatie op de LWOO doorbetaling tezamen met de meerjarige voorzieningen aan de ene kant en de extra NPO doorbetalingen in 2022 aan de andere kant zijn hiervan de grootste oorzaak.

3.1.4 Financiële baten en lasten

Er is 2023 een bedrag van € 49.366 rente ontvangen op het saldo in de schatkist die niet was begroot.

Ten opzichte van 2022 bedraagt de afwijking € 44.500 zijnde hogere rente in 2023.

3.2 Staat van baten en lasten per onderdeel

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

Resultaat per onderdeel	2023	Begroting	2022
Baten			
Rijksbijdragen	15.177.827	15.043.305	14.720.556
Overige overheidsbijdr. en subs.	44.316	44.316	370.175
Overige baten	0	0	40.401
Totale baten	15.222.143	15.087.621	15.131.132
Afdrachten			
Doorbetaling op basis van 1 februari (VSO)	20.912	107.844	125.330
Afdracht PRO (via DUO)	1.772.161	1.830.192	1.748.228
Afdr. VSO, teldatum, (via DUO)	4.015.606	3.892.200	3.896.583
Totaal afdrachten	5.808.679	5.830.236	5.770.141
Lasten			
Lichte ondersteuning VMBO	6.545.932	6.506.781	6.184.009
Versterken basisondersteuning	2.397.614	2.219.816	1.526.363
Onderwijs-Zorg	77.567	100.000	197.426
Bedrijfsvoering	603.068	673.000	554.700
Project NPO VSO-Pro	10.000	274.511	747.787
Totaal lasten	9.634.180	9.774.108	9.210.285
Financiële baten en lasten	49.366	0	4.682
Totaal resultaat	-171.350	-516.723	155.388

Figuur 11: staat van baten en lasten per onderdeel

3.3 Balans

In figuur 12 is de balans per 31 december 2023 en per 31 december 2022 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. Voor 31 december 2022 wordt de balans getoond na aanpassing van het herstel 2022. Hiermee wijkt deze af van de balans uit het jaarverslag 2022. Zie ook pagina 28.

	31-12-2023	31-12-2022		31-12-2023	31-12-2022
Activa			Passiva		
Materiele vaste activa	3.553	5.218	Eigen vermogen	843.232	1.014.582
			Voorzieningen	20.654	6.958
Vorderingen	16.333	33.144	Kortlopende schulden		
			Crediteuren	36.356	67.038
			Loonheffing	22.372	15.668
			Pensioenpremie	5.731	5.815
			Overige kortl.schulden	104.456	137.294
Liquide middelen	1.012.915	1.208.993		168.915	225.815
Totaal	1.032.801	1.247.355		1.032.801	1.247.355

Figuur 12: balans per 31 december 2023 en 31 december 2022

Vermogenspositie per 31-12-2023

Het eigen vermogen (EV) van het SWV bedraagt na bestemming van het resultaat op 31 december 2023 € 843.232. Het EV is afgenomen met het negatieve exploitatieresultaat van € 171.350. Er is een bedrag van € 395.634 aan de verschillende bestemmingsreserves onttrokken welke daarmee een saldo hebben van € 200.000 per 31 december 2023. Een bedrag van € 244.819 is hierbij toegevoegd aan de algemene reserve, waarmee deze per 31 december 2023 uitkomt op een saldo van € 643.232.

Op basis van de huidige signaleringswaarde vastgesteld door de inspectie (€ 531.224) heeft het SWV een bovenmatig EV per 31 december 2023 van € 312.008. Het saldo van de bestemmingsreserve inclusiviteit en dekkend netwerk is onderdeel van het bovenmatige deel van het EV welke benodigd is om de toekomstige bedrijfsvoering niet in gevaar te brengen. Hierover in de Continuïteitsparagraaf vanaf pagina 36 meer.

3.3.1 Activa

Materiële Vaste Activa

In 2023 hebben er geen nieuwe investeringen plaatsgevonden. De balanswaarde van de materiële vaste activa per 31 december 2023 is ten opzichte van ultimo 2022 afgenomen met de afschrijving.

Vorderingen

De vorderingen bedragen € 16.333 en zijn ten opzichte van ultimo 2022 gedaald met € 16.811. Verkoopfacturen die zijn opgesteld, zijn ook betaald in 2023. Het saldo betreft nog te ontvangen rente over het 4^e kwartaal van 2023.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn per balansdatum afgenomen met € 196.078. Dit wordt veroorzaakt door het negatieve resultaat over 2023, de vorderingen die in 2023 ontvangen zijn en de overlopende passiva die in 2024 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 eigen vermogen is opgebouwd uit de algemene reserve en de volgende bestemmingsreserves:

- Hoogbegaafdheid. De reserve HB was opgenomen ter reservering van de uitgaven op HB waarbij de baten reeds waren ontvangen. Echter door een herstel in de jaarrekening 2022 waarbij de baten worden toegerekend aan de lasten, is de HB reserve verlaagd in 2022 en loopt deze af in 2023. In de begroting zijn de uitgaven voor HB opgenomen.
- WIO. Eind oktober 2022 is de subsidieregeling WEL in Ontwikkeling toegekend. In 2023 zijn de activiteiten hieromtrent volledig ten uitvoer gebracht. De bestemmingsreserve loopt daarom af per 31-12-2023.
- Ouder-jeugdsteunpunt. In 2023 heeft het Ouder- en jeugdsteunpunt verder vorm gekregen en is in gebruik genomen. De kosten welke hier eventueel nog in 2024 en verder mee gemoeid zijn, kunnen worden gedekt uit de bedrijfsvoering, gezien het geringe bedrag. De bestemmingsreserve loopt daarom af per 31-12-2023.
- Voorziening inclusiviteit en dekkend netwerk. In de begroting 2024 met meerjarig perspectief zijn conform het ondersteuningsplan en inspectierapport bedragen opgenomen om de weg naar inclusie en het dekkend aanbod in de regio te versterken. Hiertoe zijn in 2023 reeds grote stappen gezet middels het Texels turbo traject bij OSG de Hogeberg, een trajectklas bij Scholen aan Zee en een nieuwe leerroute bij het Regius College. Voor de verdere uitvoering van deze en andere toekomstige voorzieningen bedraagt het saldo van de bestemmingsreserve voorziening inclusiviteit en dekkend netwerk per ultimo december € 200.000.

Voorzieningen

Het SWV heeft een tweetal personeelsvoorzieningen opgenomen, te weten de jubileumvoorziening en de voorziening duurzame inzetbaarheid.

De jubileumvoorziening is in 2023 conform het huidige, vaste, personeelsbestand van het SWV opgenomen. Er is voor € 4.935 gedoteerd aan deze voorziening.

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). Dit budget is verhoogd naar 90 uur vanaf schooljaar 2022-2023. In 2023 is er voor € 4.515 onttrokken aan deze voorziening en de dotatie bedroeg € 13.273. Dit is gebaseerd op de individuele afspraken welke hieromtrent met de medewerkers zijn gemaakt.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden zijn per balansdatum gedaald met € 56.900. De openstaande facturen 2023 zijn lager, de meeste facturen zijn betaald in 2023. Wel zijn er nog te betalen bedragen betreffende de loonbelasting, accountantskosten, pensioen en vakantierechten en is het nog niet besteedde deel van de subsidie HB opgenomen als overlopende post. Door een herstel in de jaarrekening van 2022 betreffende de nog te besteden subsidies ministerie (subsidie Hoogbegaafdheid 1^e tranche) is het uitgangspunt van 2022 aangepast.

3.4 Kengetallen per balansdatum

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

Kengetallen	31-12-2023	31-12-2022
Financiële positie		
Liquiditeit	6,09	5,50
Solvabiliteit	0,84	0,82
Weerstandsvermogen	5,5%	6,7%
Rentabiliteit	-1,1%	1,0%

De kengetallen van 2022 wijken af als gevolg van het herstel in de jaarrekening 2022

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 2023 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 2023 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 5,5% 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 2023 bedraagt de verhouding binnen het SWV -1,1%. Deze bevindt zich dus binnen de streefnorm voor het onderwijs.

3.5 Treasury

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 2023

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. De rente binnen het Schatkistbankieren 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 2023. 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)	2022	2022-2	2023	2024	2025	2026	2027
Directie en Secretariaat	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
Onderwijs Ondersteunend personeel	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4
Totaal	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	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	625	617	590	607	603	609	598
OSG De Hogeberg nieuwkomers	0	0	2	0	0	0	0
Scholen aan Zee	2.172	2.217	2.239	2.190	2.186	2.217	2.194
Scholen aan Zee nieuwkomers	225	182	220	209	221	188	160
Regius College	2.781	2.783	2.686	2.476	2.385	2.303	2.275
Regius College nieuwkomers	2	1	0	0	0	0	0
Regius College (PRO)	141	136	141	135	130	128	126
Vonk, loc. Boomgaard	578	586	595	600	590	580	570
RSG Wiringherlant	951	948	977	965	965	965	965
RSG Wiringherlant nieuwkomers	9	9	4	0	0	0	0
de Pijler (PRO)	195	187	181	185	185	185	185
Totaal VO leerlingen	7.679	7.666	7.635	7.367	7.265	7.175	7.073
<i>incl nieuwkomers < 1 jaar in Nederland</i>	<i>236</i>	<i>192</i>	<i>226</i>	<i>209</i>	<i>221</i>	<i>188</i>	<i>160</i>
VSO leerlingen op teldatum 1-2							
categorie 1 (laag)	248	250	250	240	237	234	230
categorie 2 (midden)	10	10	11	11	11	11	11
categorie 3 (hoog)	11	11	10	10	10	10	10
Totaal VSO leerlingen	269	271	271	261	258	255	251

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 temeer 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 2023 zijn in het jaarverslag het uitgangspunt. Derhalve wijkt de meerjarenbalans af van de meerjarenbalans zoals opgenomen in de meerjarenbegroting en de tussentijdse rapportages. Het EV en de liquide middelen muteren met het exploitatiesaldo.

