



**Samenwerkingsverband  
Voortgezet Onderwijs  
Westland**

# **JAARVERSLAG 2022**

**Stichting SWV VO Westland**

**VO2808**

***Bestuursverslag en jaarrekening***

*Vastgesteld door het Toezichthoudend Bestuur op 18 april 2023*



## VOORWOORD

Dit is het jaarverslag van het SWV VO Westland over 2022.

In dit jaarverslag wordt een toelichting gegeven op de structuur van de organisatie, het gevoerde (financiële) beleid gedurende het boekjaar en de stand van zaken op de balansdatum.

Het jaar 2022 begon met een extra lange kerstvakantie i.v.m. een scholensluiting vanwege corona. Gelukkig was dat meteen de laatste scholensluiting. In totaal hebben de scholen in het voortgezet onderwijs vanaf 2020 19 weken de deuren volledig moeten sluiten en nog eens 19 weken gedeeltelijk. De gevolgen van de coronacrisis en de scholensluitingen zijn nu nog duidelijk merkbaar binnen de scholen. Naast de ontstane leerachterstanden, maken we ons in de nasleep van de crisis vooral zorgen om het welbevinden van de leerlingen, de (gestagneerde) ontwikkeling van de vaardigheden om te leren en de (gedaalde) motivatie voor school.

Met name kwetsbare leerlingen zijn getroffen door de crisis en de scholensluitingen. We zien een sterke toename van leerlingen met depressies, angsten en andere internaliserende problematiek. Ondanks dat enkele leerlingen juist beter functioneerden met thuisonderwijs, hebben helaas veel leerlingen onder de situatie geleden.

Veel waardering heb ik voor de scholen binnen ons SWV, die zich ten allen tijde tot het uiterste hebben ingespannen om alle leerlingen - ondanks de moeilijke omstandigheden - op een goede manier (fysiek of op afstand) van onderwijs te voorzien en de kwetsbare leerlingen op te vangen. Ook veel waardering voor de medewerkers van het SWV, die zich vol overgave hebben ingezet om de scholen en de leerlingen de benodigde ondersteuning daarbij te bieden.

Voor het SWV VO Westland was 2022 het jaar van de grote verandering: het personeel is in dienst gekomen van het SWV en we zijn verhuisd naar een zelfstandige locatie.

Na een heleboel geregeld, zijn we na de zomervakantie met een vaste club mensen gestart op de Verdilaan in Naaldwijk!

Van een enkele medewerker hebben we afscheid genomen. Het merendeel van de collega's is meegegaan naar de nieuwe organisatie. Ook hebben we twee nieuwe medewerkers mogen verwelkomen: een gedragswetenschapper en een secretariael medewerker ter ondersteuning van de ACTA.

De teamgeest is positief en met elkaar vormen we een deskundig en wendbaar team dat zich 100% inzet om, samen met de scholen en ketenpartners, iedere leerling een passende plek te bieden met de ondersteuning die hij/zij nodig heeft.

In 2023 staan weer nieuwe uitdagingen voor ons klaar. De goede en nauwe samenwerking in het Westland tussen alle betrokkenen in en rond de scholen, zorgt er voor dat ik deze uitdagingen met het volste vertrouwen tegemoet zie.

Rest mij alle medewerkers van het SWV en van de scholen, de schoolbesturen, de ketenpartners en andere betrokkenen bij ons SWV, te bedanken voor hun inzet, enthousiasme en betrokkenheid in het afgelopen jaar!

Januari 2023

Robyn Maas

Directeur-bestuurder SWV VO Westland

# Inhoud

VOORWOORD .....	2
1 KERNGEGEVENS .....	4
2 ALGEMENE INFORMATIE .....	4
3 INHOUDELIJK JAARVERSLAG .....	9
4 KWALITEITSZORG & FINANCIËN.....	35
5 KERNCIJFERS.....	41
6 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF .....	46
7 RAPPORTAGE TOEZICHTHOUDEND ORGAAN .....	55
8 JAARREKENING.....	59
8.1 B1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021.....	59
8.2 B2 Staat van baten en lasten .....	60
8.3 B3 Kasstroomoverzicht .....	61
8.4 B4 toelichting behorende tot de jaarrekening 2022.....	61
8.5 B5 Toelichting op de onderscheidende posten van de balans .....	64
8.6 B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen .....	67
8.7 B7 Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening.....	67
8.8 B8 WNT Bijlagen.....	71
8.9 B9 Overzicht verbonden partijen .....	72
8.10 B10 Gebeurtenissen na balansdatum .....	72
8.11 C Overige gegevens.....	72

# BESTUURSVERSLAG

## 1 KERNGEGEVENS

Naam instelling	Stichting Samenwerkingsverband VO Westland 2808
Bestuursnummer	21437
BRIN-nummer	VO 2808
Kamer van Koophandel	27280495
<i>Van 1 januari t/m 30 juni 2022:</i>	
Bezoek- en postadres	Burgemeester Elsenweg 8, 2671 DC Naaldwijk
<i>Vanaf 1 juli 2022:</i>	
Bezoek- en postadres	Verdilaan 3B, 2671 VW Naaldwijk
Telefoon	06-44418388
Internet	<a href="http://www.swv-westland.nl">www.swv-westland.nl</a>
Directeur-bestuurder	Robyn Maas
E-mail	<a href="mailto:RMaas@swv-westland.nl">RMaas@swv-westland.nl</a>

De Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Westland (hierna SWV VO Westland of SWV) is een dienstverlenende organisatie ter bevordering en ontwikkeling van passend (voortgezet) onderwijs in de gemeente Westland. Het Samenwerkingsverband bestaat uit 15 samenwerkende scholen en hun schoolbesturen.

Dit jaarverslag bestaat uit twee delen: het bestuursverslag en de jaarrekening.

Bij het bestuursverslag zijn het Ondersteuningsplan 2022-2026, de jaarplannen 2021-2022 en 2022-2023 en de begroting 2022 van het SWV VO Westland het uitgangspunt.

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022, de rekening van baten en lasten over 2022, alsmede de overige gegevens.

Met het jaarverslag legt het bestuur van het SWV VO Westland verantwoording af aan belanghebbenden, zoals lokale en landelijke overheden, de Inspectie van het Onderwijs, de medezeggenschapsorganen, de aangesloten besturen en de ketenpartners, over het gevoerde beleid en de uitgevoerde activiteiten.

## 2 ALGEMENE INFORMATIE

### 2.1 Missie en visie

Goed en uitdagend onderwijs vormt de basis voor passend onderwijs. Voor de meeste leerlingen is dit voldoende om de schoolloopbaan succesvol te doorlopen.

Voor leerlingen die meer ondersteuning nodig hebben om de schoolloopbaan succesvol te laten zijn, moet de vraag centraal staan wat de leerling nodig heeft en hoe dit georganiseerd kan worden.

De missie van het SWV VO Westland is:

Het SWV streeft naar een zo passend mogelijke onderwijsplaats voor iedere leerling, waarbij wordt uitgegaan van de capaciteiten, talenten en de ontwikkelingsmogelijkheden van de leerling, met als uiteindelijk doel het naar vermogen participeren in de samenleving.

In onze visie wordt geen enkele jongere buitengesloten en staat de ontwikkeling van de leerling centraal. Hierbij wordt uitgegaan van de ondersteuningsbehoeften van de leerling en niet van het onderwijssysteem waarin de leerling zich bevindt. Het streven is dat iedere leerling een ononderbroken ontwikkelingstraject doorloopt. Onze scholen geven hier, samen met onze ketenpartners, vorm aan.

## 2.2 Bestuurlijke inrichting en organisatie

### Bestuursvorm

Het SWV VO Westland bestaat uit vier schoolbesturen:

1. Stichting Lucas Onderwijs
2. Stichting Lentiz Onderwijsgroep
3. Herman Broerenstichting
4. Stichting J.C. Pleysierschool (vrijwillig aangesloten).

Het SWV VO Westland heeft een toezichthoudend bestuur met een onafhankelijk voorzitter en een directeur-gedelegeerd bestuurder die het SWV uitvoerend bestuurt. De directeur-bestuurder is daarbij geen lid van het toezichthoudend bestuur, maar een apart orgaan.

Het toezichthoudend bestuur vervult de rol van intern toezichthouder. De directeur functioneert als directeur-bestuurder op basis van gedelegeerde bestuursbevoegdheden en legt verantwoording af aan het toezichthoudend bestuur.

De statuten, reglementen en toezichtkader geven richting aan de wijze waarop het toezichthoudend bestuur en de directeur-bestuurder de taken vervullen. Daarbij wordt de code 'Goed onderwijsbestuur VO' gevolgd.

Het toezichthoudend bestuur wordt, naast de onafhankelijk voorzitter zonder stemrecht, gevormd door een afgevaardigde van ieder deelnemend schoolbestuur:

<i>Schoolbestuur</i>	<i>Naam</i>	<i>Functie</i>	<i>Periode</i>
-	Marius Voerman	Onafhankelijk voorzitter	01/01/2022-31/12/2022
Lentiz Onderwijsgroep	Jan Eliens	Statutair voorzitter	01/01/2022-31/07/2022
	Pim van der Hoorn	Statutair voorzitter	01/08/2022-31/12/2022
St. J.C. Pleysierschool	Marije Veldhuis	Secretaris	01/01/2022-31/12/2022
Lucas Onderwijs/ISW	Geert Millekamp	Penningmeester	01/01/2022-31/12/2022
Herman Broerenstichting	Maarten van Kesteren	Lid	01/01/2022-31/12-2022

De leden van het Toezichthoudend Bestuur ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. De onafhankelijk voorzitter ontvangt een vergoeding van € 500 per vergadering en € 125 per uur voor overige werkzaamheden.

In de jaarverslagen van de instellingen waar de bestuurders werkzaam zijn, wordt vermeld of zij eventuele betaalde of onbetaalde nevenfuncties vervullen.

De nevenfuncties van de onafhankelijk voorzitter zijn:

- Onafhankelijk voorzitter SWV VO Amsterdam/Diemen (vanaf januari 2020)
- Onafhankelijk voorzitter SWV VO Delflanden (vanaf 1 januari 2021)
- Voorzitter RvT SWV PO Duin & Bollenstreek (vanaf januari 2021).

De directeur-bestuurder heeft geen nevenfuncties.

### *Werkgeverschap en personeel*

Het SWV VO Westland maakte sinds de start gebruik van gedetacheerd personeel en ZZP'ers. Omdat inmiddels duidelijk is dat de samenwerkingsverbanden een vast onderdeel zijn geworden van het onderwijsbestel, is eind 2021 besloten dat het bij de verdere ontwikkeling van het SWV past om zelf personeel in dienst te hebben. Dit stelt het SWV beter in staat om zelf keuzes te maken ten aanzien van het aanstellen van medewerkers en het sluit een aantal fiscale risico's uit.

Van 1 januari t/m 31 juli 2022 waren de volgende medewerkers werkzaam voor het SWV:

Medewerker	FTE	Contract	Schoolbestuur
<b>SCHOOLONDERSTEUNERS</b>			
JV	0,15 fte	Detachering	Lucas/ISW
KM	0,3 fte	Detachering	HBS
JK	0,4 fte	Detachering	Resonans
SV	0,4 fte	Inhuur	ZZP
SW	0,5 fte	Inhuur	ZZP
MW	0,8 fte	Inhuur	ZZP
CG	0,3 fte	Inhuur	ZZP
TN	0,7 fte	Inhuur	ZZP
JL	0,5 fte	Detachering	Lucas/ISW
	0,2 fte	Inhuur	ZZP
<b>Totaal</b>	<b>4,25 fte</b>		
<b>BUREAUPERONEEL</b>			
Kwaliteitsmedewerker/secretaris ACTA a.i.	0,1 fte	Detachering	Lentiz
Directeur-bestuurder	1,0 fte	Detachering	Lucas/ISW
Secretarieel medewerker (VACATURE)	0,1 fte	-	-
<b>Totaal</b>	<b>1,2 fte</b>		
<b>Totaal</b>	<b>5,45 fte</b>		

Vanaf januari 2022 is de procedure in gang gezet om vorm te geven aan het werkgeverschap per 1 augustus 2022. Er is een personeelsplan opgesteld. De functies van directeur-bestuurder, gedragswetenschapper, schoolondersteuner, kwaliteitsmedewerker en secretarieel medewerker zijn beschreven. De (voorlopige) MR is hier nauw bij betrokken geweest.

Vervolgens zijn de functies door een gecertificeerd bureau gewaardeerd: Sterk Onderwijs voor de functie van directeur-bestuurder; Beekveld & Terpstra voor de overige functies.

Vanaf het moment dat de waarderingen rond waren, is gestart met de acquisitie en de invulling van de functies. In totaal zijn in augustus 2022 negen medewerkers in dienst getreden van het SWV. Het is niet gelukt om een geschikte kwaliteits-/beleidsmedewerker te vinden. Deze vacature staat nog open. In 2023 zal hiervoor opnieuw geworven worden.

Alle medewerkers hebben een VOG aangeleverd.