Per 31-12 (EUR)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
ACTIVA	<i>werkelijk</i>	<i>begroting</i>				
Materiële vaste activa	3.553	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Totaal vaste activa	3.553	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Vorderingen	16.333	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Liquide middelen	1.012.915	883.206	728.866	543.922	408.449	222.772
Totaal vlottende activa	1.029.248	913.206	758.866	573.922	438.449	252.772
TOTAAL ACTIVA	1.032.801	916.706	762.366	577.422	441.949	256.272
PASSIVA						
Algemene reserve	643.232	547.441	393.101	308.157	272.683	152.772
Reserve inclusiviteit en dekkend aanbod	200.000	265.765	265.765	165.765	65.766	0
Bestemmingsreserve Wel in Ontwikkeling	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve Ouder- en Jeugdsteunpunt	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve Hoogbegaafdheid	0	0	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	843.232	813.206	658.866	473.922	338.449	152.772
Voorzieningen	20.654	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
Kortlopende schulden	168.915	97.000	97.000	97.000	97.000	97.000
TOTAAL PASSIVA	1.032.801	916.706	762.366	577.422	441.949	256.272
Huidige signaleringswaarde EV (3,5% van de bruto baten)*	531.224	555.132	535.657	525.414	518.896	511.509
Bovenmatig deel eigen vermogen (EV minus signaleringswaarde)	312.008	258.074	123.209	-51.492	-180.447	-358.737

Figuur 15: meerjarenbalans 2023-2028

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 zakt het EV de komende jaren en zal in 2026 onder de signaleringswaarde uit gaan komen. De voor de bedrijfsvoering en uitvoering van de wettelijke taken van het SWV benodigde middelen zijn deels opgenomen in de bestemmingsreserve inclusiviteit en dekkend aanbod. Dit sluit aan bij de visie van het SWV, de inspectie en de regio.

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 de buffer van het EV in de toekomst op te kunnen vangen. Vooruitkijkend naar eind 2028, lijkt een te laag eigen vermogen te ontstaan. Deze indicatie geeft meer dan voldoende tijd om hierop te acteren. Er spelen namelijk onzekerheden mee die zijn ontstaan uit het overheidsbeleid. Een voorbeeld van zo'n onzekerheid is de beoogde wetwijziging LWOO/PRO waarbij de PRO rechtstreeks bekostigd zal worden en niet meer via het SWV. Zie ook pagina 19. Dit kan een dusdanige impact hebben dat het eigen vermogen hiermee weer ruim boven de risico buffer uit zal stijgen. Uiteraard zullen we alle ontwikkelingen nauwlettend in de gaten houden.

Meerjarenexploitatie

Onderstaand is de begroting 2024 met meerjarig perspectief opgenomen zoals vastgesteld in december 2023.

	Werkelijk 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028
Baten						
Rijksbijdragen	15.177.828	15.860.922	15.304.496	15.011.824	14.825.599	14.614.544
Overige overheidsbijdragen en subsidies	44.316	44.316	0	0	0	0
Overige baten	0	0	0	0	0	0
Totale baten	15.222.144	15.905.238	15.304.496	15.011.824	14.825.599	14.614.544
Lasten						
Personeelslasten	474.215	455.000	455.000	455.000	455.000	455.000
Afschrijvingen	1.664	1.650	1.650	1.650	1.650	1.650
Huisvestingslasten	5.213	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
Overige lasten	221.924	291.850	276.850	276.850	276.850	276.850
Doorbetaling aan schoolbesturen	14.739.844	15.181.264	14.719.837	14.457.768	14.222.072	14.061.221
Totaal lasten	15.442.860	15.935.264	15.458.837	15.196.768	14.961.072	14.800.221
Saldo baten en lasten	-220.716	-30.026	-154.341	-184.944	-135.473	-185.677
Saldo financiële baten en lasten	49.366	0	0	0	0	0
Totaal resultaat	-171.350	-30.026	-154.341	-184.944	-135.473	-185.677

Figuur 16: Begroting 2024 met meerjarig perspectief

	Werkelijk 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028
Baten						
Rijksbijdrage	15.177.828	15.860.922	15.304.496	15.011.824	14.825.599	14.614.544
Overige overheidsbijdragen en subsidies	44.316	44.316	0	0	0	0
Overige baten	0	0	0	0	0	0
Totale baten	15.222.144	15.905.238	15.304.496	15.011.824	14.825.599	14.614.544
Afdrachten						
Overdracht VSO obv vangnetbepaling (voorheen groeibekostiging)	20.912	0	0	0	0	0
Afdracht PRO (via DUO)	1.772.162	1.863.313	1.851.739	1.822.806	1.811.233	1.799.659
Afdracht ondersteuningsbekostiging VSO (via DUO)	4.015.606	4.169.706	4.026.299	3.983.277	3.940.255	3.882.893
	5.808.680	6.033.018	5.878.038	5.806.083	5.751.488	5.682.552
Lasten						
Lichte ondersteuning VMBO	6.545.932	6.865.246	6.627.798	6.537.685	6.456.584	6.364.669
Versterken basisondersteuning	2.397.614	2.283.000	2.214.000	2.114.000	2.014.000	2.014.000
Onderwijs-Zorg	77.567	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
Bedrijfsvoering	603.068	679.000	664.000	664.000	664.000	664.000
Project NPO VSO-PRO	10.000	0	0	0	0	0
Totale lasten	9.634.180	9.902.246	9.580.798	9.390.685	9.209.584	9.117.669
Totale afdrachten en lasten	15.442.860	15.935.264	15.458.837	15.196.768	14.961.072	14.800.221
Financiële baten en lasten	49.366	0	0	0	0	0
Resultaat	-171.350	-30.026	-154.341	-184.944	-135.473	-185.677

Figuur 17: meerjarenbegroting per onderdeel

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.

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 kwaliteitszorgsysteem.

Een aantal risico's is uit de risicoanalyse gehaald, omdat deze specifiek op 2023 van toepassing waren. Dit waren de risico's aangaande de BTW compensatie, de herstelopdrachten die het SWV opgelegd had gekregen van de Inspectie en de Governance. In 2023 is duidelijk geworden dat de BTW niet meer wordt teruggevorderd door OCW, heeft de Inspectie een herstelonderzoek uitgevoerd binnen het SWV en heeft het SWV een voldoende gekregen, en is per 1 september 2023 een volledig onafhankelijke RvT gestart. Hiermee zijn deze risico's voor het SWV niet meer van toepassing.

Bij het schrijven van dit jaarverslag zijn de aantallen TLV's per 1 februari 2024 via DUO beschikbaar gekomen. Hoewel er op deze lijst ook een TLV nummer staat dat niet tot ons SWV behoort en er dus kans is dat er meer 'fouten' in het bestand zitten, hebben we geconstateerd dat het aantal TLV's sinds onze eigen tussentelling in oktober 2023, flink is gestegen. Zoals ook in het jaarverslag van de CTPaO genoemd (zie pagina 63 e.v.), wordt met de scholen geanalyseerd waardoor deze stijging is veroorzaakt. Het SWV heeft, tegen de landelijke trend in, de afgelopen jaren namelijk nauwelijks een groei van het aantal TLV's (en dus deelname VSO) gekend⁸. Uiteraard heeft deze toename financiële consequenties voor het SWV.

Op de pagina's 41 en 42 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.

⁸ Zie voor de landelijke cijfers: <https://www.ocwincijfers.nl/themas/passend-onderwijs/leerlingstromen>

Soort risico	Omschrijving risico	Gevolgen risico	Kans op risico	Impact risico	Risico bedrag	Beheersmaatregelen
Financieel	Begrootte uitgaven worden niet gerealiseerd	<ul style="list-style-type: none"> - Het eigen vermogen (EV) neemt niet voldoende af, waardoor deze boven 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	Laag	€96.000 (uitgaande van een generieke korting van €12,50 per leerling)	<ul style="list-style-type: none"> - 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 onderwijszorg stijgt boven begroting uit	<ul style="list-style-type: none"> - Onvoldoende budget beschikbaar voor onderwijszorg en maatwerktrajecten - Leerlingen krijgen niet de juiste ondersteuning 	Laag	Laag	€50.000	<ul style="list-style-type: none"> - Gedurende het schooljaar het aantal onderwijszorg en maatwerktrajecten goed monitoren - Realistisch begroten op basis van de uitgaven gedurende de voorgaande jaren - EV is vooralsnog voldoende om eventuele financiële tegenvallers op te vangen
	Groei VSO deelname	<ul style="list-style-type: none"> - Meer middelen nodig voor bekostiging VSO (rechtstreeks via DUO) - Minder middelen beschikbaar voor bedrijfsvoering SWV en uitvoeren plannen conform ondersteuningsplan 	Middel	Middel	€14.000 gemiddeld per extra leerling VSO	<ul style="list-style-type: none"> - SWV ondersteunt onderwijszorg en maatwerktrajecten in het regulier VO - SWV bevordert expertise deling en samenwerking tussen VO en VSO - Inzetten op terugstroom VSO naar VO - In overleg met SWV PO Kop van Noord Holland de onderinstroom proberen te beheersen - Consulente SWV zijn in een vroeg stadium betrokken bij 'risicoleerlingen' binnen het VO alsook bij de overgang van het PO naar het VO - VO leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte krijgen in de ondersteuningspunten op de VO scholen deze extra ondersteuning en hebben een OPP - Uitgaven aanpassen in begroting gedurende het jaar bij groei/krimp aantal TLV's
	Schommelingen in leerlingaantallen m.n. door onverwachte toename nieuwkomers	<ul style="list-style-type: none"> - Onduidelijke inkomsten zowel positief (bij een onverwachte groei) als negatief (bij krimp) - Lastig te begroten 	Middel	Laag	€40.000	<ul style="list-style-type: none"> - Leerlingaantal per schoolbestuur monitoren - Uitgaven aanpassen in begroting en gedurende het jaar bij onvoorziene groei/krimp van leerlingaantal