De personeelsadministratie wordt uitgevoerd door Pro Management Onderwijs Support.

Het personeelsplan per 1 augustus 2022:

Functie	FTE
Directeur-bestuurder	1,0 fte
Kwaliteits-/beleidsmedewerker (VACATURE)	0,2 fte
Secretarieel medewerker/secretaris ACTA	0,2 fte
Gedragswetenschapper	0,6 fte
Schoolondersteuners in dienst	3,2 fte
Schoolondersteuners gedetacheerd*	0,5 fte
<b>TOTAAL</b>	<b>5,7 fte</b>

\*Twee medewerkers (0,2 en 0,3 fte) blijven gedetacheerd o.a. vanwege langlopende contracten.

De intentie is dat de medewerker met 0,2 fte per 01/08/2023 in dienst treedt bij het SWV; de medewerker met 0,3 fte zal t/m 31/07/2024 gedetacheerd blijven en daarna met pensioen gaan.

### ACTA

Het SWV is verantwoordelijk voor de toelaatbaarheid tot het Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO). Er is daartoe een commissie van deskundigen (ACTA) ingericht, die de aanvragen voor het VSO beoordeelt. Naast de aanvragen voor het VSO, beoordeelt de ACTA eveneens de aanvragen voor praktijkonderwijs (PrO), het OPDC Den Haag (t/m juli 2022) en VMBO4you.

Onze gedragswetenschapper is voorzitter van de ACTA. De ACTA wordt gecompleteerd door twee deskundige leden en wordt ondersteund door de secretarieel medewerker.

### Medezeggenschapsorganen: OPR en MRp

Binnen het SWV bestaat een ondersteuningsplanraad (OPR). In de ondersteuningsplanraad zijn de scholen met een vestiging in het Westland vertegenwoordigd, waarbij de VSO-school ook de VSO-scholen van buiten de regio vertegenwoordigt.

Omdat het SWV vanaf 1 augustus 2022 personeel in dienst heeft, is een MRp opgericht. Deze bestaat uit twee gekozen medewerkers.

Het medezeggenschapsstatuut is aangepast en in november 2022 door zowel de OPR als de MRp vastgesteld. Voor de MRp zijn een medezeggenschapsreglement en een huishoudelijk reglement in november 2022 vastgesteld.

### Huisvesting

Sinds 2012 was het SWV VO Westland gehuisvest binnen Lentiz Floracollege. Met de komst van extra bureaupersoneel ontstond de behoefte aan meer ruimte. Binnen het Floracollege was het niet mogelijk om uit te breiden.

Daarop is de zoektocht gestart naar passende huisvesting voor het SWV. Daarbij zijn de mogelijkheden onderzocht voor gezamenlijke huisvesting met het samenwerkingsverband PO. Dit is om verschillende redenen niet gelukt, maar beide SWV's hebben het huurcontract op elkaar afgestemd, zodat er bij afloop van de huurcontracten opnieuw kan worden bekeken of de wens en mogelijkheid bestaat om samen een nieuw onderkomen te vinden.

Voor het SWV VO is een geschikte huurlocatie gevonden op de Verdilaan 3B te Naaldwijk, waarvan de huurovereenkomst afloopt op 28 februari 2026.

De locatie is opgeknapt en vervolgens ingericht. Tot slot is de infrastructuur voor de ICT aangelegd en is de hardware en software geïnstalleerd.

Op 1 juli 2022 was alles gereed en is het SWV VO Westland officieel verhuisd naar de nieuwe locatie op de Verdilaan.



### *AVG en functionaris gegevensbescherming*

Op 1 mei 2018 is het vernieuwde privacyreglement, met inachtneming van de AVG, binnen het SWV vastgesteld. In 2016 is reeds het 'Protocol Meldplicht datalekken' vastgesteld.

Daarnaast is een document 'Privacy: missie en gedragsregels' opgesteld. In de gedragsregels worden de volgende vijf punten nader uitgewerkt:

1. Doelbepaling en -binding
2. Grondslag
3. Dataminimalisatie
4. Transparantie
5. Data-integriteit.

Alle medewerkers die werkzaamheden voor het SWV VO Westland verrichten, onderschrijven de missie en gedragsregels omtrent privacy en ondertekenen de zorgvuldigheidsverklaring, voordat zij aan hun werkzaamheden beginnen.

De kwaliteitsmedewerker was tevens aangesteld als functionaris gegevensbescherming (FG).

Met het vertrek van de kwaliteitsmedewerker aan het einde van het schooljaar 2021-2022, is ook de functie van FG opengevallen. Begin 2023 gaan we werven voor een nieuwe kwaliteits- en beleidsmedewerker en hopen we deze functie snel te kunnen vervullen.

### *Klachten en bezwaren*

Door het SWV VO Westland zijn klachtenprocedures vastgesteld m.b.t. 'school of ouders zijn het niet eens met de toewijzing van een arrangement door het SWV' en 'school of ouders hebben een geschil met het SWV over de toelaatbaarheid'. Daarnaast is er een regeling vastgesteld m.b.t. klachten aangaande het handelen van medewerkers van het SWV VO Westland. Alle klachtenprocedures zijn terug te vinden op de website van het SWV.

Het SWV VO Westland is aangesloten bij de Landelijke Bezwaaradviescommissie

Toelaatbaarheidsverklaring (LBT) die bezwaarschriften in behandeling kan nemen over een TLV.

Er zijn in 2022 geen klachten binnengekomen bij het SWV.



### *Beleid, kernactiviteiten en allocatie van middelen*

Het SWV VO Westland hanteert een combinatie van het schoolmodel en het expertisemodel: een aanzienlijk deel van de middelen wordt verstrekt aan de schoolbesturen o.a. ten behoeve van versterking van de (basis-)ondersteuning op de scholen, de inrichting van de trajectgroepen, VMBO4you en projecten.

Daarnaast levert het SWV o.a. expertise in de vorm van de schoolondersteuners, die aan de scholen verbonden zijn, en de gedragswetenschapper.

### *Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen*

Hoewel het SWV VO Westland geen formeel beleid heeft op deze thema's, levert het SWV een bijdrage aan de maatschappij in het algemeen en aan het onderwijs in het bijzonder.

Om de voetafdruk van het SWV zo veel mogelijk te beperken, worden fysieke bijeenkomsten in ons eigen pand georganiseerd. Indien meer ruimte nodig is, maken we gebruik van de faciliteiten van één van de scholen. Binnen het SWV zijn we bewust bezig met energiebesparing en verbruiken we geen onnodig gas, water of elektriciteit.

Alle schoolbesturen binnen ons samenwerkingsverband zijn zich bewust van nut en noodzaak van verduurzaming van de huisvesting en zetten daar volop op in.

Gezien de beperkte omvang en vooral ook de vakinhoudelijke aard van de werkzaamheden bij het SWV, zijn de mogelijkheden beperkt om te voorzien in vacatures voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

### *Internationalisering*

In 2022 is er bij het samenwerkingsverband geen sprake geweest van activiteiten op het gebied van internationalisering.

De kans dat hier in de komende jaren wel sprake van is, wordt nagenoeg nihil geacht.

## **3 INHOUDELIJK JAARVERSLAG**

### **3.1 Ambitie en beoogde resultaten**

De scholen binnen het SWV VO Westland realiseren basisondersteuning op een hoog niveau en zijn in staat om leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften passend onderwijs te bieden. De expertise vanuit het SWV is erop gericht om scholen, docenten en leerlingen zo goed mogelijk te ondersteunen met passende ondersteuningsarrangementen op maat, maar ook door preventief te adviseren en de expertise binnen de scholen te verspreiden.

De gezamenlijke schoolbesturen in het SWV hebben de ambitie dat docenten goed zijn toegerust en handelingsbekwaam zijn in het omgaan met verschillen in de klas.

Het realiseren van deze ambitie moet leiden tot het kunnen bieden van een passende plek voor elke leerling ongeacht de ondersteuningsbehoefte; dit zal voor bepaalde leerlingen waar de ondersteuningsbehoefte de mogelijkheden van de reguliere scholen overstijgt, een plek in het voortgezet speciaal onderwijs zijn.

Aansluitend op het toezichtkader van de Inspectie van het Onderwijs, werkt het SWV toe naar de volgende resultaten:

- Het SWV realiseert passende ondersteuningsvoorzieningen voor alle leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben;
- Het SWV realiseert de toewijzing van extra ondersteuning en de plaatsing van de leerling tijdig en effectief;
- Het SWV zet zijn middelen doelmatig in;
- Het SWV realiseert de beoogde resultaten die het voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften heeft opgesteld;
- Binnen het SWV is zo min mogelijk schoolverzuim door leerlingen die (mogelijk) extra ondersteuning nodig hebben;
- Het SWV stemt goed af met de jeugdzorg en WMO-zorg.

### 3.2 Kernactiviteiten

Het SWV probeert bovenstaande resultaten te verwezenlijken door het organiseren van een passend onderwijsaanbod voor alle leerlingen binnen het voortgezet onderwijs in het Westland, onafhankelijk van zijn of haar onderwijsbehoefte, waardoor leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken én zo min mogelijk leerlingen thuis zitten.

Het SWV doet dat door de samenwerking tussen de scholen te versterken en de kwaliteit van de ondersteuning in de scholen te vergroten, o.a. door de inzet van schoolondersteuners met specifieke expertise op verschillende deskundigheidsgebieden.

In aanloop naar het nieuwe Ondersteuningsplan 2022-2026, is uitvoerig geëvalueerd met alle betrokken scholen en organisaties. Met elkaar is geconstateerd dat we op de goede weg zitten m.b.t. hoe we passend onderwijs in het Westland vormgeven. Veel eerder gemaakte beleidskeuzes blijken in de praktijk goed te werken en brengen relatief weinig bureaucratie met zich mee. Deze beleidskeuzes worden voor de komende jaren geconsolideerd en zijn in het nieuwe Ondersteuningsplan beschreven.

Daarnaast zijn in het Ondersteuningsplan de focus en ambities voor de komende vier jaar benoemd. Naar aanleiding van onze wettelijke taken, missie, visie, de 25 maatregelen uit de landelijke verbeteraanpak passend onderwijs en in afstemming met de Lokaal Educatieve Agenda van de gemeente Westland, hebben we zeven speerpunten geformuleerd voor de planperiode 2022-2026.

In het jaarplan wordt verwezen naar de landelijke maatregelen: bijvoorbeeld M1 (leerrecht verankeren) en onze eigen speerpunten uit het Ondersteuningsplan: bijvoorbeeld S2.3 (versterking van de ondersteuning van SWV en ketenpartners bij vormgeving passend onderwijs op de scholen). Bij het formuleren van de speerpunten hebben we de ontwikkelingen binnen ons samenwerkingsverband, de jaarlijkse evaluaties binnen alle geledingen, een onderzoek naar het dekkend netwerk en vooral ook de gesprekken met alle betrokkenen in voorbereiding op het Ondersteuningsplan, nadrukkelijk meegenomen.

De speerpunten zijn:

1. Versterken van de basisondersteuning
2. Passend onderwijs beter zichtbaar in de scholen
3. Soepele overgang PO-VO
4. Voor elke leerling een passende plek (= dekkend netwerk)
5. Een betere positie voor ouders en leerlingen

6. Naar inclusiever onderwijs: samenwerking regulier, speciaal en jeugdhulp
7. Versterken van de kwaliteit van de planning & control cyclus.

Aan elk speerpunt zijn actiepunten verbonden. In het Ondersteuningsplan is benoemd *wat* we willen gaan doen. In de jaarplannen worden de speerpunten met concrete acties, doelen en beoogde resultaten beschreven (het *hoe*). Het jaarplan 2022-2023 is op 15 juni 2022 door het toezichthoudend bestuur goedgekeurd.

Aan het eind van elk jaar worden de beschreven doelen geëvalueerd en de bevindingen worden in het jaarverslag weergegeven.

Op 29 maart 2022 is het Ondersteuningsplan 2022-2026 vastgesteld en naar de Inspectie van het Onderwijs gestuurd.

### 3.3 Stand van zaken & resultaten jaarplan 2022-2023

<b>1. ONDERSTEUNINGSSTRUCTUUR</b>
<b>KERNAMBITIE</b>
<i>Doel</i>
We hebben een dekkend aanbod aan onderwijsvoorzieningen. Voor elke leerling een passende plek. (M1, M8 en M16; S2.3, S4.7 en S6.1; groep 3 LEA)
<i>Actie</i>
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. N.a.v. het onderzoek dekkend aanbod 2021-2022, analyseren we onze huidige knelpunten en onderzoeken we hoe we deze kunnen oplossen.</li> <li>2. In samenwerking met het VSO doen we onderzoek naar de behoefte aan de ontwikkeling van groepsarrangementen binnen de schoollocaties voor leerlingen met soortgelijke ondersteuningsbehoeften.</li> <li>3. Regionaal zetten we ons onderzoek voort naar de best passende plek/ondersteuning voor ZMOLK-leerlingen.</li> <li>4. Onderzoek naar de best passende plek/ondersteuning voor (zeer) jonge HB'ers en dubbel bijzondere HB-leerlingen.</li> </ol>
<i>Stand van zaken en/of resultaten</i>
<p>Ad 1. Dekkend aanbod</p> <p>N.a.v. de uitkomsten uit het Onderzoek Dekkend Netwerk is een aantal acties in gang gezet, die in het jaarplan 2022-2023 worden benoemd. Er zijn echter ook zaken benoemd die als belemmerende factoren voor een dekkend aanbod worden benoemd en waar op de korte termijn geen oplossing voor is en/of waar we geen invloed op hebben: bijvoorbeeld de vele wisselingen in personeel en personeelstekorten bij zowel onderwijs als jeugdhulp alsook de wachtlijsten bij het VSO en de jeugdhulp.</p> <p>Ad 2. Samenwerking VSO</p> <p>Er is een projectgroep geformeerd met medewerkers van het Pleysier College en het SWV. De beoogde resultaten van de projectgroep waren:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Een ononderbroken schoolloopbaan en ontwikkelingstraject in het regulier vo voor de leerlingen.</li> <li>➤ Inclusiever onderwijs zichtbaar in de school/scholen.</li> <li>➤ Initiëren collegiale kennisuitwisseling binnen en tussen de scholen.</li> <li>➤ Versterken handelingsgericht handelen en planmatig werken binnen de scholen.</li> <li>➤ Leerlingen binnen regulier vo ondersteunen in hun ontwikkeling.</li> </ul>

Vanwege het relatief hoge aantal h/v-leerlingen dat op het VSO geplaatst is (en de reeds aanwezige voorziening VMBO4you voor vmbo-leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften), hebben we ons primair op deze doelgroep gericht.

De directeuren, zorgcoördinatoren en schoolondersteuners van beide h/v-locaties van ISW zijn uitgenodigd om mee te denken en we zijn tot de volgende twee trajecten gekomen:

Traject 1: Meer samenwerking en overleg op casusniveau tussen zorgcoördinator/SOT en de gedragswetenschapper van Pleysier College, met als doel versterking van de ondersteuning op de reguliere scholen bij de vormgeving van inclusiever onderwijs.

*Resultaat/stand van zaken:* er zijn afspraken gemaakt tussen de zorgcoördinatoren en GW'er van Pleysier voor casuïstiek overleg. Het is nog te vroeg om een resultaat van deze overleggen vast te stellen.

Traject 2: Inzet van de trajectgroep in het vormgeven van trajecten op maat voor leerlingen die dat nodig hebben en de samenwerking met het VSO daarin, waaronder op het gebied van examinering.

*Resultaat/stand van zaken:* er wordt onderzocht wat de mogelijkheden zijn binnen de reguliere scholen voor trajecten op maat, met als onderdeel Start & Finish. Daarnaast wordt onderzocht wat binnen de huidige wet- & regelgeving mogelijk is op het gebied van (symbiose-)examinering. Er is overleg tussen alle betrokkenen om kennis en ervaringen uit te wisselen.

De grootste groep leerlingen, die in het VSO geplaatst wordt, is direct vanuit het primair onderwijs naar het VSO verwezen. In de meeste gevallen gebeurt dat zonder dat het SWV VO daarbij betrokken is (totdat de TLV wordt aangevraagd). Dit leidde tot de vraagstelling of het PO voldoende op de hoogte is van wat in het regulier en speciaal onderwijs geboden wordt aan ondersteuning.

Daarnaast ontbreekt het ons aan relevante data m.b.t. deze groep leerlingen.

De beleidsadviseur en ondersteuningsadviseur PO-VO van het SPOW zijn uitgenodigd om mee te denken over deze onderwerpen en dit heeft geresulteerd in traject 3:

Traject 3: Samenwerking met het PO op het gebied van uitwisseling van data m.b.t. PO-VSO en investeren in kennisuitwisseling tussen PO en V(S)O.

*Resultaat/stand van zaken:* vanwege alle drukke werkzaamheden is deze werkgroep op een lager pitje gezet. Wel zit een kennismakingstoer langs de VSO-locaties voor de ondersteuningsadviseurs van het SPOW in de pijplijn.

### Ad 3. ZMOLK-leerlingen

Binnen elk samenwerkingsverband kennen we jongeren met een laag IQ en complexe onderwijs- en zorgbehoeften, de zogenaamde ZMOLK-leerlingen, waar maar zeer moeizaam een passende onderwijsplek voor kan worden gevonden. Op 23 maart 2022 is door de vier regio SWV's een bijeenkomst georganiseerd rondom het thema ZMOLK-leerlingen voor de ZML- en ZMOK PrO/vmbo-scholen. 's Heeren Loo, Ipse en Middin waren eveneens uitgenodigd. Bart van Kessel van Gedragswerk heeft deze middag begeleid. Vrijwel alle scholen uit de regio en 's Heeren Loo waren vertegenwoordigd. Tijdens de middag zijn de knelpunten benoemd waar de scholen tegenaan lopen, zijn oplossingen aangedragen en is besproken hoe de bestaande expertise (beter) kan worden benut. Duidelijk werd dat zeker ook voor deze doelgroep samenwerking met de betreffende jeugdhulp essentieel is.

Als ideeën voor het uitwisselen van expertise is bijvoorbeeld aangedragen: deelname van experts van andere scholen aan de CvB, meer uitwisseling cluster 3 en cluster 4, elke school organiseert een studiedag, organiseren van schoolbezoeken voor een kijkje in elkaars keuken.  
Wordt vervolgd in schooljaar 2022-2023.

#### Ad 4. Jonge HB'ers en dubbel bijzondere leerlingen

Samen met het SPOW en in nauwe samenwerking met de Steunpunten HB, zijn voor schooljaar 2022-2023 twee projecten opgezet voor de (jonge) uitstromers:

- 1) De POVO+-klas: van de kerst- tot aan de meivakantie worden geselecteerde groep 8 leerlingen ontvangen op de woensdagochtend op ISW Gasthuislaan. Onder begeleiding van specialisten krijgen de leerlingen extra uitdaging en wordt gewerkt aan o.a. de training van de executieve functies.
- 2) POVO jonge uitstromers: van november tot juni gaat een geselecteerde groep van 10-/11-jarigen (groep 6 t/m 8) elke vrijdag naar het ISW Hoogeland. Op deze vrijdagen wordt aandacht besteed aan extra uitdaging, leren/leren, executieve functies, sociaal-emotionele vaardigheden, Rots & Watertraining, Onderzoek & Ontwerpen, etc.

Gedurende schooljaar 2022-2023 wordt in een projectgroep nagedacht over een intensievere vorm van ondersteuning vanaf schooljaar 2023-2024 voor zowel de jonge uitstromers als de dubbel bijzondere leerlingen om aan hun ondersteuningsbehoeften tegemoet te kunnen komen.

### **KERNAMBITIE**

#### *Doel*

De scholen ontwikkelen zich op het gebied van passend onderwijs. Mentoren en docenten beschikken over een breed handelingsrepertoire m.b.t. leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften. (M17; S1.2, S4.1 en S4.2)

#### *Actie*

1. De scholen organiseren scholing en training op het gebied van passend onderwijs voor docenten/mentoren, o.a. door uitvoering van de ingediende plannen in het kader van de extra besteding bovenmatige reserves.
2. Afstemming en delen van good practices vindt plaats in het Directeuren Collectief.

#### *Stand van zaken en/of resultaten*

##### Ad 1. Scholing en training op het gebied van passend onderwijs

De scholen hebben volop ingezet op deskundigheidsbevordering van de medewerkers. Vanuit de Extra Middelen Bovenmatige Reserves (zie programma 13) zijn hier extra financiële middelen voor beschikbaar gesteld.

Diverse scholen hebben o.a. ingezet op Leerling *inzicht*/Leerling in beeld, waarbij de ontwikkeling van de leerling op alle gebieden nauwlettend wordt gevolgd en vroegtijdig gesignaleerd kan worden en de juiste acties kunnen worden ondernomen. Daarnaast zijn op scholen diverse mentoren- en docententrainingen aangeboden, o.a. over handelingsgericht werken, omgaan met verschillen in de klas, versterken van executieve functies, groepsdynamica, begeleiding (hoog-)begaafde leerlingen, het verzorgen van meta-cognitieve vaardigheidslessen, gespreksvaardigheden, omgaan met dyslexie, voorkomen van schooluitval en het opstellen van groepsplannen. Verder zijn op een aantal scholen themadagen over passend onderwijs georganiseerd met diverse workshops. Op de ZML-school is Zedemo aangeschaft en zijn de docenten geschoold in deze methode om arbeidsmatige vaardigheden te trainen.

<p>Ad 2. Afstemming en delen good practices</p> <p>Tijdens het Directeuren Collectief van 12 januari 2023 stond de professionalisering passend onderwijs op de agenda. Er is o.a. uitgewisseld wat de huidige stand van zaken is m.b.t. het handelingsrepertoire van de mentoren/docenten. Daarnaast is gesproken over 3 vragen:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wat zijn de behoeften van de docenten/mentoren?</li> <li>2. Wat werkt goed (tips voor collega's)?</li> <li>3. Wat zouden we gezamenlijk kunnen/willen oppakken?</li> </ol> <p>Als vervolgactie is afgesproken dat het SWV een gezamenlijk document gaat opstellen waar ervaringen over workshops en trainingen binnen de scholen gedeeld kunnen worden (do's and don'ts). Het onderwerp 'Uitbreiding handelingsrepertoire docenten/mentoren' zal elk DC-overleg als vast bespreekpunt geagendeerd worden.</p>
<b>AMBITIE</b>
<i>Doel</i>
De docenten en mentoren worden ondersteund in de pedagogische begeleiding van leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften. (S2.4)
<i>Actie</i>
We zetten het SOT effectiever in door meer focus op het primair proces in de klas en de ondersteuning van docenten(-teams) en minder op de individuele leerling. Daarbij is het van belang dat de locaties voorzien in coaches/begeleiders/experts voor begeleiding van individuele leerlingen.
<i>Stand van zaken en/of resultaten</i>
<p>Bij de landelijke evaluatie passend onderwijs en het opstellen van ons Ondersteuningsplan is veelvuldig aan de orde geweest dat passend onderwijs onvoldoende tot in de klas doordringt. Daar waar het eigenlijk moet gebeuren! Daarom hebben we afgesproken dat de komende periode onze schoolondersteuners zich nog meer op het primair proces in de klas gaan focussen i.p.v. op individuele leerlingen.</p> <p>Zowel met de schoolondersteuners als met de scholen (directeuren en zorgcoördinatoren) is besproken dat de rol van de schoolondersteuner gaat verschuiven. Dit is eveneens in de nieuw opgestelde functiebeschrijvingen van de schoolondersteuners opgenomen.</p> <p>Op de ene schoollocatie ligt de focus al meer op overkoepelende werkzaamheden dan op de andere school. Alle betrokkenen onderstrepen de ambitie, maar het kost tijd om deze verandering te effectueren. Te meer omdat de scholen in de nieuwe situatie met een gat in de ondersteuning zitten, dat opgevuld moet worden. De verandering is ingezet, het is een doorlopend proces en blijft de aandacht houden.</p>
<b>AMBITIE</b>
<i>Doel</i>
Meer eenduidigheid en duidelijkheid over de taak van de zorgcoördinatoren. (S1.4)
<i>Actie</i>
Onderzoek op schoolniveau naar de positie, taken en verantwoordelijkheden van de zorgcoördinatoren. Gezamenlijk plan en terugkoppeling in het Directeuren Collectief.
<i>Stand van zaken en/of resultaten</i>
Dit is nog niet uitgevoerd.
<b>AMBITIE</b>
<i>Doel</i>