Soort risico	Omschrijving risico	Gevolgen risico	Kans op risico	Impact risico	Risico bedrag	Beheersmaatregelen
Organisatie	TLV procedure is onvoldoende	<ul style="list-style-type: none"> - De wettelijke termijn voor de verwerking van een TLV aanvraag worden overschreden - Ouder en/of school dienen klacht in 	Laag	Laag	Geen	<ul style="list-style-type: none"> - TLV procedure wordt jaarlijks gemonitord - SWV heeft TLV procedure openbaar gepubliceerd - SWV werkt met onafhankelijke CTPaO
	OPR is niet betrokken bij besluitvorming	<ul style="list-style-type: none"> - De OPR kan haar wettelijke taak niet uitvoeren - OPR geeft geen positieve adviezen of goedkeuring 	Laag	Laag	Geen	<ul style="list-style-type: none"> - Directeur-bestuurder betreft OPR tijdig en juist bij beleidsvorming en zorgt voor tussenrapportages, jaarverslagen en begrotingen - RvT voert minimaal 2X per jaar overleg met OPR
	Niet kunnen behouden van gekwalificeerd personeel	<ul style="list-style-type: none"> - Inhuur derden of geen consultants kunnen leveren - SWV kan wettelijke taken niet uitvoeren 	Laag	Middel	Geen	<ul style="list-style-type: none"> - Team consultants is in 2022 geheel vernieuwd - Zorgen voor goede beloningsstructuur - Waardering uitspreken voor personeel - Organiseren van teamuitjes, geven van incentives
	Scholen leveren onvoldoende kwalitatieve data ter verantwoording inzet middelen SWV	<ul style="list-style-type: none"> - Directeur-bestuurder kan onvoldoende verantwoording afleggen aan RvT en Inspectie - SWV krijgt een onvoldoende Inspectiebeoordeling en komt onder toezicht te staan 	Middel	Hoog	Geen	<ul style="list-style-type: none"> - Gesprekcyclus SWV met schoolbesturen n.a.v. data POS - Schoolbesturen vullen jaarlijks vragenlijst POS in
	Langdurig ziekteverzuim	<ul style="list-style-type: none"> - SWV heeft geen verzekering voor ziekteverzuim en heeft ziekteverzuim in eigen beheer - SWV betaalt zelf de loonkosten door bij een zieke werknemer - SWV betaalt zelf de vervanging van een zieke werknemer 	Laag	Hoog	€150.000	<ul style="list-style-type: none"> - Werkdruk is onderdeel van gesprek met personeel - SWV is aangesloten bij externe Arbodienst - Extra middelen t.b.v. werkdrukverlichting worden op eigen voorkeur van de medewerker ingezet
Maatschappelijk	Samenwerking met gemeenten en maatschappelijke organisaties verloopt moeizaam	<ul style="list-style-type: none"> - Onderwijs-zorg en maatwerktrajecten komen niet tot stand en leerlingen komen daardoor thuis te zitten zonder onderwijs 	Laag	Middel	Geen	<ul style="list-style-type: none"> - SWV neemt deel aan Portefeuillehoudersoverleg (PHO) - SWV neemt deel aan overleggen met maatschappelijke partners (VSV, REA, MIS-k, etc.)- SWV is partner onderwijs-zorgagenda

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 2023 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 2022 en de begroting 2023.

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 2023 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 en 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.

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.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve inclusiviteit en dekkend aanbod is opgenomen ter dekking van de toekomstige uitgaven aansluitend op de groei naar meer inclusiviteit zoals opgenomen in het ondersteuningsplan.

LFBP

De voorziening levensfase bewust personeelsbeleid (LFBP) is gevormd voor personeelsleden, die er voor gekozen hebben om deze te sparen 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. Kosten van opname van het verlof wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Uitgestelde beloningen/Jubilea

Op basis van richtlijn 271 van de Raad voor de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is afhankelijk van de loonschaal, geboortjaar en jaar van indiensttreding in het onderwijs. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

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.

Fouterstel

In 2019 heeft het samenwerkingsverband de beschikking ontvangen voor de “subsidieregeling begaafde leerlingen po en vo”. Het totale bedrag van de subsidie betreft € 195.548 en is in vier gelijke delen betaald over de jaren 2019 t/m 2022. Het samenwerkingsverband heeft de baten verantwoord in de jaren waarin de subsidie is uitbetaald. Omdat het een prestatiesubsidie betreft dienen de opbrengsten verantwoord te worden in de periodes waarin de prestatie geleverd is. Deze periode loopt van 2019 tot en met juli 2024. Het effect vermogen en het resultaat is via fouterstel verwerkt in de jaarrekening 2023. Hierdoor is het vermogen per 31 december 2022 aangepast ten opzichte van de vastgestelde jaarrekening 2022. Het effect op het resultaat over 2022 betreft € 13.934.

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 gedeerd/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 2023: 110,5%⁹. 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.

⁹ bron: website www.abp.nl 22-02-2024

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.

SWV VO Kop van NH VO2701

A: Balans per 31 december 2023 vergelijkende cijfers per 31 december 2022

A.1 Jaarrekening (opgesteld na resultaatbestemming)

A 1.1 Balans per 31 december 2023 vergelijkende cijfers per 31 december 2022

	2023		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Vaste activa				
1.1 Immateriële vaste activa	-		-	
1.2 Materiele vaste activa	3.553		5.217	
1.3 Financiële vaste activa	-		-	
		3.553		5.217
Vlottende activa				
1.4 Voorraden	-		-	
1.5 Vorderingen	16.333		33.144	
1.6 Effecten	-		-	
1.7 Liquide middelen	1.012.915		1.208.993	
		1.029.248		1.242.137
		1.032.801		1.247.354

	2023		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1 Eigen vermogen		843.232		1.014.582
2.2 Voorzieningen		20.654		6.958
2.3 Langlopende schulden		-		-
2.4 Kortlopende schulden		168.915		225.815
		1.032.801		1.247.355

B: Staat van Baten en Lasten jaar 2023 vergelijkende cijfers 2022

A.1.2 Staat van baten en lasten

	2023		Begroting 2023		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten						
3.1 Rijksbijdragen	15.177.827		15.043.305		14.720.556	
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	44.316		44.316		370.175	
3.3 College-, cursus, les- en examen gelden	-		-		-	
3.4 Baten in opdracht van derden	-		-		-	
3.5 Overige baten	-		-		40.401	
Totaal Baten		15.222.143		15.087.621		15.131.132
Lasten						
4.1 Personeelslasten	474.215		518.000		429.299	
4.2 Afschrijvingen	1.664		1.910		1.664	
4.3 Huisvestingslasten	5.213		4.800		4.739	
4.4 Overige lasten	221.924		445.790		342.891	
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	14.739.844		14.633.844		14.201.832	
Totaal lasten		15.442.860		15.604.344		14.980.425
Saldo baten en lasten		220.717-		516.723-		150.706
5 Financiële baten en lasten	49.366		-		4.682	
		49.366		-		4.682
Resultaat		171.350-		516.723-		155.389
9 Buitengewoon resultaat		-		-		-
Totaal resultaat		171.350-		516.723-		155.389

Toelichting begroting 2023: De rubricering van de Rijksbijdragen en overige lasten is aangepast betreffende de verrekening individuele uitkeringsskosten. Deze is opgenomen onder Rijksbijdragen conform 2022 waar dit in de begroting onder oवेige lasten was opgenomen.

Resultaatbestemming

Het negatieve resultaat zal voor € 244.819 worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Aan de verschillende bestemmingsreserves is € 395.634 onttrokken waarmee het saldo € 200.000 is.

Hiermee komt de totale eigen vermogenspositie per 31 december 2023 uit op € 843.232.

Ten gevolge van het fouterstel 2022 betreffende de HB subsidie is de beginstand van de HB reserve 55.737 lager.

C: Kasstroomoverzicht jaar 2023 vergelijkende cijfers 2022

A.1.3 Kasstroomoverzicht over 2023

	2023		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten (exclusief rente)		220.716-		150.706
aanpassingen voor:				
- stelselwijziging	-		-	
- afschrijvingen	1.664		1.664	
- mutaties voorzieningen	13.696		402	
		15.360		2.066
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	-		-	
- vorderingen	16.811		58.260	
- schulden	56.900-		88.119	
		40.089-		146.379
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		245.444-		299.152
Ontvangen interest	49.367		4.682	
Betaalde interest	-		-	
Buitengewoon resultaat	-		-	
		49.367		4.682
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		196.078-		303.834
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-		-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden	-		-	
Mutaties leningen	-		-	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie liquide middelen		196.078-		303.834
31-12-2023		1.012.915	31-12-2022	1.208.993
31-12-2022		1.208.993	31-12-2021	905.159
mutatie geld		196.078-	mutatie geld	303.834