Er is een gezamenlijke norm voor de basisondersteuning gedefinieerd, op basis van de nieuwe landelijke norm voor basisondersteuning en passend bij onze scholen. (M2; S1.1)
<i>Actie</i>
Na bekendmaking van de landelijke norm, met afgevaardigden van de reguliere schoollocaties komen tot een nieuw voorstel voor de basisondersteuning en een aangepast format SOP.
<i>Stand van zaken en/of resultaten</i>
De landelijke norm basisondersteuning heeft vertraging op gelopen. Er is een conceptrapport opgesteld door BMC. Dit rapport heeft bij alle betrokkenen, die verenigd zijn in de begeleidingscommissie, veel vragen opgeroepen. Het ministerie wilde het rapport ter behandeling in het debat van maart 2023 naar de Tweede Kamer sturen, maar gaat dit, gezien de input van de begeleidingscommissie, nu eerst intern heroverwegen.
<b>2. SAMENWERKING</b>
<b>KERNAMBITIE</b>
<i>Doel</i>
Expertise van de jeugdhulp wordt beter benut in de school. (M16; S2.3, groep 3 LEA)
<i>Actie</i>
We onderzoeken samen met de gemeente en SKT de mogelijkheden om jeugdhulp preventiever en intensiever in te zetten op de scholen.
<i>Stand van zaken en/of resultaten</i>
Dit actiepunt wordt uitgevoerd in het kader van de LEA: in nauwe samenwerking met de gemeente Westland, SKT en andere ketenpartners. Bureau Yolk is aangesteld om deze ambitie handen en voeten te geven. Deze projectbegeleiding wordt bekostigd vanuit de NPO-middelen van de gemeente. De samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulppartners wordt in het algemeen als goed beoordeeld, al zijn er wel signalen dat wachtlijsten oplopen en de wens is uitgesproken om jeugdhulp meer in of nabij de school te organiseren. Daarbij is een van de uitgangspunten in de LEA om meer collectief en preventief te gaan samenwerken en de ondersteuning van partners af te stemmen op de situatie op de scholen. Er wordt een onderzoek ingesteld dat inzicht geeft in de effectiviteit van de samenwerking tussen VO-scholen en partners, waarmee de inzet van partners op en rondom een VO-school kan worden verbeterd. Alle betrokkenen bij de samenwerking onderwijs-jeugdhulp worden bij dit project betrokken. Het project loopt door in 2023.  Los van de LEA vindt er elke 4 à 6 weken een gepland overleg plaats tussen de senior beleidsmedewerker jeugd en onderwijs van de gemeente Westland, het SKT en de SWV's PO en VO. Tijdens deze overleggen wordt nader ingezoomd op zaken betreffende passend onderwijs en worden alle ontwikkelingen besproken. Daarbij wordt nadrukkelijk gekeken naar waar we de verbinding met elkaar kunnen maken.
<b>AMBITIE</b>
<i>Doel</i>
Aanvullend op de bestaande afspraken wordt de ondersteuning in het PO en VO beter op elkaar afgestemd, waardoor PO-leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften een vloeiende overstap maken naar de best passende plek met de benodigde ondersteuning in het VO. (S3.1, S3.2 en S3.3)
<i>Actie</i>
We organiseren gezamenlijke (scholings-)bijeenkomsten voor het SOT PO en VO. Samen met het SPOW onderzoeken hoe we de overstap PO-VO voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften kunnen verbeteren.

<i>Stand van zaken en/of resultaten</i>
<p>In diverse gremia (ook buiten het SWV) is veel aandacht voor een verbeterde overstap PO-VO. Het SWV is bezig met het organiseren van kennisuitwisseling tussen de ondersteuningsadviseurs van het SPOW en het V(S)O. Zowel binnen het SPOW als bij het SWV VO heeft een gedragswetenschapper de portefeuille 'overstap PO-VO' toebedeeld gekregen. Er vindt met regelmaat overleg plaats tussen beide gedragswetenschappers met als doel om de overstap voor de leerlingen in het algemeen zo vloeiend mogelijk te laten verlopen. Daarnaast is er veel casuoverleg tussen de PO-scholen en de gedragswetenschapper van het SWV VO om er voor te zorgen dat individuele leerlingen op de best mogelijke plek in het VO terecht komen. Als informatie uitwisseling tussen de professionals onvoldoende lijkt te zijn, sluit de GW'er in enkele gevallen aan bij een HIA op de basisschool.</p> <p>Vanuit de gezamenlijke PO-besturen zijn twee medewerkers belast met de overstap PO-VO. Het SWV VO heeft een gesprek gevoerd met deze twee medewerkers en onderhoudt contact met hen over ontwikkelingen PO-VO.</p> <p>Er wordt gezocht naar een geschikte datum om een gezamenlijke scholingsbijeenkomst te organiseren voor de SOT's PO en VO met als thema 'een soepele overgang'.</p> <p>In het Directeuren Collectief staat het onderwerp 'overstap PO-VO voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften' in maart 2023 op de agenda.</p>
<b>AMBITIE</b>
<i>Doel</i>
De verbinding en samenwerking tussen professionals uit het onderwijs en de jeugdhulp/-zorg wordt versterkt. (S6.2 en S6.3)
<i>Actie</i>
Het SWV organiseert i.s.m. ketenpartners inspirerende uitwisselingen en ontmoetingen voor alle betrokkenen bij onderwijs en jeugdhulp, waar informatie, deskundigheid en good practices worden uitgewisseld.
<i>Stand van zaken en/of resultaten</i>
<p>In 2022 heeft het SWV, samen met de gemeente (leerplicht/VSV en SKT) en Schoolformaat, weer twee netwerkbijeenkomsten Onderwijs-Jeugdhulp georganiseerd.</p> <p>Tijdens de bijeenkomst op 17 mei konden we na corona elkaar voor het eerst sinds lange tijd weer fysiek ontmoeten en was het thema 'Opnieuw verbinden'. Alle zorgcoördinatoren, schoolondersteuners, schoolmaatschappelijk werkers, schoolcontactpersonen SKT, leerplichtambtenaren en jeugdartsen/-verpleegkundigen waren voor de bijeenkomst uitgenodigd. We wilden de bijeenkomst vooral gebruiken om op een gezellige manier weer te ontdekken waar we kunnen verbinden als het gaat om een jongere die dreigt vast te lopen op school. Met andere woorden: wie is wie en waar is hij van?</p> <p>Voor deze specifieke bijeenkomst waren ook de verzuimcoördinatoren van de scholen uitgenodigd, omdat zij een belangrijke rol spelen in het (preventief) signaleren van uitval.</p> <p>Er hebben ongeveer 45 medewerkers deelgenomen aan de bijeenkomst. Na afloop is, zoals gebruikelijk een korte enquête rondgestuurd. De meest gegeven reactie was dat het goed was om (weer) goed duidelijk te krijgen wie je waar voor kunt benaderen en dat het vooral zo ontzettend fijn was om elkaar weer in het echt te kunnen ontmoeten!</p> <p>Op 24 november heeft de 2<sup>e</sup> netwerkbijeenkomst plaatsgevonden. Het thema deze keer was 'Het onzichtbare zichtbaar maken': samen met onze ketenpartners die de jeugd op straat tegenkomen, wilden we meer inzicht krijgen in de leefwereld van de Westlandse jeugd. Tijdens de interactieve bijeenkomst werd eenieder bewust</p>



<p>gemaakt van de redenen die achter bepaald gedrag kan zitten. Het jongerenwerk en de politie hebben bij deze bijeenkomst een presentatie gehouden over wat zij op straat tegenkomen. We hebben met elkaar verkend hoe we de verbinding tussen alle ketenpartners nog beter ten uitvoer kunnen brengen t.b.v. onze jongeren.</p> <p>Helaas viel deze bijeenkomst samen met een aantal andere belangrijke bijeenkomsten en daarom was het aantal aanwezigen iets lager dan gebruikelijk: ongeveer 35 deelnemers.</p> <p>Na afloop is weer een enquête rondgestuurd en de reacties waren over het algemeen positief. Wel hadden een aantal deelnemers op wat meer diepgang gehoopt, het bleef nu enigszins aan de oppervlakte.</p> <p>De informele uitwisseling en de casusbesprekingen werden als waardevol omschreven.</p> <p>Beide bijeenkomsten hebben plaatsgevonden bij 't Centrum in De Lier.</p> <p>Nieuw dit jaar was dat ook de trajectgroepmedewerkers voor de netwerkbijeenkomsten zijn uitgenodigd. Zij vormen een belangrijk onderdeel van ons dekkend aanbod en hebben eveneens te maken met de kwetsbare leerlingen. Voortaan zullen zij daarom altijd uitgenodigd worden om deel te nemen aan deze bijeenkomsten.</p>
<b>AMBITIE</b>
<i>Doel</i>
Leerlingen worden - indien mogelijk - teruggeplaatst van het VSO naar het regulier onderwijs. (S6.1)
<i>Actie</i>
Samen met de V(S)O-scholen onderzoeken wat nodig is om leerlingen terug te kunnen plaatsen in het regulier onderwijs.
<i>Stand van zaken en/of resultaten</i>
<p>Binnen de werkgroep VSO-VO zoals deze hierboven reeds genoemd is, is/wordt dit punt meegenomen. Als de samenwerking en afstemming tussen het VSO en VO verbetert en er meer mogelijkheden zijn voor trajecten op maat binnen het regulier onderwijs, zal de terugplaatsing van leerlingen meer kans op succes bieden. In eerste instantie hebben we ons op de h/v-leerlingen gericht.</p> <p>Duidelijk is geworden dat leerlingen die eerder teruggeplaatst zijn vanuit het VSO naar het regulier tegen de volgende obstakels aanliepen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ het verschil in hoeveelheid werk, het tempo en de moeilijkheid blijkt erg groot;</li> <li>➤ de zelfstandigheid die op het regulier verwacht werd was te groot;</li> <li>➤ er werd niet voldoende duidelijkheid en structuur geboden;</li> <li>➤ de overstap naar een grote klas met veel (nieuwe) leerlingen was te groot.</li> </ul> <p>Dit zijn overwegingen die we meenemen in het verder uitwerken van de mogelijkheden op succesvolle terugplaatsing.</p>
<b>AMBITIE</b>
<i>Doel</i>
Er is een regionale doorbraakaanpak onderwijs-jeugdhulp ingericht (M9; S4.4).
<i>Actie</i>
In afwachting van de wettelijke verplichting, in samenwerking met onderwijs en gemeente onderzoeken hoe we dit kunnen inrichten.
<i>Stand van zaken en/of resultaten</i>

Hier is nog geen uitvoering aan gegeven. In het maandelijks overleg tussen samenwerkingsverbanden PO en VO, gemeente Westland en SKT zal dit in 2023 op de agenda gezet worden.
<b>3. BESTUUR, MANAGEMENT &amp; ORGANISATIE</b>
<b>KERNAMBITIE</b>
<i>Doel</i>
We hebben beter zicht op hoe de ondersteuningsmiddelen binnen de scholen besteed worden en leren daarin van elkaar. (M15; S7.2)
<i>Actie</i>
Naast de schriftelijke forecasts en verantwoordingscyclus worden per locatie gesprekken gevoerd met MT en zorgcoördinatoren over de inzet van de middelen. Volgende stap is om in het directeurencollectief te delen hoe de ondersteuningsmiddelen succesvol worden ingezet, om van elkaar te leren en elkaar te inspireren.
<i>Stand van zaken en/of resultaten</i>
In verband met het vertrek van de kwaliteitsmedewerker hebben de gesprekken op de scholen over de inzet van de middelen niet plaatsgevonden. Op het Directeuren Collectief op 15 september 2022 is dit onderwerp wel uitgebreid aan de orde geweest. Tijdens de uitleg van de meerjarenbegroting van het SWV werd door de directeur-bestuurder toegelicht dat een aanzienlijk deel van de middelen direct (of van het SWV budget via DUO) naar de scholen gaat: algemene ondersteuningsmiddelen (bedrag per leerling/TLV's voor PrO en VSO), middelen voor de trajectgroepen, VMBO4you, EIPO, EMBR en ola-middelen (voorheen lwoo). De scholen verantwoorden naar het SWV waar de middelen aan besteed worden, maar weten niet van elkaar wat er met de middelen gebeurt. Ter lering en inspiratie is de directeuren op 15 september gevraagd om met elkaar uit te wisselen waar de school de ondersteuningsmiddelen aan besteedt, met welk doel, wat de leerlingen daarvan merken en hoe gemonitord wordt of de gestelde doelen behaald worden. Tot slot zijn plenair inspirerende en opvallende voorbeelden uitgewisseld. Daarbij was een algemene opmerking dat de inzet vaak lastig <i>smart</i> te meten is, maar dat het effect er echt wel is. Daarna is met elkaar besproken of de ondersteuningsmiddelen op de huidige manier effectief en efficiënt worden ingezet. De conclusie was dat begroting op dit moment goed in elkaar zit. Er is afgesproken dat we voor 2024 dit weer opnieuw met elkaar bespreken.
<b>AMBITIE</b>
<i>Doel</i>
Alle ouders en leerlingen krijgen goede en onafhankelijke informatie over passend onderwijs en het aanbod in de regio. (M 7; S5.2)
<i>Actie</i>
Opzetten van een ouder- en jeugdinformatiepunt binnen het SWV VO Westland (wettelijke verplichting).
<i>Stand van zaken en/of resultaten</i>
Binnen het SWV VO Westland is een Ouder- en jeugdsteunpunt passend onderwijs ingericht. Met de regio SWV's en met het SPOW is regelmatig overleg over de inrichting en voortgang van het Steunpunt. Voor de inhoud is, naast input van de OPR, regionaal input verzameld van ouders en jongeren via bijeenkomsten met de 'Oudersraad Haaglanden' en 'Jong doet mee'. Vier samenwerkingsverbanden in de regio Rotterdam hebben de handen ineen geslagen om een landelijke frontpage in te richten, zodat niet elk SWV afzonderlijk een domeinnaam hoeft te claimen. Het idee is dat op

de frontpage universele informatie over passend onderwijs staat en dat ouders en jongeren kunnen worden doorgelinkt naar regionale informatie. Het SWV VO Westland heeft aangegeven geïnteresseerd te zijn om hierbij aan te sluiten.