2.1 Eigen vermogen

SWW VO Kop van NH VO2701

	Stand per 1-1-2023 EUR	Resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Stand per 31-12-2023 EUR			
2.1.1 Algemene reserve	418.948	224.284	-	643.232			
2.1.2 Bestemmingsreserve							
Reserve Wel in Ontwikkeling	13.865	13.865-		-			
Reserve inclusiviteit en dekkend aanbod	358.000	158.000-		200.000			
Reserve Weg naar inclusie	-	-		-			
Reserve Ouder- en Jeugdsteunpunt	47.339	47.339-		-			
Reserve Hoogbegaafdheid	176.430	176.430-		-			
	<u>1.014.582</u>	<u>171.350-</u>	<u>-</u>	<u>843.232</u>			
2.2 Voorzieningen	Stand per 1-1-2023 EUR	Dotaties EUR	Onttrekkingen EUR	Vrijval EUR	Stand per 31-12-2023 EUR	KL Deel < 1 jaar EUR	LL Deel > 1 jaar EUR
2.2.1 Personeels voorzieningen							
Jubileumvoorziening	0	4.935	0	0	4.935	0	4.935
Voorziening LPB	6.958	13.276	4.515	0	15.719	15.719	0
2.2.1 Personeels voorzieningen	<u>6.958</u>	<u>18.211</u>	<u>4.515</u>	<u>-</u>	<u>20.654</u>	<u>15.719</u>	<u>4.935</u>
2.54 Kortlopende schulden		2023		2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR		
2.4.1 Kredietinstellingen		-		-			
2.4.2 Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen OHW		-		-			
2.4.3 Crediteuren			36.356		67.038		
Loonheffing		17.650		11.876			
Premies sociale verzekeringen		<u>4.722</u>		<u>3.792</u>			
2.4.7 Belastingen en premies sociale verz.			22.372		15.668		
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen			5.731		5.815		
Vooruitbetaalde kosten		-		-			
Versterkte voorschotten		-		-			
Overige		<u>-</u>		<u>-</u>			
2.4.9 Overige kortlopende schulden			-		-		
Vakantiegeld en vakantiedagen		17.446		11.737			
Accountants en administratiekosten		4.537		8.924			
Vooruitontvangen subsidies OCV geoormerkt		82.474		55.737			
Overige		<u>0</u>		<u>60.895</u>			
2.4.10 Overlopende passiva			<u>104.458</u>		<u>137.294</u>		
			<u>168.915</u>		<u>225.815</u>		

	2023		Begroting 2023		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.1 Rijksbijdrage VO		15.136.948		15.043.305		14.671.489
Geoormerkte subsidies	40.880		-		49.067	
Niet geoormerkte subsidies	-		-		-	
Toerekening investeringssubsidies OCW	-		-		-	
3.1.2 Overige subsidies OCW		40.880		-		49.067
		<u>15.177.828</u>		<u>15.043.305</u>		<u>14.720.557</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies						
3.2.1 Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	44.316		44.316		370.175	
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	44.316	-	44.316	-	370.175
3.5 Overige baten						
3.5.2 Detachering personeel	-		-		-	
3.5.6 Overige	-		-		40.401	40.401
		<u>15.222.144</u>		<u>15.087.621</u>		<u>15.131.132</u>

SWV VO Kop van NH VO2701

	2023		Begroting 2023		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.1 Personeelslasten						
Brutolonen en salarissen	342.803		333.380		322.113	
Sociale lasten	39.532		37.980		34.591	
Pensioen premies	<u>48.802</u>		<u>50.640</u>		<u>48.683</u>	
		431.137		422.000		405.387
4.1.1 Lonen en salarissen						
Dotaties personele voorzieningen	13.696		1.000		402	
Personeel niet in loondienst	22.975		75.000		11.797	
Overig	<u>6.407</u>		<u>20.000</u>		<u>11.713</u>	
4.1.2 Overige personele lasten		43.077		96.000		23.912
4.1.3 Af: uitkeringen		-		-		-
		<u>474.215</u>		<u>518.000</u>		<u>429.299</u>
Aantal personeelsleden (in fte's in dienst excl.ziekte vervanging per 31-12)						
	<u>2023</u>	<u>2022</u>				
Directie	1,0	1,0				
Onderwijs ondersteunend personeel	<u>3,1</u>	<u>3,1</u>				
	<u>4,1</u>	<u>4,1</u>				
Gemiddeld aantal fte	4,2	5,1				
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa						
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>1.664</u>	1.664	<u>1.910</u>	1.910	<u>1.664</u>	1.664
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 Huur	<u>5.213</u>	5.213	<u>4.800</u>	4.800	<u>4.739</u>	4.739
4.4 Overige lasten						
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	57.126		147.290		62.104	
4.4.2 Inventaris, leermiddelen en apparatuur	135.537		257.500		254.950	
4.4.4 Overige	<u>14.135</u>		<u>28.000</u>		<u>13.283</u>	
		206.799		432.790		330.338
Accountantslasten						
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	15.125		13.000		12.554	
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	-		-		-	
4.4.1.4 Andere niet-controledienst	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	
		15.125		13.000		12.554
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen						
4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW						
4.5.1.1 (v)so	4.015.606		3.892.200		3.896.582	
4.5.1.3 Pro	1.772.162		1.830.192		1.748.228	
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari						
4.5.2.1 (v)so	20.912		107.844		125.330	
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>8.931.164</u>		<u>8.803.608</u>		<u>8.431.692</u>	
		<u>14.739.844</u>		<u>14.633.844</u>		<u>14.201.832</u>
		15.442.860		15.604.344		14.980.426
5 Financiële baten en lasten						
5.1 Rente baten		49.366		-		4.682

Toelichting begroting 2023: De rubricering van de Rijksbijdragen en overige lasten is aangepast betreffende de verrekening individuele uitkeringskosten. Deze is nu opgenomen onder Rijksbijdragen waar dit in de begroting onder overige lasten was opgenomen.

SWV VO Kop van NH VO2701

E: Verbonden partijen

<i>Naam</i>	<i>Statuaire 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 2023

Op 1 januari 2013 is de Wet normering 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 2023 € 223.000 (2022; € 216.000). Dit betreft het algemene bezoldigingsmaximum.

1a. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2023	Mevr. M.J. Scheltema de Heere
Functie	Directeur -
Aanvang en einde functievervulling 2023	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging (in €)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.761
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>18.363</u>
Subtotaal	<u>136.124</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	Nvt
Bezoldiging (in €)	<u>136.124</u>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Nvt
Gegevens 2022	Mevr. M.J. Scheltema de Heere
Functie	Directeur -
Aanvang en einde functievervulling 2022	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging (in €)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.203
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>19.654</u>
Subtotaal	<u>124.858</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000
Bezoldiging (in €)	<u>124.858</u>

Andere tabellen dan hierboven genoemd zijn niet toepassing.

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	Onderhanden
Subsidieregeling Wel in Ontwikkeling	WIO22052	31-10-2022	ja
Subsidie begaafde II PO en VO	HBL230106	21-12-2023	Onderhanden

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen materiële gebeurtenissen voorgedaan na balansdatum.

Toelichting niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er is een verplichting aangegaan met Perspectief op school. Deze loopt t/m 16-05-2025 en heeft nog een resterende waarde van € 14.122.

Er zijn rechten ontstaan door de meerjarige bekostiging door het SWV ten behoeve van voorzieningen om de ontwikkeling op het gebied van inclusiviteit en dekkend aanbod in de regio in te bedden op de scholen.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (leden Raad van Toezicht)

	J.J.C. de Custer	P.Sayers	L. Braam-de Jong	S. Baeten
Functiegegevens	voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Gegevens 2023				
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1-31/12	1/9-31/12	1/9-31/12	1/9-31/12
Bezoldiging (in €)				
Bezoldiging	9.322	1.167	1.167	1.167
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	33.450	7.454	7.454	7.454
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt
Totaal bezoldiging 2023	9.322	1.167	1.167	1.167
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt
Functiegegevens	voorzitter RvT	Nvt	Nvt	Nvt
Gegevens 2022				
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	Nvt	Nvt	Nvt
Bezoldiging (in €)				
Bezoldiging	8.456	Nvt	Nvt	Nvt
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	32.400	Nvt	Nvt	Nvt
Totaal bezoldiging 2022	8.456	Nvt	Nvt	Nvt

1d Toezichthoudende topfunctionarissen onbezoldigd (leden Raad van Toezicht)

Naam toezichthoudende topfunctionaris	Functie	Aanvang en einde 2023
R.B.M. Rigter	Vice voorzitter RvT	1/1-31/08
T. Jong	Lid Rvt	1/1-31/08

Andere tabellen dan hierboven genoemd zijn niet toepassing.

Er zijn in 2023 geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen gedaan.

Vermelding bezoldiging niet-functionarissen

Er zijn geen functionarissen die in 2023 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 2023 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 2023 ter vaststelling d.d. 3 juni 2024:

Bestuur

Mevrouw drs. M.J. Scheltema de Heere

Raad van Toezicht

De heer J.J.C. de Custer

De heer S.W.J. Baeten

Mevrouw L.J. Braam-de 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 2023 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

- Onbezoldigd voorzitter bij de stichting ouders & onderwijs en
- Onbezoldigd docent in de opleiding "Sectorgerichte professionalisering ondersteuning van het hoger management, bestuur en toezicht"
- Bezoldigd Free Lance bestuurder in SWV VO Lelystad
- Bezoldigd Onafhankelijk voorzitter ALV SWV PO Eindhoven
- Bezoldigd Onafhankelijk voorzitter Raad van Toezicht SWV Kop van Noord Holland PO
- Bezoldigd Onafhankelijk voorzitter Raad van Toezicht SWV VO Midden Kennemerland
- Bezoldigd Onafhankelijk voorzitter SWV VO Noord Kennemerland
- Bezoldigd Voorzitter en lid Raad van Toezicht SWV Haaglanden (SPPOH)
- Bezoldigd Onafhankelijk voorzitter SWV PO West-Friesland

De heer Sebastian Baeten

- Geen nevenfuncties

Mevrouw Linda Braam-de Jong

- Bezoldigd toezichthouder praktijkopleiding bij de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants

De heer Pedro Sayers

- Bezoldigd voorzitter (huurderscommissaris) Raad van Commissarissen Stichting Woontij, Texel
- Bezoldigd vicevoorzitter Raad van Toezicht Samenwerkingsverband PO 2705 Zaanstreek, Zaandam
- Bezoldigd lid Raad van Toezicht Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend

Verslag OPR

In deze bijlage is het verslag van de OPR over het jaar 2023 opgenomen.

Inleiding

In dit jaarverslag kijken we terug op het afgelopen jaar, het jaar waarin het samenwerkingsverband toegang naar een onafhankelijke Raad van Toezicht en de OPR nauwgezet door de directeur-bestuurder op de hoogte werd gehouden van de voortgang van de gestelde doelen uit het Plan van Aanpak Herstelopdracht.

Wederom een jaar waar we verder op kunnen bouwen en ons als OPR kunnen door ontwikkelen.

Vergaderingen in 2023

In het jaar 2023 heeft de Ondersteuningsplanraad van het samenwerkingsverband vier fysieke bijeenkomsten gehouden, waarvan twee in Den Helder en twee in Schagen. Eerder in 2022 vonden een aantal vergaderingen plaats in een hybride vorm, met zowel fysieke als digitale aanwezigen. De OPR heeft echter geconcludeerd dat deze hybride vorm als onprettig werd ervaren en daarom is besloten om de bijeenkomsten zoveel mogelijk fysiek te laten plaatsvinden.

Sinds augustus 2021 wordt het voorzitterschap officieel door mevrouw Leemans ingevuld. Door persoonlijke omstandigheden heeft mevrouw Leemans start schooljaar 2022-2023 de voorzittershamer tijdelijk aan mevrouw Angevare overgedragen. Start schooljaar 2023-2024 heeft mevrouw Leemans de voorzittersrol weer op zich genomen en heeft mevrouw Angevare de rol van vice-voorzitter op zich genomen.

Tijdens de bijeenkomst in oktober heeft Linda Braam-de Jong namens de nieuw gevormde Raad van Toezicht zich aangesloten voor een kennismaking met de OPR.

Samenstelling van de OPR

De Ondersteuningsplanraad bestaat uit 13 leden, afkomstig van de acht aangesloten scholen/organisaties. Deze leden zijn benoemd vanuit zowel de personeelsgeleding als de oudergeleding.

Gedurende het jaar 2023 zijn er vier leden afgetreden en vijf nieuwe leden toegetreden. Aan het begin van 2023 heeft Nicolette Koks (oudergeleding Vonk) afscheid genomen, waarbij Yvonne Veenstra namens Vonk haar positie in de oudergeleding heeft overgenomen. Na de start schooljaar 2023-2024 is Yvonne Veenstra als wiskundedocent bij Vonk Schagen aan de slag gegaan, waardoor zij weer afscheid heeft moeten nemen van de OPR.

Tijdens de bijeenkomst van april 2023 heeft Linda Helmerhorst de vacante personeelsplek voor het RSG Wiringherlant ingenomen. Daarnaast heeft Sandra Verbeek afscheid genomen als lid van de oudergeleding van OSG De Hogeberg.

Verder heeft de OPR in de bijeenkomst in april 2023 afscheid genomen van notulist Lisette Bruins. Bij de start van schooljaar 2023-2024 heeft Lisette Costerman Boodt, directiesecretaresse van het SWV VO Kop van Noord Holland, deze taak op zich genomen.

In oktober 2023 heeft Vonk Schagen Marjolein Markhorst voorgedragen als nieuw lid van de oudergeleding.

Tijdens de laatste bijeenkomst van het jaar in december 2023 heeft er tevens een wisseling plaatsgevonden in de personeelsgeleding van OSG De Hogeberg. Marie-José Koevoets heeft de positie van Erik Hutink ingenomen. Daarnaast is Baukje Hijlkema voorgedragen namens de oudergeleding van OSG De Hogeberg.

Aan het eind van schooljaar 2022-2023 waren er drie vacante zetels in de oudergeleding. Het RSG Wiringherlant, Ronduit Onderwijs en de Aloysius Stichting hebben de opdracht gekregen te zoeken naar een ouder voor de oudergeleding. Deze ouder moest voor de eerste vergadering in schooljaar 2023-2024 bekend zijn. Op de vergadering in december 2023 is besloten de scholen nog tot 5 maart de tijd te geven een ouder te vinden. Mevrouw Leemans heeft in deze vergadering aangekondigd eind schooljaar 2023-2024 te stoppen met de OPR en hiermee komt de functie voorzitterschap vacant.

Voor het behouden van een evenwichtige samenstelling is het van belang dat zowel de ouder- als personeelsgeleding een 50/50 verdeling kent. Momenteel voldoet de OPR niet aan deze eis, welke door de inspectie aan het SWV is gesteld. Indien de verdeling op 5 maart 2024 niet in balans is, zal de OPR moeten besluiten het aantal personen in de personeelsgeleding te verminderen.

Samenwerking met Medezeggenschapsraad-Personeel (MR-P)

Namens de medezeggenschapsraad van het SWV VO Kop van Noord Holland vervult Maureen van 't Zand de rol van toehoorder tijdens de bijeenkomsten van de OPR.

Voor de OPR is het van belang, met name op onderwerpen die de dagelijkse praktijk of personele onderwerpen betreft, om informatie vanuit de MR te vergaren.

Vergadervorm en inhoud

Het gebruikelijke vergaderschema, bestaande uit een intern- en een plenair gedeelte met de directeur-bestuurder, is in het jaar 2023 consistent gevolgd bij elke vergadering. Voorafgaand aan de vergadering heeft de voorzitter van de OPR overleg gevoerd met de directeur-bestuurder om onderwerpen en stukken voor te bereiden, wat heeft geleid tot effectieve vergaderingen. De auditcommissie, bestaande uit de heren Rob Gaartman en Chris Bolster, heeft gedurende het jaar tussentijds het jaarverslag van 2022 en de begroting voor 2024 besproken met de directeur-bestuurder.

In april 2023 is het samenwerkingsverband de werving gestart voor een volledig onafhankelijke Raad van Toezicht. Voor de selectie van de kandidaten is een Benoemings Advies Commissie (BAC) opgericht, waar mevrouw Leemans namens de OPR zitting in nam. Met als resultaat dat er per start schooljaar 2023-2024 drie onafhankelijke leden van de Raad van Toezicht zijn aangesteld, namelijk Sebastian Baeten, Pedro Sayers en Linda Braam-de Jong. Namens de OPR is Linda Braam-de Jong voorgedragen.

In 2023 heeft er geen professionaliseringsbijeenkomst van de OPR plaatsgevonden. Voor schooljaar 2023-2024 is een jaarplanner vastgesteld die aansluit op de managementcyclus.

Onderwerpen die in de OPR zijn behandeld:

- Het statuut en reglement van de OPR dienen volgens de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS) elke twee jaar te worden besproken, echter zijn deze stukken sinds het opstellen in 2014 niet meer besproken. De voorzitter van de Raad van Toezicht zal nagaan wat de bepalingen zijn ten aanzien van de medezeggenschapsstatuten en reglementen en zal hierover terugkoppelen na overleg met een externe deskundige.
- Gedurende het jaar heeft de OPR van de directeur-bestuurder updates ontvangen over de vorderingen in het plan van aanpak herstelopdrachten. Verschillende initiatieven zijn opgezet om het onderwijsaanbod te vergroten, het aantal thuiszitters is verminderd en het jaarverslag is geprofessionaliseerd. Daarnaast is er een onafhankelijke Raad van Toezicht ingesteld. Op dinsdag 21 november 2023 heeft er een herstelbezoek plaatsgevonden, waarna het SWV een positieve beoordeling heeft ontvangen.
- In de vergadering van 19 april 2023 heeft de OPR heeft jaarverslag SWV 2022 inclusief accountantsverslag besproken en voorzien van een positief advies. In deze bijeenkomst is het jaarverslag van de Commissie Toelaatbaarheid Passend Onderwijs (CTPaO) 2022 ter informatie aangeboden. Het is de bedoeling dat het jaarverslag van de CTPaO volgend jaar onderdeel zal zijn van het complete jaarverslag van het SWV.
- In de vergadering van 6 december 2023 is de begroting 2024 besproken. Hierbij is geconstateerd dat er geen financiële zorgen zijn en er zelfs behoefte is om de (overmatige) reserves af te bouwen.

Van elke vergadering is een verslag gemaakt en er wordt een actuele actie- en afsprakenlijst opgesteld. Deze verslagen zijn intern beschikbaar voor de OPR en de actie- en afsprakenlijsten kunnen gebruikt worden voor externe communicatiedoelen.

Voor het archiveren van de stukken is een gezamenlijke Google Drive aangemaakt waar de leden van de OPR als gast toegang toe hebben.

Februari 2024

Vastgesteld in vergadering 1, 5 maart 2023

Verslag CTPaO

In deze bijlage is het verslag van de CTPaO over het jaar 2023 opgenomen.

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag van de Commissie Toelaatbaarheid passend onderwijs (CTPaO) behorende bij het samenwerkingsverband VO Kop van Noord-Holland (SWV) over het kalenderjaar 2023. Het verslag beschrijft de activiteiten en werkzaamheden in 2023 van de CTPaO, in het kader van de wettelijke taken van de commissie.

Dit jaarverslag is het verantwoordingsdocument richting het bestuur, de OPR en de MR. Doel is om inzicht te geven in de werkwijze, beleidskeuzes en uitkomsten van de CTPaO. Hoe doen we het met de toewijzing en loopt dit in de pas met het ondersteuningsplan? Het verslag moet in relatie tot het jaarverslag 2023 van het SWV worden gelezen om het gehele beeld van de stand van zaken in het SWV te kunnen krijgen.

De gegevens uit de monitor beslaan de planperiode van het ondersteuningsplan 2022-2026. In de door het SWV georganiseerde bijeenkomsten voor ondersteuningscoördinatoren (OCO's) uit de eigen regio wordt regelmatig aandacht besteed aan onderwerpen die uit de CTPaO vergaderingen komen, om zo het proces voor toelaatbaarheid voor het VSO en PRO te optimaliseren.