Het Ouder- en jeugdsteunpunt heeft nu een prominent aanwezige doorklikknop op de homepage van het SWV. Onder het kopje 'Voor ouders' is alle benodigde informatie te vinden en zijn de brochures van OCW opgenomen. Ook staan hier de contactgegevens (mailadres en mobiel nummer) van de contactpersoon van het Ouder- en jeugdsteunpunt.

Het SWV wordt regelmatig benaderd door ouders. In de praktijk boden we ook al vóór de inrichting van het Steunpunt hulp bij vragen over of zoeken naar passend onderwijs en wisten ouders ons veelal goed te vinden. Het is dan ook moeilijk te beoordelen of de inrichting van het Steunpunt hier iets aan toevoegt.

Vanuit het ministerie is in 2022 besloten om de samenwerkingsverbanden een eenmalige toelage te verstrekken voor het opzetten van een Ouder- en jeugdsteunpunt via een aanvullende bekostiging van € 6,40 per leerling.

Voor het Samenwerkingsverband VO Westland betekent dit een extra bijdrage van ongeveer € 40.000.

## **AMBITIE**

### *Doel*

Bureaucratie verminderen voor VMBO4you. (M18)

### *Actie*

Onderzoek naar de voor- en nadelen van het afgeven van een TLV VSO voor VMBO4you-leerlingen.

### *Stand van zaken en/of resultaten*

Hier zijn we met VMBO4you over in gesprek. Het heeft voor- en nadelen om direct een TLV VSO af te geven. We denken nu in de richting van een vereenvoudigde aanvraag voor VMBO4you-leerlingen. In 2023 wordt dit verder uitgewerkt.

## **3.4 Kengetallen**

### **PRAKTIJKONDERWIJS**

Binnen het Westland wordt op het ISW Westland Praktijkcollege praktijkonderwijs aangeboden. Het SWV is verantwoordelijk voor de toewijzing van praktijkonderwijs en voor het ondersteuningsbudget PrO. In 2022 zijn alle aanvragen binnen de aangegeven termijn behandeld. Er zijn geen geschillen ontstaan.

#### *Aantal aanvragen TLV PrO in 2022 naar woonplaats*

<b>Woonplaats</b>	<b>Aantal aanvragen</b>
Westland	28
Hoek van Holland	4
Den Haag	3
Maasland	1
Maassluis	5
Spijkensisse	1
Vlaardingen	1
<b>Totaal</b>	<b>43</b>

In tegenstelling tot de bekostiging van het speciaal onderwijs, wordt de ondersteuningsbijdrage per leerling in het praktijkonderwijs toegekend aan het SWV waar de praktijkschool zich bevindt. Dit ongeacht de woonplaats van de leerling. Bijna 35% van de nieuw aangemelde PrO-leerlingen hebben een andere woonplaats dan het Westland.

In totaal hebben we op 1/10/2022 binnen het SWV VO Westland 194 PrO-leerlingen.

## VMBO4YOU

Bij VMBO4you volgen leerlingen met (zeer) ernstige gedragsproblematiek lessen in een aparte afdeling binnen Lentiz Floracollege. In kleine, gestructureerde klassen krijgen de leerlingen les op hun eigen niveau en worden zij begeleid door gespecialiseerde docenten die veel duidelijkheid en structuur bieden.

In de onderbouw worden de leerlingen intensief voorbereid op de instroom in een reguliere groep vanaf klas 3. Tot aan het eindexamen worden de leerlingen ondersteund door de specialisten van VMBO4you, die eveneens een rol spelen bij het vinden van een passende plek in het vervolgonderwijs.

Voor plaatsing in VMBO4you is een beschikking van het samenwerkingsverband vereist.

In 2022 zijn 11 aanvragen gedaan voor schooljaar 2022-2023. Deze zijn alle toegewezen.

### Overzicht van de leerlingen in schooljaar 2021-2022:

Klas 1	
Aantal leerlingen	Verhouding jongens/meisjes
14	14 jongens
Opmerkingen:	
4 leerlingen zijn afkomstig van een reguliere basisschool, 7 leerlingen uit het SBO, 2 leerlingen uit het SO en 1 leerling uit het VO.	
Het niveauadvies voor deze leerlingen was: 2 x BL, 4 x BL/KL, 3 x KL, 1 x KL/TL en 4 x TL.	

Klas 2	
Aantal leerlingen	Verhouding jongens/meisjes
10	10 jongens
Opmerkingen:	
In klas 2 is 1 leerling gedoubleerd. 1 leerling is doorgestroomd naar de entree-opleiding.	
De adviezen naar klas 3 waren: 4 x BL, 3 x KL, 2x G/T	

Klas 3	
Aantal leerlingen	Verhouding jongens/meisjes
9	2 meisjes en 7 jongens
Opmerkingen:	
Deze leerlingen zaten op het volgende niveau: 3 x BBL, 3 x KBL, 3 x GT.	
Gedurende dit schooljaar is in maart 1 leerling gaan 'proefstuderen' op het MBO. In augustus 2022 is deze leerling officieel gestart binnen de entree-opleiding.	
Ook zijn er 2 andere leerlingen in augustus 2022 gestart op de entree-opleiding.	

Klas 4	
Aantal leerlingen	Verhouding jongens/meisjes
14	8 jongens en 6 meisjes
Opmerkingen:	
1 leerling is gedurende het schooljaar uitgevallen en volgt een intensief hulpverleningstraject. 1 leerling is gedurende het schooljaar overgestapt naar de entree-opleiding. 11 leerlingen hebben hun diploma behaald op de volgende niveaus: BBL 4 leerlingen, KBL 5 leerlingen, G/T 3 leerlingen.	

## VOORTGEZET SPECIAAL ONDERWIJS

De ondersteuningsmiddelen voor het VSO worden via DUO direct afgedragen aan de diverse VSO-scholen voor cluster 3 (ZML, LG, LZ, MG) en cluster 4 (ZMOK). De ondersteuningsmiddelen voor cluster 1 en 2 vallen onder een landelijke systematiek.

Het SWV is verantwoordelijk voor de toewijzing van de toelaatbaarheidsverklaringen voor het voortgezet speciaal onderwijs cluster 3 en 4. Daarbij laat het SWV zich adviseren door een commissie van deskundigen: de ACTA (Advies Commissie Toewijzing Arrangementen).

Met ingang van 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs vereenvoudigd. Praktisch gesproken is de nieuwe systematiek op 1 januari 2023 in werking getreden, maar omdat 1 februari 2022 de teldatum is voor het kalenderjaar 2023, is de wet al begin 2022 in werking getreden. Omdat het VSO onder het primair onderwijs valt, heeft de wijziging ook consequenties voor de samenwerkingsverbanden VO.

N.B. De vereenvoudigde bekostiging in het primair onderwijs en de daarmee samenhangende verschoven teldatum heeft voor de nodige problemen gezorgd bij DUO. Het gevolg is dat de beschikbare cijfers niet volledig betrouwbaar zijn. Omdat wij als SWV afhankelijk zijn van DUO voor onze leerlingenaantallen, zijn voor de hieronder genoemde aantallen toch het DUO Dashboard samenwerkingsverbanden 1A stand per 01/02/2022 (ingezien op 16 januari 2023) gebruikt. Deze aantallen moeten derhalve met enig voorbehoud worden geïnterpreteerd.

WESTLANDSE LEERLINGEN PLEYSIER COLLEGE (cluster 4)					
Locatie	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Oosterbeek	9	8	10	10	10
Delft	20	19	19	20	20
Zefier / IVIO	12	8	13	16	18
Westerbeek	32	41	41	40	39
Zoetermeer	-	-	-	1	1
<b>Totaal</b>	<b>73</b>	<b>76</b>	<b>83</b>	<b>87</b>	<b>88</b>

WESTLANDSE LEERLINGEN HERMAN BROERENCOLLEGE (cluster 3)					
Locatie	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Naaldwijk (ZML)	51	49	39	40	38
Monster (EMB)	12	12	12	11	11

Delft (ZML)	-	-	-	-	1
<b>Totaal</b>	<b>63</b>	<b>61</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>50</b>

WESTLANDSE LEERLINGEN DE PIRAMIDE (cluster 3)					
Categorie	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
LZ (cat. 1)	5	4	7	4	5
LG (cat. 2)	4	7	5	4	4
MG (cat. 3)	1	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>8</b>	<b>9</b>

WESTLANDSE LEERLINGEN OVERIGE VSO-LOCATIES		
Categorie	2021-2022	2022-2023
LZ (cat. 1)	-	-
ZML (cat. 1)	6	6
LG (cat. 2)	2	2
EMB/MG (cat. 3)	6	6
ZMOK (cat. 1)	11	13
<b>Totaal</b>	<b>25</b>	<b>27</b>

TOTAALAANTAL LEERLINGEN SWV VO WESTLAND								
Teldatum	PrO	overige vo	totaal vo	VSO cat. 1*	VSO cat. 2*	VSO cat. 3*	VSO totaal	totaal II
1/10/2014	126	5.229	<b>6.099</b>	147	10	24	<b>181</b>	<b>6.280</b>
1/10/2015	143	5.294	<b>6.252</b>	141	5	26	<b>172</b>	<b>6.424</b>
1/10/2016	141	5.298	<b>6.258</b>	141	3	16	<b>160</b>	<b>6.418</b>
1/10/2017	142	5.176	<b>6.107</b>	146	6	21	<b>173</b>	<b>6.280</b>
1/10/2018	153	5.103	<b>6.044</b>	149	6	22	<b>177</b>	<b>6.221</b>
1/10/2019	159	5.066	<b>5.974</b>	158	8	20	<b>186</b>	<b>6.160</b>
1/10/2020	186	5.879	<b>6.065</b>	151	6	17	<b>174</b>	<b>6.239</b>
1/10/2021	193	6.035	<b>6.228</b>	148	6	17	<b>171</b>	<b>6.399</b>
1/10/2022	194	6.094	<b>6.288</b>	151**	6**	17**	<b>174</b>	<b>6.462</b>

\*VSO categorie 1: LZ, ZMOK, ZML; VSO categorie 2: LG; VSO categorie 3: MG

\*\*teldatum 1/2/2022 (bron: DUO)

Alhoewel het totaal aantal leerlingen met een TLV categorie 1 stabiel is, zien we daarbinnen wel een verschuiving: het deelnamepercentage cluster 3 ZML is vanaf schooljaar 2020-2021 gedaald; het deelnamepercentage cluster 4 groeit elk jaar met een (beperkt) aantal leerlingen.

Opvallend is de stijging van het aantal leerlingen op het praktijkonderwijs sinds de invoering van passend onderwijs: van 126 op 1/10/2014 naar 194 op 1/10/2022. Ondanks dat er niet meer aanmeldingen voor het praktijkonderwijs waren dan andere jaren, zien we een lichte groei in het totaal aantal leerlingen. Dit heeft te maken met een lager percentage leerlingen dat is uitgestroomd ten gevolge van de coronapandemie (achterstanden, geen stage, etc.).

De groei sinds 2014 heeft o.a. te maken met aanwas vanuit de omliggende regio (plek en populatie van onze praktijkschool), maar ook met nieuwkomers die veelal na een verblijf op de Internationale Schakelklas hun schoolloopbaan op het praktijkonderwijs vervolgen. Aandachtspunt hierbij is of deze leerlingen op het praktijkonderwijs terecht komen omdat zij daadwerkelijk op dat niveau functioneren of dat de taalachterstand het niveau bepaalt.

### AANVRAGEN BIJ HET SWV (ACTA)

Er zijn in schooljaar 2021-2022 door het SWV in totaal 67 toelaatbaarheidsverklaringen voor het VSO afgegeven. Deze zijn als volgt onderverdeeld, waarbij ZML, ZMOK en LZ onder de categorie 'laag' vallen, LG onder de categorie 'midden' en MG onder de categorie 'hoog':

Aanvraag voor	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
TLV cluster 3 MG	3	2	4	3
Herindicatie TLV cluster 3 MG	2	2	3	5
TLV cluster 3 ZML	4	12	9	8
Herindicatie TLV cluster 3 ZML	7	4	5	2
TLV cluster 3 LZ	2	3	3	1
Herindicatie TLV cluster 3 LZ	2	-	1	2
TLV cluster 3 LG	3	-	2	2
Herindicatie cluster 3 LG	3	1	2	-
TLV cluster 4 ZMOK	37	28	26	38
Herindicatie TLV cluster 4 ZMOK	25	12	12	5
<b>Totaal</b>	<b>88</b>	<b>64</b>	<b>67</b>	<b>66</b>

Van bovenstaande aanvragen zijn 13 TLV's gedurende het schooljaar aangevraagd door de reguliere scholen. Dit betroffen 12 aanvragen voor cluster 4 en één voor cluster 3 ZML (zie de tabel hieronder).

De daling in het aantal aanvragen t.o.v. schooljaar 2018-2019 heeft te maken met de (regionale) afspraken die gemaakt zijn in het kader van het terugdringen van de bureaucratie, waardoor minder vaak een herindicatie hoeft te worden aangevraagd. We zien dat het aantal aanvragen zich nu stabiliseert.