Ontwikkelingen in 2023

Jaarlijks wordt de route van de toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) in het kader van kwaliteit geëvalueerd binnen het SWV. De input hiervoor komt zowel vanuit de leden van de CTPaO alsmede vanuit de aanmelders (OCO's of interne begeleiders (IB-ers) vanuit het primair onderwijs (PO)). Deze evaluatie zorgt voor een optimale route. In 2023 heeft dit tot de volgende activiteiten geleid: Medio 2023 is het aanmeldformulier aangepast. Er is naar aanleiding van signalen vanuit de OCO's en IB'ers kritisch gekeken naar zowel het MDO-verslagformulier als het aanmeldformulier. Een aantal items kwam op beide formulier voor wat als storend en dubbel werk werd ervaren door de aanvragers (IB'ers en OCO's). In overleg met de leden van de CTPaO heeft de ambtelijk secretaris een nieuw aanmeldformulier ontwikkeld waarbij de items vanuit het MDO-verslagformulier zijn geïntegreerd in het aanmeldformulier. Voorwaarde was dat het proces dat voorafgaand aan de aanvraag is doorlopen, helder terug te lezen zou zijn (transparantie). In mei 2023 is er een pilot gestart met dit nieuwe formulier. Zowel de CTPaO leden als de aanvragers ervoeren het nieuwe formulier als een verbetering. Hierop is besloten door de CTPaO, akkoord te gaan met het vervallen van de verplichting om een MDO-verslagformulier aan te leveren bij de aanvraag TLV.

In het nieuwe aanmeldformulier is tevens toegevoegd dat er door de aanvragers een inschatting wordt gemaakt van de benodigde duur van de TLV. Hiermee is beoogd om de betrokkenen na te laten denken over de ontwikkelkansen om in te stromen in het regulier VO. Ook wordt er bij de afgifte duur rekening gehouden met de wensen van het kind en de ouders. Indien er een sterke wens bij kind en ouders ligt om na 1 of 2 jaar in te stromen in het regulier VO én de school van herkomst, consulent SWV en eventuele hulpverlening zien mogelijkheden hiertoe, dan wordt een TLV met een kortere geldigheidsduur (1 of 2 jaar) afgegeven. De vraag over de duur van de TLV is dan ook expliciet opgenomen in het MDO-verslagformulier.

Gedurende het schooljaar 2023-2024 zal de commissie monitoren of de aanvragen op deze wijze aan de kwaliteitseisen blijft voldoen. Tijdens de MDO's waarbij een besluit wordt genomen een TLV aan te vragen, zijn de consulenten van het SWV VO altijd betrokken.

De rol van de consulent Passend Onderwijs van het SWV VO is sterker neergezet in de scholen. Dit geldt ook in het PO in het proces van de overstap naar het VO. Er zijn afspraken gemaakt dat een consulent in een vroeg stadium meedenkt in wat nodig is voor de PO leerling en de consulent stelt gedurende dit proces (kritische) vragen aan alle betrokkenen om de ondersteuningsbehoeften en mogelijkheden van de leerling, ouders en PO school duidelijk te krijgen. Daarnaast is er altijd een consulent aanwezig bij het MDO waarin het besluit wordt genomen een TLV-aanvraag te doen in de overstap naar het VO. In 2023 is er ook ingezet op het vroegtijdig betrekken van de beoogde school bij het advies over het best passende onderwijsaanbod.

Een activiteit om deze samenwerking met het PO te versterken is een online bijeenkomst aan de IB'ers van het PO over de werkwijze van het SWV VO én de procedure TLV aanvraag VSO/ PRO. Deze activiteit zal jaarlijks worden herhaald.

Samenstelling CTPaO

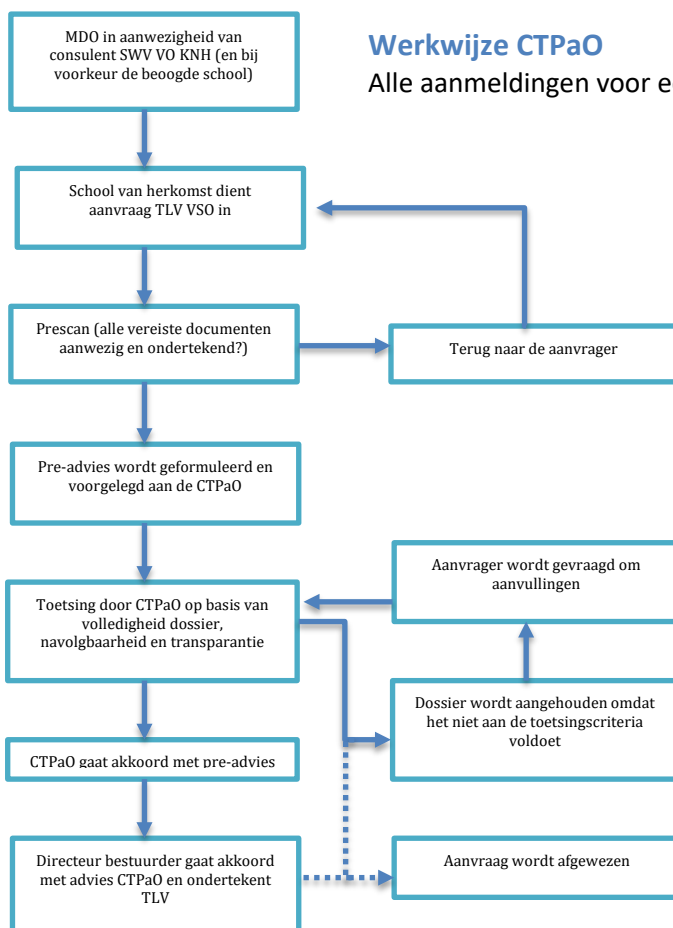
De CTPaO bestaat uit onafhankelijke, ter zake kundige leden die geen directe binding of betrokkenheid hebben met scholen in het SWV VO Kop van Noord Holland. Voor de commissieleden wordt een maximale zittingsduur van vier jaar gehanteerd. In 2023 is commissielid mevrouw C. Höhner vertrokken vanwege de maximale zittingsduur en opgevolgd door mevrouw M. Boer.

Per 31 december 2023 bestond de CTPaO uit de volgende leden:

- Mevrouw I. Stuijbergen, orthopedagoog
- Mevrouw H. Peters, orthopedagoog
- Mevrouw M. Boer, orthopedagoog

Werkwijze CTPaO

Alle aanvragen voor een TLV volgen deze schematische route.



In de *pré scan* wordt de aanmelding beoordeeld op ontvankelijkheid door het secretariaat van het SWV. Het gaat er in deze fase om te beoordelen of alle informatie aangeleverd is en of de aanvragen ondertekend zijn door aanmelder, ouders en leerling vanaf 12 jaar, [conform de checklist aanmeldossier](#).

Bij alle aanvragen VSO volgt een *pré advies* opgesteld door de ambtelijk secretaris van de CTPaO. De ambtelijk secretaris is één van de consultants Passend Onderwijs vanuit het SWV. Consultants zijn altijd betrokken bij de aanvraag en ondersteunen de scholen, indien gewenst, bij het indienen van de aanvraag.

Het is in 2023 niet voorgekomen dat een aanvraag volledig is afgewezen door de CTPaO of de directeur-bestuurder. Alle aanvragen worden intern besproken, dus zonder aanmelders, ouders en leerling.

Indien er een verlenging wordt aangevraagd, is het wenselijk dat de consultant aansluit bij het MDO of een evaluatiegesprek, waarin de verlenging wordt besproken en onderbouwd. Met de VSO scholen buiten ons eigen SWV, zijn afspraken gemaakt op welke manier de consultant betrokken wordt bij het proces.

Kwaliteit aanvragen

Het kan voorkomen dat er tijdens de bespreking van de aanvraag in de CTPaO nog vragen of opmerkingen opkomen bij de commissieleden. Vragen kunnen leiden tot het aanhouden van de aanvraag totdat deze beantwoord zijn.

Het aantal teruggekoppelde aanvragen in 2023 is gestegen ten opzichte van 2022. Dit is als volgt te verklaren. Vanuit de CTPaO wordt strenger gelet op de weergave van de transparantie (is de visie van de betrokkenen duidelijk terug te lezen) en volledigheid. Met name vanuit het SBAO waren de dossiers niet altijd volledig. Het ontbrak in het bijgevoegde OPP dan aan doelen en de evaluatie daarvan. Ook ziet de CTPaO dat er vanuit het SBAO met name doelen op didactisch gebied zijn opgesteld. Voor de navolgbaarheid is het noodzakelijk dat er duidelijk wordt omschreven aan welke sociaal-emotionele doelen en gedragsaspecten is gewerkt. Dat maakt duidelijk wat de specifieke ondersteuningsbehoeften zijn waarvoor een TLV wordt aangevraagd. De ambtelijk secretaris heeft hierover contact met het SBAO om dit proces verder te optimaliseren, zonder de bureaucratie te verhogen.

Tabel 1: Terugkoppeling naar aanmelder uit de CT bespreking	2021	2022	2023
Aanvullend informatie opvragen, algemeen	0	4	2
Ontbreken (recent) OPP	0	1	1
Uitstroombestemming niet duidelijk uit OPP	1	0	0
Teveel privé info in OPP	1	0	0
Perspectief laatste schooljaar niet duidelijk: waar wordt aan gewerkt? (In 18 jr)	3	0	1
Aanmeldformulier niet ingevuld door ouders	2	3	1
Oud aanmeldformulier gebruikt	1	0	0
Ontbreken plan van aanpak	1	0	3
Ontbreken (gedeelte) MDO verslag	1	2	3
Geen "menukaart" aan interventies ingezet, OSP beperkt benut	1	0	0
Onderbouwing aanvraag onvoldoende/proefplaatsing	1	0	1
Summiere beschrijving in OPP, voldoet niet aan wettelijke eisen	1	2	2
Doelen en evaluatie van OPP onvoldoende SMART	1	2	0
Ontbreken evaluatie op doelen in OPP	0	0	14
Totaal teruggekoppeld na bespreking in de CTPaO	14	14	28

Bij de aanvragen van *thuiszittende* leerlingen wordt in overleg met de ambtelijk secretaris CTPaO soms afgeweken van de eisen aan het aanmelddossier. Door het langdurig thuiszitten van de leerling is het voor de school van herkomst veelal moeilijk, zo niet onmogelijk, om een actueel beeld van de ontwikkeling en onderwijsbehoeften van de leerling te schetsen in het OPP.