Er zijn in 2022 geen aanvragen gedaan voor het OPDC (voorheen FlexCollege).

Er zijn 11 aanvragen gedaan voor het groepsarrangement VMBO4you en deze zijn allen toegewezen.

Er zijn 43 aanvragen gedaan voor praktijkonderwijs en deze zijn allen toegewezen.

Er is 1 aanvraag gedaan voor het Pro in het kader van 'bijzondere groepen'. Deze is toegewezen.

Alle aanvragen zijn binnen de aangegeven termijn afgehandeld.

Er zijn geen geschillen ontstaan.

### TUSSENTIJDSE VERWIJZINGEN VO-VSO SWV VO WESTLAND

Er zijn gedurende het schooljaar 2021-2022 twaalf leerlingen tussentijds verwezen van een reguliere VO-school naar het VSO cluster 4. Eén leerling is verwezen van het praktijkonderwijs naar een ZML-school.

Twee van deze leerlingen zijn tussentijds geplaatst op het VSO; de overige leerlingen hebben per 1 augustus 2022 een plek gekregen.

In onderstaande tabel worden de verwijzingen per locatie weergegeven.

Locatie	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
ISW Westland PC LW	6 x 4 ZMOK	4 x 4 ZMOK	1 x 3 ZML	4 x 4 ZMOK	1 x ZML
ISW Westland VC	1 x 4 ZMOK	3 x 4 ZMOK	-	1 x 4 ZMOK	2 x ZMOK
ISW HL	2 x 4 ZMOK	1 x 3 LZ 1 x 4 ZMOK	2 x 4 ZMOK 1 x 3 LZ	1 x 3 LZ	2 x ZMOK
ISW GHL	3 x 4 ZMOK	2 x 4 ZMOK	-	-	3 x ZMOK
ISW SL	1 x 4 ZMOK	3 x 4 ZMOK	-	5 x 4 ZMOK	1 x ZMOK
ISW IS	2 x 4 ZMOK	1 x 4 ZMOK	-	3 x 4 ZMOK	-
Lentiz FC	6 x 4 ZMOK	6 x 4 ZMOK	5 x 4 ZMOK	2 x 4 ZMOK	2 x ZMOK
Lentiz DM	2 x 4 ZMOK	2 x 4 ZMOK	3 x 4 ZMOK	1 x 4 ZMOK	2 x ZMOK
<b>Totaal</b>	<b>23</b> leerlingen	<b>23</b> leerlingen	<b>12</b> leerlingen	<b>17</b> leerlingen	<b>13</b> leerlingen

### 3.5 Programma's

Programma 1	Begroot	Besteed
Bijdrage basisondersteuning	€ 387.646	€ 385.587
<b>Bijzonderheden</b>		
<p>Bovenop de lumpsum hebben de reguliere schoollocaties van het samenwerkingsverband in 2022 een bedrag van € 55 per havo/vwo-leerling en € 65 per vmbo-leerling ontvangen om de basisondersteuning (mede) vorm te geven. Het Herman Broerencollege heeft hiervoor in 2022 € 15.000 ontvangen.</p> <p>In 2022 hebben alle schoollocaties de forecasts en verantwoordingen m.b.t. ondersteuningsmiddelen tijdig bij het SWV aangeleverd en deze zijn akkoord bevonden.</p>		
<b>Programma 3</b>		
Groepsarrangement VMBO4you	€ 240.000	€ 236.208
<b>Bijzonderheden</b>		
<p>Het overzicht van leerlingen dat gebruik heeft gemaakt van VMBO4you, staat vermeld onder de kengetallen. Bijzonderheden/opmerkingen worden daar eveneens vermeld.</p>		



De forecast en verantwoording van de VMBO4you-middelen zijn ook in 2022 tijdig en compleet bij het SWV aangeleverd.

<b>Programma 4</b>	<b>Begroot</b>	<b>Besteed</b>
Schoolondersteuning	€ 400.000	€ 413.209

**Bijzonderheden**

Onder het kopje 'Bestuurlijke inrichting en organisatie' is beschreven dat we per 1 augustus 2022 personeel in dienst hebben. De lichte overschrijding van het budget heeft te maken met een stijging van de salarissen (CAO) en het berekenen van btw voor enkele gedetacheerde medewerkers. Voor dit laatste wordt het SWV overigens structureel gecompenseerd door de overheid.

<b>Programma 5</b>	<b>Begroot</b>	<b>Besteed</b>
Trajectgroepen	€ 372.000	€ 366.750

**Bijzonderheden**

Op alle reguliere schoollocaties hebben trajectgroepen in verschillende vormen 'gedraaid'. In totaal hebben 270 leerlingen gebruik gemaakt van de trajectgroep op hun school. De problematiek was zeer divers: van moeite met plannen & organiseren tot ernstige eetstoornissen, depressies en automutilatie. Het aantal uren dat de leerlingen doorbrachten in de trajectgroep varieerde.

Alle leerlingen zijn ofwel volledig teruggekeerd naar de eigen klas, hebben hun diploma behaald of zijn op een passende plek in het (speciaal) onderwijs of jeugdhulp terechtgekomen.

Alle trajectgroepen hebben aan het eind van het schooljaar de inhoudelijke evaluatie voor het SWV ingevuld. Daar wordt, naast de leerlingengegevens, ook naar de knel-/aandachtspunten gevraagd. Meerdere trajectgroepen geven aan dat vooral beschikbare tijd een probleem is. Zowel tijd voor de leerling alsook tijd om met collega's te overleggen. Daarnaast beschikken enkele trajectgroepen over te weinig ruimte. Een enkele trajectgroep geeft aan een te groot aanbod van leerlingen te hebben. Waar bijna alle trajectgroepen last van hebben, zijn de wachtlijsten bij de jeugdhulp/GGZ. Tot slot wordt als aandachtspunt aangegeven dat de trajectgroepen de ouders meer bij het traject zouden moeten betrekken.

De directies van de scholen hebben de forecast en verantwoording m.b.t. de middelen bestemd voor de trajectgroepen tijdig en compleet aangeleverd bij het SWV.

Normaalgesproken organiseert het SWV twee keer per jaar een informele bijeenkomst voor alle trajectgroepmedewerkers om ervaringen en ideeën uit te wisselen.

Vanwege corona is de bijeenkomst in december 2021/januari 2022 - in overleg met alle betrokkenen - geannuleerd.

De bijeenkomst op 24 mei 2022 heeft plaatsgevonden bij de trajectgroep van het Lentiz Floracollege. De bijeenkomst is goed bezocht en er is veel zinvolle informatie uitgewisseld.

Op 17 januari 2023 heeft weer een bijeenkomst plaatsgehad. Deze keer waren we te gast bij de trajectgroep van het ISW Vakcollege. Ook dit was een zinvolle bijeenkomst, waar veel knelpunten en good practices zijn uitgewisseld.

De trajectgroepmedewerkers sluiten ook twee keer per jaar aan bij de Netwerkbijeenkomst Onderwijs-Jeugdhulp.

Programma 6	Begroot	Besteed
FlexCollege (OPDC)	€ 35.000	€ 26.155
<b>Bijzonderheden</b>		
<p>In de periode van januari t/m juli 2022 hebben drie leerlingen gebruik gemaakt van het OPDC van het SWVZHW in Den Haag.</p> <p>Twee leerlingen zijn aan het eind van het schooljaar doorgestroomd naar het MBO. Eén leerling heeft het traject op het OPDC na de zomervakantie vervolgd.</p> <p>Er zijn in 2022 minder nieuwe beschikkingen afgegeven dan begroot voor het OPDC. Dat verklaart meteen de onderbesteding op dit programma.</p> <p>Het OPDC heeft in 2022 een nieuwe manier van werken geïntroduceerd: niet alle leerlingen worden meer per definitie op het OPDC geplaatst. Er wordt aan de voorkant door een Maatwerktraject Advies Team van het OPDC/SWVZHW zorgvuldig bekeken of een begeleidingstraject op maat binnen de reguliere school of een plaatsing op het OPDC het meest passend is. Ook zijn er duale trajecten mogelijk.</p> <p>Om vertraging en dubbel werk te voorkomen, hebben wij onze aanmeldprocedure per 1 augustus 2022 hierop aangepast. De aanvragen hoeven niet meer bij de ACTA te worden ingediend. Wel moet de gedragswetenschapper van het SWV altijd betrokken worden en een positief advies voor aanmelding bij het OPDC/SWVZHW afgeven.</p> <p>De nieuwe procedure is gecommuniceerd met alle scholen en het OPDC. Ook is deze gepubliceerd in de Handelingswijzer Passend Onderwijs 2022-2023 en op de website.</p>		
Programma 7	Begroot	Besteed
ACTA	€ 20.100	€ 14.527
<b>Bijzonderheden</b>		
<p>De onderbesteding op dit programma wordt veroorzaakt doordat de begroting was opgesteld voordat het personeelsplan werd vastgesteld. In de begroting waren de secretarieel medewerker en (extern) voorzitter voor een heel jaar begroot. Per 1 augustus 2022 zijn deze taken echter overgenomen door eigen personeel.</p> <p>De ACTA is in 2022 tien keer bij elkaar geweest om de door de scholen aangeleverde dossiers te bespreken en te beoordelen. De bijeenkomsten hebben dit jaar zowel digitaal als bij het SWV plaatsgevonden. Op de volgende data heeft de ACTA vergaderd: 21 januari, 18 februari, 25 maart, 22 april, 3 juni, 1 juli, 16 september, 14 oktober, 18 november en 16 december.</p> <p>Het overzicht van de behandelde aanvragen staat vermeld bij de kengetallen.</p>		
Programma 8	Begroot	Besteed
Bestuur, management & organisatie	€ 280.968	€ 273.898
<b>Bijzonderheden</b>		
<p>Onder het kopje 'Bestuurlijke inrichting &amp; organisatie' zijn reeds de belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van de governance, het in dienst nemen van personeel en de nieuwe huisvesting beschreven.</p>		

De lichte onderbesteding op dit programma wordt met name veroorzaakt doordat:

- ⇒ Er vanaf 1 augustus een vacature kwaliteits-/beleidsmedewerker is ontstaan;
- ⇒ Er minder externe deskundigheid is ingehuurd dan verwacht.

#### Programma 9

Begroot

Besteed

Project Extra Impuls Passend Onderwijs (EIPO)

€ 255.048

€ 255.048

#### Bijzonderheden

De schoollocaties konden na het aanleveren van de verantwoording van de EIPO 2021, een nieuwe projectaanvraag indienen met als doel om de (basis-) ondersteuning binnen de school een extra impuls te geven. Voorbeelden van projecten zijn: de Flora-agenda, Legoleerlijn (ZML), Leerling *inzicht*, groepsplannen gedrag, doorontwikkeling PrO+ en begeleiding HB-leerlingen.

Alle schoollocaties hebben tijdig de verantwoording en de nieuwe aanvraag ingediend en de projecten zijn van start gegaan. De middelen zijn conform de ingediende projectaanvragen besteed.

Op dit programma is eveneens de subsidie voor School's cool geboekt. Voor 2022 bedroeg deze subsidie € 15.000.

Omdat de VO-schoolbesturen geen gezamenlijke overheidssubsidie meer aanvragen voor School's Cool wordt jaarlijks besloten of het SWV deze subsidie voor haar rekening neemt.

School's cool heeft in november 2021 een aanvraag ingediend waarin wordt beschreven waar de middelen aan besteed gaan worden. Aan het einde van het schooljaar heeft School's cool een verantwoording ingediend waarin wordt bevestigd dat de middelen besteed zijn zoals voorzien was.

#### Programma 10

Begroot

Besteed

Onvoorzien

€ 10.000

€ 0

#### Bijzonderheden

Er zijn geen onvoorziene uitgaven gedaan.

#### Programma 12

Begroot

Besteed

Bijzondere Individuele Arrangementen

€ 40.000

€ 6.533

#### Bijzonderheden

In 2022 zijn drie bijzondere individuele arrangementen afgegeven.

Eén arrangement betrof een leerling met zeer ernstige psychische problematiek, die vooruitlopend op plaatsing in het Perspectief traject en/of op De Zefier van het Pleysier College, thuis begeleid werd door een gespecialiseerd docent om weer onderwijs te kunnen volgen.

Twee arrangementen betroffen plaatsingen bij Digibende, waarbij de VSO-school wettelijk niet gemachtigd was om het (financiële) onderwijsdeel voor haar rekening te nemen.

De ruime onderbesteding wordt veroorzaakt doordat van tevoren niet duidelijk is hoeveel bijzondere arrangementen en voor welke bedragen gedurende een jaar worden aangevraagd. In 2022 vielen de regionaal afgesproken Maatwerkplus Arrangementen ook onder deze post. Bij deze aanvragen kunnen de kosten per aanvraag oplopen tot ongeveer € 16.000 per aanvraag.

Omdat de verwachting was dat er enkele aanvragen zouden worden gedaan, is ruim begroot op dit programma. Uiteindelijk zijn in 2022 geen Maatwerkplus Arrangementen aangevraagd.