De in tabel 1 genoemde aanvragen hebben in alle gevallen geleid tot afgifte van een TLV. Een aanvraag kan niet volledig zijn, maar wel op navolgbaarheid worden toegekend. Algemene feedback wordt ook regelmatig besproken in de netwerkbijeenkomsten voor de OCO's in het SWV VO.

De CTPaO geeft in de interne evaluatie aan dat zij ervaart dat de positieve lijn met betrekking tot de kwaliteit van de aanvraagdossiers zich goed doorzet. Het nieuwe OPP geeft, mits goed ingevuld, een volledig beeld van de leerling. Daarnaast is het MDO-verslagformulier sinds augustus 2023 geïntegreerd in het aanmeldformulier.

Tevens heeft de ambtelijk secretaris een digitale bijeenkomst voor alle IB'ers van het SBAO georganiseerd om de werkwijze TLV toe te lichten. Dit heeft ertoe geleid dat de consultants en de VSO scholen in een vroeg stadium worden betrokken bij leerlingen voor wie mogelijk een TLV aangevraagd moet worden.

Besprekingen

De CTPaO vergaderde in 2023, 18 keer. Inhoudelijk worden aanvragen door de CTPaO leden beoordeeld op volledigheid, navolgbaarheid en transparantie:

- Is er voldoende en relevante informatie overgedragen of blijven er nog vragen over?
- Leidt de aangeleverde informatie ook logischerwijs naar deze aanvraag en zijn alle opties en alternatieven van ondersteuning overwogen?
- Zijn alle betrokkenen gehoord wat betreft hun visie op de beste onderwijsplek?

De bespreking is gericht op het verkrijgen van een integraal beeld van de onderwijs-ondersteuningsbehoefte van de leerling en de mogelijkheden van ouders én school.

In 2023 heeft de CTPaO het vergaderen online voortgezet. Deze werkwijze wordt als efficiënter ervaren. Daarnaast is het format voor de notulen dusdanig aangepast, zodat de commissieleden hun feedback en advies direct in het format kunnen noteren. Tijdens de vergadering worden vervolgens de dossiers besproken waar geen overeenstemming is over de volledigheid, transparantie en navolgbaarheid van het dossier.

Naast de online vergaderingen zijn er jaarlijks twee fysieke bijeenkomsten waarbij de consultants van het SWV aansluiten met als doel signalen en ontwikkelingen binnen de procedure toelaatbaarheid met elkaar te delen.

De feedback wordt gedeeld met de aanvrager. Dit komt de kwaliteit van toekomstige aanvragen ten goede.

Afhandeling na de bespreking.

Het advies wordt, na accordering door de directeur-bestuurder van het SWV, teruggekoppeld aan de aanmelder en de ouders. De terugkoppeling vindt binnen maximaal twee weken (tien werkdagen) na de vergadering in de commissie plaats. Na deze terugkoppeling en na aanmelding van de leerling op de VSO of PRO school, wordt de TLV naar de VSO of PRO school van inschrijving verzonden. Ouders ontvangen een kopie van de TLV. Hiermee voldoet het SWV aan de geldende termijnen van aanvraag en afhandeling van een TLV.

Beoordeling aanvragen VSO

Uitgangspunt bij de beoordeling van VSO aanvragen is de onderwijs-ondersteuningsbehoefte van de leerling. Het methodisch kader van handelingsgericht werken (HGW) is richtinggevend. Het OPP en het bijbehorende plan van aanpak én de evaluatie vormen de onderleggers.

De commissie doet in de bespreking (dossier)onderzoek naar welke aanpak positief heeft gewerkt binnen de school en onderzoekt in hoeverre er sprake is van handelingsverlegenheid van de school.: zijn alle mogelijkheden benut binnen het School Ondersteuningsprofiel (SOP) van de betreffende school? De zienswijze van ouders en leerling weegt in de beoordeling in belangrijke mate mee: welke wensen hebben zij en welke mogelijkheden zien ouders met betrekking tot het ondersteunen van de schoolgang van de leerling, eventueel in samenwerking met de hulpverlening? Dit wordt duidelijk uit het aanmeldformulier en het MDO verslag.

Beoordeling aanvragen PRO

De wetgeving biedt twee mogelijkheden om een TLV voor het PRO toe te kennen:

- wanneer een leerling voor de brugklas wordt aangemeld vanuit het PO: *onder-instroom*, waarbij leerachterstanden van 50 % of meer op minimaal twee leergebieden - waarvan minstens één inzichtelijk rekenen of begrijpend lezen betreft - én een IQ tussen de vastgestelde bandbreedte (55-75/80) te zien zijn.

óf

- wanneer een leerling vanuit de brugklas of een hogere klas wordt aangemeld: de *zij-instroom* of “regeling bijzondere groepen”. Bij de aanvraag moet een onderbouwing worden meegeleverd met betrekking tot sociaal-emotionele problematiek.

Leerlingen die een advies PRO krijgen van de school van herkomst worden door deze school en ouders aangemeld bij de PRO school van hun keuze. Als de aanmelding leidt tot aanname en inschrijving van de leerling dan dient de PRO school de aanvraag bij het SWV in. Dit betreft alleen PRO scholen die in de eigen SWV regio staan. Dit zijn de Pijler in Den Helder en Regius Praktijkonderwijs in Schagen. Mocht de PRO school van mening zijn dat de onderwijs- en ondersteuningsbehoefte de mogelijkheden van de school overstijgt en VSO de juiste plek voor de leerling is, dan heeft ook de PRO school zorgplicht en zal in gesprek gaan met ouders en aanmelder. Dit kan leiden tot een aanvraag voor VSO.

De aanvragen voor een TLV PRO worden intern besproken en in de meeste gevallen als *hamerstuk* afgehandeld. Deze worden na de pré scan op een *groslijst* verzameld en door de commissieleden gecontroleerd.

Beoordeling aanvragen PRO/VMBO klassen

Binnen het SWV waren in 2023 drie scholen die met de combinatieklassen PRO/VMBO werkten: Regius Praktijkonderwijs, Praktijkschool de Pijler i.c.m. met Beroepsonderwijs aan Zee en OSG De Hogeberg. Leerlingen die voor dit onderwijs worden aangemeld hebben geen duidelijk cognitief VMBO- dan wel PRO-profiel. Door de combinatie van beide vormen van onderwijs kan gedurende maximaal twee jaar worden onderzocht wat de best passende plek is.

Voor de TLV aanvragen voor deze groep leerlingen hanteert de CTPaO aangepaste criteria. Zowel het IQ als de leervorderingen hebben een bandbreedte die tussen de PRO- en VMBO- (voormalige LWOO) criteria in liggen. De TLV wordt voor twee jaar afgegeven. Mocht PRO het vervolg worden voor de leerlingen, dan moet er opnieuw een TLV PRO worden aangevraagd.

Beleidsruimte en -keuzes

De CTPaO kan op een drietal gebieden gebruik maken van beleidsruimte voor de afgifte van een TLV: voor het PRO, de categoriehoogte en de geldigheidsduur van een TLV voor het VSO.

De beleidsruimte TLV voor het PRO

De CTPaO kan gebruik maken van *beleidsruimte* in het geval er sprake is van een hoger IQ dan de vastgestelde bandbreedte voor het PRO. Een en ander is conform de beleidsruimte zoals beschreven in de “regeling bijzondere groepen”. Daarnaast worden er aangepaste criteria gebruikt bij de beoordeling van aanvragen voor de PRO/VMBO klas.

Beleid categoriehoogte van de TLV VSO

Het VSO heeft de mogelijkheid om een TLV met een hogere bekostiging aan te vragen: categorie 2 of 3. Dit betreft dan de voormalige cluster 3 scholen. Het gaat dan om leerlingen die meer (gespecialiseerde) ondersteuning nodig hebben bovenop de basisondersteuning binnen het VSO als gevolg van een lichamelijke handicap of chronische ziekte (categorie 2) of een meervoudige handicap én zeer moeilijk lerend (categorie 3). De hoogte wordt bepaald aan de hand van de beschrijving van de specifieke onderwijs-ondersteuningsbehoefte van de leerling. Extra inzet is dan nodig op medisch handelen of 1-op-1 begeleiding bij algemeen dagelijkse levensverrichtingen.

Beleid met betrekking tot de duur van de afgifte van een TLV

De CTPaO houdt bij de afgifte van een TLV rekening met verschillende factoren als het gaat om de *duur van de* TLV. Het uitstroomperspectief en de leeftijd van de leerling zijn hierin bepalend.

Voor leerlingen in het VSO gericht op de onderwijs-ondersteuningsbehoefte op gedrag geldt dat bij een uitstroomperspectief *vervolgonderwijs* in de regel een TLV wordt afgegeven tot en met het jaar waarin de leerling 16 wordt. Uitzondering vormt de situatie waarin de informatie voor de leerling perspectief biedt om op kortere termijn aan een overstap naar het regulier VO te denken. In dat geval wordt een TLV voor 1 of 2 jaar afgegeven.

Met een uitstroomperspectief *arbeid* wordt tot en met 16 jaar een TLV afgegeven. Deze leerlingen hebben de mogelijkheid om vanaf de leeftijd van 16 jaar naar werk te worden toegeleid.

Bij een uitstroomperspectief *dagbesteding* wordt vanaf 16 jaar nog de mogelijkheid geboden om langer in het VSO te blijven. De verlenging moet dan eens per jaar worden aangevraagd en duidelijk moet zijn aan welke onderwijsdoelen nog gewerkt gaat worden alvorens een overstap naar dagbesteding mogelijk is. Soms geven scholen aan dat de noodzaak om langer in het onderwijs te blijven wordt veroorzaakt door het gebrek aan voldoende plekken in een passende dagbesteding. Hierover gaat het SWV dan in gesprek met de gemeente die verantwoordelijk is voor dagbestedingsplekken.