Programma 13	Begroot	Besteed
Beleidsimpuls / Extra Middelen Bovenmatige Reserves (EMBR)	€ 300.000	€ 250.000

#### Bijzonderheden

Conform het opgestelde bestedingsplan in mei 2021 worden de bovenmatige reserves snel en doelmatig afgebouwd. Met alle betrokkenen is afgesproken deze middelen besteed worden aan:

1. Extra inzet voor niet-cognitieve begeleiding van leerlingen;
2. Professionalisering van docenten, mentoren en zorgcoördinatoren.

In 2021 is gestart met de inzet van deze middelen. In 2022 hebben we deze projecten voortgezet met een begroting van € 250.000.

Alle schoollocaties hebben tijdig de verantwoording en een nieuw projectplan ingediend, dat voldeed aan de voorwaarden. De projecten zijn van start gegaan en de middelen zijn overgemaakt aan de schoolbesturen. Alle begrote middelen zijn conform de ingediende projectaanvragen besteed.

Bij de 2<sup>e</sup> kernambitie onder § 3.3 Ondersteuningsstructuur wordt inhoudelijk ingegaan op de besteding van deze middelen.

Daarnaast was onder dit programma € 50.000 gereserveerd voor nieuw beleid. Als SWV merken we op dat de scholen, vanwege de extra middelen die zij ontvangen via de NPO-gelden, minder een beroep doen op het SWV voor extra benodigde middelen.

Programma 14	Begroot	Besteed
Ondersteuning bij leerachterstanden (OLA)	€ 4.115.418	€ 4.115.418

#### Bijzonderheden

In 2022 is in overleg met beide betrokken schoolbesturen, een nieuwe verdeling van de OLA- (lwoo-) middelen afgesproken, waardoor de middelen terecht komen bij de doelgroep waar deze voor bedoeld zijn. Vanaf januari 2023 wordt volgens deze nieuwe verdeelsleutel gewerkt.

### 3.6 Overige ontwikkelingen 2022

#### SUBSIDIE BEGAAFDE LEERLINGEN

Door de overheid is een subsidie voor (hoog)begaaftde leerlingen ter beschikking gesteld voor de samenwerkingsverbanden passend onderwijs om deze leerlingen extra ondersteuning te bieden. Deze ondersteuning kan bestaan uit nieuwe activiteiten, het aantrekken of ontwikkelen van meer expertise, maar ook uit het uitbouwen van bestaande arrangementen of voorzieningen.

Daarbij is het belangrijk dat o.a. de samenwerking tussen scholen (o.a. primair en voortgezet onderwijs) wordt versterkt.

De subsidie is beschikbaar besteld voor de jaren 2019 t/m 2022. Voorwaarde is dat het SWV minimaal 50% van de totale kosten voor zijn rekening neemt.

Het SWV VO Westland heeft een subsidieaanvraag met een activiteitenplan ingediend voor het maximale bedrag van € 35.048 per jaar en deze is in november 2019 toegekend.

Het SWV wil de hoogbegaafdheid een impuls geven door:

- Het versterken van de basisondersteuning van de scholen op het gebied van hoogbegaafdheid.
- Het bieden van oplossingen op maat voor de meer- en hoogbegaafde leerlingen binnen de school.
- De kennis over HB vergroten binnen beide h/v-locaties.
- De (hoog-)begaafde PO-leerlingen met meer vertrouwen een start laten maken in het VO.

In het activiteitenplan hebben we beschreven hoe we dat doen: het inrichten van een Steunpunt Hoogbegaafden (i.s.m. met het SPOW), het organiseren van een POVO+-klas (ook i.s.m. het SPOW) en versterking van de basisondersteuning voor HB-leerlingen (VWO-plus en VWO<sup>MAX</sup>).

Zoals reeds omschreven onder de 'resultaten en stand van zaken' onder § 3.3 is, in nauwe samenwerking met het SPOW en de Steunpunten HB PO en VO, voor schooljaar 2022-2023 het project POVO+-klas uitgebreid en zijn twee verschillende projecten opgezet voor de (jonge) hoogbegaafde uitstromers.

Alle overige trajecten hebben in 2022 plaatsgevonden zoals gepland.

## THUISZITTERS

Alle thuiszitters zijn in beeld. Het aantal thuiszitters in het Westland is, vergeleken met de landelijke cijfers, erg laag. Met betrekking tot de (dreigende) thuiszitters bestaan goede afspraken tussen de scholen, de gemeente en de jeugdhulp. Iedereen is het erover eens dat vroegtijdig signaleren en ingrijpen essentieel is bij het voorkomen van thuiszitten. Daarom staat dit onderwerp binnen de scholen prominent op de agenda bij zowel de zorgcoördinatoren als de schoolondersteuners. Met de scholen is afgesproken dat (dreigende) thuiszitters altijd zowel bij leerplicht als bij het SWV worden gemeld. Eens in de drie maanden vindt overleg plaats over de thuiszitters tussen leerplicht, SKT en het SWV. Hier worden trends gesignaleerd waar zo nodig het beleid op wordt aangepast. Op verzoek van de Inspectie van het Onderwijs is in 2022 weer vier keer op vaste tijdstippen het aantal thuiszitters (anoniem) aan hen doorgegeven via het Internet School Dossier.

Met betrekking tot vrijstellingen van de leerplicht (onder art. 5a) is de afspraak tussen de gemeente en het SWV dat er altijd overleg is tussen het SWV en leerplicht over de eventuele onderwijsmogelijkheden, voordat een vrijstelling door de gemeente wordt afgegeven.

Bij veruit het grootste deel van de thuiszitters is sprake van complexe, meervoudige (psychiatrische en/of systeem-) problematiek.

We constateren dat in enkele gevallen een niet-coöperatieve houding van ouders het extra lastig maakt om de leerling snel op een geschikte onderwijs- en/of jeugdhulp plek geplaatst te krijgen.

Afgelopen schooljaar viel ook op dat een deel van de leerlingen, met name op de havo/vwo-scholen, moeite had om na de (corona-)scholensluitingen vanwege angst- of depressieve klachten weer op school te komen.

In alle casussen van (dreigende) thuiszitters is intensief samengewerkt tussen school (inclusief de trajectgroepen), SWV, jeugdhulp, schoolarts, leerplicht, ouders en leerling. Voor bijna alle (dreigende) thuiszitters is binnen 3 maanden in goed overleg met alle betrokkenen een onderwijs- en/of hulpverleningstraject opgestart.

Voor drie leerlingen heeft het om verschillende redenen langer geduurd voordat een geschikt traject werd gevonden. Deze leerlingen zijn gemeld bij de Inspectie van het Onderwijs. Uiteraard is leerplicht ook bij deze casussen betrokken.

Bij één leerling was sprake van een combinatie van een stoornis in het autismespectrum en hoogbegaafdheid. Deze leerling heeft over de afgelopen jaren grote weerstand tegen school ontwikkeld en het onderwijs was volledig gestagneerd. Vanaf augustus 2022 is hij deels gestart bij Digibende, waar gewerkt wordt aan zijn welbevinden en zijn toekomstperspectief. De school en het SKT zijn hier beiden intensief bij betrokken.

Bij een andere leerling was sprake van een burn-out. Deze leerling was niet in staat om onderwijs te volgen. Omdat de hulpverlening op een gegeven moment stil was komen te liggen, leek er geen passend traject. Gelukkig is de hulpverlening inmiddels weer opgestart.

Bij de laatste leerling was eveneens een burn-out geconstateerd. De leerling kwam helemaal niet meer naar school. Na nader onderzoek bleek er sprake van ASS. Ook hier leek het traject te stagneren en was er geen zicht op schoolgang in welke vorm dan ook. Inmiddels zit er wel enige schot in deze casus, alhoewel er nog geen sprake is van schoolgang.

Bij geen enkele leerling was in 2022 de reden voor thuiszitten dat er geen geschikte plek op een school gevonden kon worden. Wat we echter wel hebben gesignaleerd, is dat de VSO-scholen in de gehele regio steeds meer moeite hebben om aan de (tussentijdse) vraag tegemoet te komen en dat er daar met enige regelmaat wachtlijsten ontstaan voor leerlingen die gedurende het schooljaar naar het VSO worden verwezen.

Ander knelpunt was dat de locatie De Zefier (Pleysier College) vanwege de grote hoeveelheid aanmeldingen van leerlingen via Youz, genoodzaakt was om een stop in te voeren op het aannemen van leerlingen van externe (niet zijnde Youz) behandelaren. Daardoor was het erg lastig om voor sommige leerlingen die een combinatie van zorg en onderwijs nodig hadden, een geschikte plek te vinden.

De scholen van herkomst verzorgden in al deze gevallen het onderwijs aan de leerling tot een geschikte plaats op het VSO of in een hulpverleningstraject beschikbaar was. Dit heeft echter in sommige gevallen voor erg veel druk bij de school gezorgd.

Ook dit schooljaar is door de scholen gebruik gemaakt van het in 2019 vernieuwde protocol 'Ziekteverzuim als signaal', waarbij school, leerplicht en JGZ intensief samenwerken om de leerling weer zo snel mogelijk op school te krijgen.

Knelpunt is momenteel echter het tekort aan jeugdartsen, waardoor sommige meldingen van de scholen onvoldoende of zeer vertraagd opvolging krijgen.

## MEDEZEGGENSCHAP: OPR en MRp

Leraren, ouders en leerlingen hebben inspraak op de manier waarop passend onderwijs en de ondersteuning van leerlingen in de regio wordt vormgegeven. Op school is de medezeggenschap over passend onderwijs geregeld via de medezeggenschapsraden en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad van de scholen.

Binnen het SWV heeft elk schoolbestuur met een locatie in het Westland twee zetels in de OPR: één voor een medewerker en één voor een ouder/leerling. De voornaamste taak van de ondersteuningsplanraad is om in te stemmen met het Ondersteuningsplan van het SWV VO Westland.

De zetels voor het personeel van alle schoolbesturen zijn bezet. Het blijkt echter steeds lastiger om ouders te vinden om zitting te nemen in de OPR. In 2022 was, ondanks vele inspanningen om leden te werven, slechts één van de drie ouderzetels bezet.

De OPR is, zoals gepland, dit jaar twee keer bij elkaar gekomen, op 8 maart en op 22 november 2022.

Op 8 maart is het concept Ondersteuningsplan uitgebreid besproken en heeft de OPR ingestemd met het Ondersteuningsplan 2022-2026. Ook is het Ouder- & jeugdsteunpunt aan de orde geweest. Op 22 november heeft de OPR ingestemd met het addendum § 7.15 bij het Ondersteuningsplan over de vangnetbepaling. Daarnaast is het medezeggenschapsstatuut (aangepast vanwege de instelling van de MRp) vastgesteld. Ook is de meerjarenbegroting 2023-2027 toegelicht en besproken. De directeur-bestuurder was bij beide overleggen aanwezig als informatieverstrekker en sparringpartner. Het besluit over instemming met het Ondersteuningsplan is in afwezigheid van de directeur-bestuurder genomen.

Op 18 oktober 2022 heeft een overleg plaatsgevonden tussen het toezichthoudend bestuur en de OPR. Tijdens dit overleg is de nieuwe governance door het toezichthoudend bestuur toegelicht. Verder is gesproken over de ervaringen van de OPR, het contact met de directeur-bestuurder, met het veld en de ervaringen binnen de eigen organisaties.

Duidelijk werd dat de samenwerking met de directeur-bestuurder positief wordt ervaren: de lijnen zijn kort, duidelijk en transparant.

Besproken is dat de oudertak binnen de OPR lastig te bezetten is vanwege geringe betrokkenheid van ouders en relatief korte deelname aan de OPR, omdat kinderen weer van school gaan.

Het Ondersteuningsplan en het proces daarnaartoe is besproken. De OPR heeft een zinvolle, inhoudelijke bijdrage aan het Ondersteuningsplan kunnen leveren. Het Ondersteuningsplan sluit goed aan bij de praktijk. Fijn dat er binnen het SWV een zekere mate van vrijheid is om programma's passend bij de schoollocatie uit te voeren. Het proces is goed verlopen.

Aandachtspunt voor de OPR is de terugkoppeling naar de achterban.

Er wordt een nieuw overleg ingepland voor oktober 2023. Mocht er vanuit het toezichthoudend bestuur of de OPR behoefte zijn aan een eerder overleg, dan zal dat gemeld worden bij de directeur-bestuurder.

In september 2022 is een MRp ingericht als opvolger van de voorlopige MRp. Door de medewerkers zijn twee afgevaardigden gekozen om in de MRp plaats te nemen. De taken zijn verdeeld: voorzitter

en secretaris. Er zijn een medezeggenschapsstatuut, een medezeggenschapsreglement en een huishoudelijk reglement MRp vastgesteld.

De MRp is in 2022 één keer bij elkaar geweest op 14 november, waarbij de directeur-bestuurder aanwezig was als adviseur. Voor 2023 staan nieuwe overleggen ingepland, waarbij o.a. het personeelsbeleid op de agenda staat.