Voor leerlingen *zeer moeilijk lerende leerlingen* in het VSO wordt standaard tot en met 18 jaar afgegeven. Daarna kan per jaar een verlenging worden aangevraagd tot en met het schooljaar waarin de leerling 20 jaar wordt (jongeren hebben recht op onderwijs tot en met hun 20^{ste} levensjaar). Er dient echter wel een onderbouwing te komen waarom onderwijs nog de beste plek voor deze leerlingen is. Ook voor deze groep jongeren geldt dat er niet altijd geschikte dagbestedingsplekken beschikbaar zijn.

Tabel 2: Duur geldigheid TLV	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1 jaar	91	62	72	51	36	33
2 jaar	94	82	50	25	33	46
3 jaar	5	29	15	15	8	6
4 jaar	0	17	24	30	36	34
5 jaar	0	3	1	2	5	4
6 jaar	0	3	0	5	12	8
7 jaar	0	0	0	0	1	1
Totaal aantal afgegeven in 2023	190	196	162	128	131	132

In tabel 2 is te lezen dat in 2023 het aantal TLV's dat voor 2 jaar is afgegeven is toegenomen. Het betreft hier zowel verlengingen als TLV's voor leerlingen die wellicht uit kunnen stromen naar het regulier VO. Tijdens MDO's wordt ook gevraagd aan de betrokkenen of zij een mogelijkheid zien voor de leerling om door te stromen naar het regulier VO. Ook indien leerling en ouders de sterke wens hebben om door te stromen naar het regulier VO, wordt er een kortere afgifte duur geadviseerd.

Monitor kwantitatieve gegevens TLV VSO

De cijfermatige monitor betreft het aantal aanvragen VSO, zowel nieuwe aanvragen als aanvragen voor verlenging, de deelname aan het VSO in en buiten onze regio, en de aanvragen PRO.

Tabel 3: Aantal beschikkingen toelaatbaarheidsverklaring VSO	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Totaal aantal aanvragen</i>	211	208	163	136	134	137
Positieve beschikkingen	190	196	162	128	131	132
Negatieve beschikkingen	13	8	0	2	0	0
Ingetrokken	3	1	0	5	1	5
Aangehouden	5	3	1	1	2	0
<i>Specificatie</i>						
verlenging (her-indicaties)	100	133	93	68	56	36
% positieve beschikkingen / totaal aantal VO IIn	2.3%	2.5%	2.1%	1.7%	1.7%	1,7%
totaal nieuw (=positief min verlenging)	90	63	69	60	75	96
van SO naar VSO	32	26	36	27	28	25
van PO/VO naar VSO	58	37	33	33	47	71
% nieuwe beschikkingen / totaal aantal VO IIn	1.1%	0.8%	0.9%	0.8%	1.0%	1,3%
<i>Herkomst nieuwe TLV aanvraag (schooltype)</i>						
SO	32	26	36	27	28	25
VO regulier	56	23	17	19	16	34
SBAO	2	8	13	11	20	27
PO regulier	0	5	3	3	9	9
Overig		1			2	1
totaal	90	63	69	60	75	96

We zien in 2023 opnieuw een flinke toename in het aantal nieuwe TLV VSO aanvragen. Deze toename wordt met name veroorzaakt door een toename van aanvragen vanuit het regulier PO, SBAO en het regulier VO. Met alle scholen wordt onderzocht waar deze stijging door wordt veroorzaakt.

Verlengingen worden door de VSO school zelf aangevraagd. In 2023 zijn er in totaal 36 verlengingen aangevraagd door onderstaande scholen in onze regio.*)

School	2018	2019	2020	2021	2022	2023
De Spinaker (alle loc.)	39	32	46	26	29	8
Molenduïn	13	13	9	10	4	7
Linie College	16	45	16	12	12	13
Heliomare (alle loc.)	11	21	19	10	7	6
totaal	79	111	90	58	52	34*

*) buiten de regio betreft het 2 aanvragen, waardoor je in 2023 op 36 verlengingen komt.

De daling in het aantal verlengingsaanvragen die in 2021 is ingezet, is doorgezet in 2022 en 2023. Dit heeft te maken met het afgeven van TLV's met een langere geldigheidsduur de afgelopen jaren. Het doel minder bureaucratisch werk voor de OCO's op de VSO scholen en minder onzekerheid bij ouders lijkt, hiermee te worden bereikt.

Bijna driekwart van de VSO leerlingen gaat in het eigen SWV naar school: 186 leerlingen tegen 70 leerlingen buiten het eigen SWV. De laatste groep betreft vooral leerlingen die naar Heliomare in Alkmaar (ZML) of Heemskerk (TL/HAVO) gaan. Ook zijn er enkele leerlingen die naar het Aurum College in Lelystad gaan omdat onze regio nog geen VSO op Havo/VWO niveau kent. In 2023 waren dit 5 leerlingen uit ons SWV. "Overig VSO" betreft scholen elders in Nederland, waar leerlingen door verhuizingen uit onze regio geplaatst worden, met een TLV vanuit ons SWV.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
De Spinaker	89	91	83	71	71	76
Den Helder						
Molenduïn Schagen	39	29	22	30	39	33
Linie College	73	70	70	74	81	77
Totaal	201	190	175	175	191	186
% binnen regio/ totaal	65%	64,8%	63,2%	67,6%	72,9%	72,7%
Overig VSO	108	103	102	84	71	70
Residentieel	7	8	9	7	3	4
% buiten regio/ totaal (residentieel is hierin niet meegenomen)	35%	35,2%	36,8%	32,4%	27,1%	27,3%

Aantallen 2023 op basis van eigen administratie per 12-10-2023.

Te zien is dat steeds meer leerlingen binnen het VSO in het eigen SWV naar school gaan. Het staat ouders echter vrij om met een TLV van het SWV ook buiten het eigen SWV een school te zoeken.

In schooljaar 2023-2024 is Lyceum aan Zee gestart met een trajectklas voor havo/ vwo leerlingen (klas 1 en 2). Hiermee wordt beoogd dat leerlingen gebruik kunnen maken van thuisnabij onderwijs passend bij hun ondersteuningsbehoeften. Daarnaast is het een stap naar inclusiever onderwijs.

Monitor kwantitatieve gegevens TLV PRO

In de onderstaande tabel staat de gegevens over TLV's voor het PRO.

Tabel 6: Aanvragen TLV PRO	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal aantal aanvragen	84	74	96	67	80	73
- Waarvan PRO/VMBO				3	21*	12*
Positieve beschikkingen	83	74	96	67	80	73
Negatieve beschikkingen	1	0	0	0	0	0
Regeling bijzondere groepen waarvan:	25	19	18	7	10	5
-uit VO afkomstig	21	12	18	5	9	5
-uit VSO afkomstig	5	7	0	2	1	0

* PRO/VMBO geregistreerd vanaf schooljaar 2021-2022, waarbij in 2023 7 van de 12 aanvragen afkomstig zijn vanuit regulier PO en 5 vanuit het SBAO.

Schooltype van herkomst	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PO regulier	25	19	37	21	34	35
SO	5	2	0	5	3	2
SBAO	27	34	41	34	33	31
VO (regeling bijzondere groepen)	20	12	18	5	9	5
VSO (regeling bijzondere groepen)	5	7	0	2	1	0
Geen school (nieuwkomer)	1		0	0	0	0
VO buiten de regio	1	0	0	0	0	0

Van de “regeling bijzondere groepen” wordt vooral door het *reguliere VO* gebruikgemaakt. Het gaat dan om leerlingen uit leerjaar 1 en hoger die geen zicht meer hebben op het behalen van een VMBO BBL diploma en meer gemotiveerd zijn voor praktijklessen in een kleinere setting. Andersom kunnen leerlingen uit het VSO die door hun ontwikkeling minder ondersteuning nodig hebben via diezelfde regeling overstappen naar het VO.

Het aantal TLV PRO-VMBO aanvragen is licht afgenomen in 2023. Het aantal PRO aanvragen is gelijk gebleven.

De aanvragen TLV PRO per type school van herkomst zijn gelijk gebleven. Alleen vanuit het regulier VO zien we in 2023 een afname. Er is dus in 2023 minder uitstroom vanuit het VO naar PRO geweest. Mogelijke oorzaak hiervoor is dat er meer kinderen via het PRO-VMBO zijn ingestroomd en er dus minder zijn uitgestroomd vanuit het VO.

Bezwaar

Bezwaarschriften met betrekking tot de *bekostigingscategorie* worden door de aanvragende school ingediend. Met Heliomare Onderwijs en het Linie College zijn afspraken over de onderbouwing van de categoriehoogte gemaakt. Het onderwerp vraagt verder voortdurende dialoog met de scholen om zo tot een heldere en niet-beladen procedure te komen. Hierin spelen de consultants uit het SWV een rol in de voorbespreking van deze aanvragen. In 2023 zijn er geen bezwaarschriften ingediend tegen besluiten van het SWV voor toekenning dan wel afwijzing van TLV's of bezwaren met betrekking tot de bekostigingscategorie.

Verder kunnen ouders en aanmelders bezwaar maken bij de Landelijke Bezwaaradviescommissie (LBT) als zij het niet eens zijn met de afgifte of niet toekennen van een toelaatbaarheidsverklaring. Het SWV is aangesloten bij de LBT. In 2023 heeft dit niet plaatsgevonden.

Opmerkingen vanuit de CTPaO

Uit de interne evaluatie van de CTPaO d.d. 24 januari 2024 komen de volgende opmerkingen:

- Het tijdig indienen van verlengingen is een aandachtspunt. Het is opgevallen dat een aantal verlengingen pas is ingediend gedurende het lopende schooljaar. De TLV was in die gevallen al verlopen.
- In het schooljaar 2023-2024 hebben de consultants actief de scholen benaderd (binnen en buiten de regio) om betrokken te worden bij verlengingen zodat deze tijdig kunnen worden ingediend bij de commissie.

Namens de leden van de CTPaO,

Annemarie de Jong, ambtelijk secretaris

26 maart 2024