## DIRECTEUREN COLLECTIEF

In 2022 stonden drie overleggen van het Directeuren Collectief gepland. Bij deze overleggen zijn alle directeuren van de aangesloten V(S)O-scholen in het Westland en het Pleysier College in Delft uitgenodigd.

Het doel van het overleg is om informatie over passend onderwijs uit te wisselen, input te verzamelen voor en het toetsen van nieuw beleid, knelpunten te signaleren, bestaand beleid nader te duiden en/of te evalueren en om de samenwerking op het gebied van passend onderwijs op directieniveau te stimuleren.

Het Directeuren Collectief vindt bij toerbeurt plaats op één van de scholen, zodat de directeuren elkaars scholen (beter) leren kennen. Belangrijk onderdeel van het overleg is een presentatie over en rondleiding door de gastschool.

Het eerste overleg van 2022 heeft plaatsgevonden op 17 februari; vanwege corona kon het helaas niet fysiek en is via Teams vergaderd.

Tijdens dit overleg is de voortgangsrapportage Landelijke Verbeteraanpak Passend Onderwijs besproken. Ook is uitvoerig gesproken over de invulling van de bijeenkomsten van het Directeuren Collectief, waarbij o.a. is afgesproken dat er een jaaragenda wordt opgesteld.

Op 19 mei 2022 vond het overleg plaats op het ISW Hoogeland. Tijdens het overleg is het Jaarplan 2022-2023 van het SWV besproken. Daarnaast is met elkaar een jaaragenda 2022-2023 voor het DC opgesteld. Tot slot heeft een uitwisseling over de besteding van de NPO-middelen plaatsgevonden.

Het Herman Broerencollege was de gastschool op 15 september. Dit overleg is grotendeels besteed aan het beter zicht krijgen op hoe de ondersteuningsmiddelen binnen de scholen besteed worden en daarin leren van elkaar. Dit is uitgebreid beschreven in § 3.3 onder het kopje Bestuur, management & organisatie.

Op 12 januari 2023 op Lentiz Floracollege stond het Directeuren Collectief in het teken van de 'Professionalisering Passend Onderwijs'.

## ZORGCOÖRDINATOREN

In 2022 stond weer om de zes (school-)weken een zorgcoördinatorenoverleg ingepland voor alle zorgcoördinatoren van de V(S)O-scholen in het Westland. De directeur-bestuurder van het SWV is de organisator en voorzitter van dit overleg. In overleg met de deelnemers stelt zij de agenda samen. Tijdens dit overleg wordt intensief meegedacht over de doorontwikkeling van passend onderwijs, worden werkwijzen besproken en worden beleidsrichtingen getoetst. Daarnaast vormt het overleg een platform voor uitwisseling van ervaringen op het gebied van de ondersteuning aan leerlingen.



De overleggen vinden bij toerbeurt plaats op de verschillende locaties. Hierbij krijgt eenieder een kijkje in de keuken van de ander en is er veel ruimte voor het uitwisselen van good practices m.b.t. passend onderwijs. De ontvangende school verzorgt een presentatie over de school en de ondersteuningsstructuur en organiseert een passend interactief onderdeel.

Twee zorgcoördinatorenoverleggen zijn in 2022 breder ingevuld; daarbij zijn we met alle betrokkenen rondom onderwijs, zorg en jeugdhulp bij elkaar gekomen in de eerder beschreven netwerkbijeenkomsten onderwijs-jeugdhulp.

In 2022 hebben de zorgcoördinatoren overleggen plaatsgevonden op de volgende data:

17 januari via Teams (vanwege corona)

14 maart op de Lentiz Dalton Mavo/Groene Lyceum

17 mei Netwerkbijeenkomst Onderwijs-Jeugdhulp

20 juni op het ISW Irenestraat

3 oktober op het ISW Vakcollege

24 november Netwerkbijeenkomst Onderwijs-Jeugdhulp.

De onderwerpen die tijdens deze overleggen aan de orde zijn gekomen, zijn o.a. het nieuwe Ondersteuningsplan, de samenwerking VSO-VO, de positionering van het ondersteuningsteam binnen de school, de werkwijze van het SOT, intervisie en Digibende.

Vitis Welzijn is twee keer aangeschoven bij het overleg om input op te halen en uit te wisselen over Meidenwerk en het Vrijwillig Traineeship.

Naast deze grote overleggen, vindt er in kleinere groepjes intervisie tussen de zorgcoördinatoren plaats. Dit wordt door de zorgcoördinatoren zelf georganiseerd.

### SCHOOLONDERSTEUNERSTEAM (SOT)

Onder § 2.2 Bestuurlijke inrichting & organisatie wordt nader ingegaan op het SOT.

Vanaf 1 augustus 2022 is het SOT aangevuld met een ervaren gedragswetenschapper.

In 2022 stonden zes reguliere schoolondersteunersoverleggen gepland op 25 januari, 31 maart, 16 juni, 1 september, 11 oktober en 20 december. Deze overleggen werden georganiseerd en voorgezeten door de directeur-bestuurder.

Het overleg op 25 januari is vanwege corona via Teams gehouden. Voor de overige overleggen was het mogelijk om fysiek bij elkaar te komen.

Het overleg op 16 juni kon vanwege persoonlijke omstandigheden helaas geen doorgang vinden. Daarvoor in de plaats is op 4 en 7 juli in twee groepjes (vanwege agendaproblemen) een apart overleg georganiseerd.

Het overleg op 1 september was een startbijeenkomst van de nieuwe organisatie (personeel in dienst). Deze bijeenkomst is feestelijk afgesloten in een tapasrestaurant.

Tijdens de overleggen zijn o.a. de volgende onderwerpen besproken: het Ondersteuningsplan 2022-2026, de inhoudelijke invulling van de schoolondersteuning, het dekkend aanbod schoolondersteuning, opstellen en gebruik van OPP en VPI, sociale kaart passend onderwijs en de

mogelijkheden buiten school, samenwerking VSO-VO, positie in de school, begrenzing van het werk, opzetten intervisie, inrichting van de MRp en alle veranderingen rondom personeel in dienst.

Op 29 november is door de directeur-bestuurder en de gedragswetenschapper een trainingsmiddag georganiseerd voor de schoolondersteuners. Onder begeleiding van een extern deskundige is aandacht besteed aan het elkaar professioneel beter leren kennen, helderheid te krijgen over hoe het SOT met en van elkaar wil leren en wat de persoonlijke stijl van communiceren van eenieder is. Iedereen was aanwezig en uit de evaluatie bleek dat het een zinvolle en ook leuke middag is geweest. De gedragswetenschapper heeft het vervolg opgepakt door een intervisietraject op te zetten.

Alle schoolondersteuners hebben eveneens deelgenomen aan de netwerkbijeenkomsten onderwijs-jeugdhulp in mei en november.

### OVERLEG MET ANDERE SAMENWERKINGSVERBANDEN

In 2022 zijn de vier samenwerkingsverbanden VO in de regio (Den Haag, Zoetermeer, Delft en Westland) weer ongeveer om de 6 weken bij elkaar gekomen voor overleg over gezamenlijk beleid en nieuwe ontwikkelingen.

Er is in 2022 een overleg opgestart tussen de voorzitters van de Commissies van Deskundigen van de vier SWV's met als doel om de aanvragen zo eenduidig mogelijk te behandelen en beleid op elkaar af te stemmen. Ook heeft een aantal keer een uitwisseling plaatsgevonden tussen een afvaardiging van de SOT's met als voornaamste doel om van elkaar te leren en elkaar te inspireren.

De directeur-bestuurder heeft in 2022 op zeer regelmatige basis overleg gevoerd met de directeur-bestuurder van het SPOW, om beleid op elkaar af te stemmen, om samen op te trekken richting externe partijen, om elkaar op de hoogte te houden van ontwikkelingen binnen het PO en VO en om gezamenlijk nieuwe initiatieven te ontplooiën.

Naast de overleggen met de samenwerkingsverbanden is de directeur-bestuurder eveneens aangesloten bij de bestuurlijke overleggen PO/VO.

### INSPECTIE VAN HET ONDERWIJS: STELSELONDERZOEK

De Algemene Rekenkamer, de Onderwijsraad, het ministerie van OCW en de Inspectie van het Onderwijs hebben geconstateerd dat de verantwoording over de doelmatige besteding van de financiële middelen voor passend onderwijs te wensen overlaat. Dit heeft geleid tot een politieke discussie en aanscherping van wet en regelgeving. De Inspectie heeft daartoe in 2022 een stelselonderzoek uitgevoerd onder de samenwerkingsverbanden. Daarmee wilden ze meer inzicht krijgen in de wijze waarop SWV's zicht houden op de besteding van de middelen en hoe zij sturen op de doelmatigheid daarvan. De Inspectie wil met deze kennis vaststellen wat nodig is om zicht en sturing op en verantwoording over doelmatige besteding te verbeteren. Ook kunnen ze hiermee hun toezicht verbeteren.

Via een steekproef hebben zij 40 SWV's geselecteerd. Deze SWV's is gevraagd vóór eind mei diverse documenten aan te leveren om een bureauanalyse op uit te kunnen voeren. Het SWV VO Westland was één van deze geselecteerde samenwerkingsverbanden en wij hebben de gevraagde documenten ruim op tijd aangeleverd.

In juni 2022 heeft de Inspectie een vragenlijst aan alle 151 samenwerkingsverbanden gestuurd. Op 22 september heeft de Inspecteur in Naaldwijk verdiepende gesprekken gevoerd met achtereenvolgens de directeur-bestuurder, een afvaardiging van het Toezichthoudend Bestuur en vertegenwoordigers van de scholen.

Er heeft geen individuele terugkoppeling plaatsgevonden; de input wordt gebruikt voor het algemene, landelijke rapport dat opgesteld wordt door de Inspectie. De gesprekken zijn door alle geleidingen als positief ervaren. De Inspecteur merkte op dat ze onder de indruk was van hoe we de verbinding leggen tussen het Ondersteuningsplan, de begroting, de jaarplannen, de SOP's, de forecasts en verantwoordingen.

## 4 KWALITEITSZORG & FINANCIËN

### 4.4 Financiële inrichting

Sinds augustus 2014 is de financiële administratie in handen van Pro Management Onderwijs Support (PMOS) in Delft. Dit bureau heeft ook in 2022 de administratie voor het SWV VO Westland gevoerd. De personele administratie (salarisadministratie) is vanaf augustus 2022 eveneens bij PMOS ondergebracht.

De financiële administratie is zodanig ingericht dat deze overeenkomt met de programma's uit het Ondersteuningsplan. Op deze manier hangen het Ondersteuningsplan, de financiële rapportages en de jaarrekening allemaal met elkaar samen.

De werkwijze m.b.t. facturen is als volgt: de directeur-bestuurder accordeert en codeert een factuur en mailt deze naar PMOS. Zij verwerken de factuur in hun systeem Elvy, waarna hij weer terugkomt bij de directeur-bestuurder ter goedkeuring. Vervolgens wordt de betaling door PMOS klaargezet in het bankpakket en kan de directeur-bestuurder deze versturen.

In 2022 is wederom een onafhankelijk controller van MIJN accountantskantoor aan het SWV verbonden. Deze zorgt o.a. voor eindejaarprognoses bij de tussentijdse financiële rapportages, stelt de risicoanalyse op, toetst de begroting en levert een aandeel in het jaarverslag.

### 4.5 Cyclus planning & verantwoording ondersteuningsmiddelen door schoolbesturen

In het kader van het verhogen van de kwaliteit van de basisondersteuning en andere ondersteuning die de school biedt, is binnen het SWV afgesproken dat alle schoollocaties jaarlijks de status van de ondersteuning binnen de school vóór 31 juli van het betreffende schooljaar intern evalueren aan de hand van het SOP.

Vervolgens worden binnen de locatie afspraken gemaakt gericht op het verbeteren van eventuele knelpunten in de ondersteuning, die worden omgezet in actiepunten. Deze actiepunten worden opgenomen in het jaarplan van de school.

Op die manier ontstaat er een koppeling tussen de SOP's, het jaarplan van de school, het ondersteuningsplan en de begroting van het samenwerkingsverband en de inzet van de ontvangen ondersteuningsmiddelen.

De verantwoording van de ondersteuningsmiddelen voor de verschillende programma's wordt *per locatie* opgesteld; in de periode van juli tot oktober wordt in de forecast (deel 1) beschreven hoe de

locatie van plan is om de middelen in te zetten (doel, wat en hoe), in juli daaropvolgend wordt in de de opbrengst was.

Het SWV heeft een format hiervoor opgesteld dat elk jaar aan de scholen wordt verstrekt.

In 2022 zijn alle forecasts en verantwoordingen op tijd aangeleverd bij het SWV.

#### **4.6 Bezoldiging directeur-bestuurder en toezichthoudend bestuur**

Het algemeen bezoldigingsmaximum, dat onder andere van toepassing is op de samenwerkingsverbanden passend onderwijs, is voor 2022 vastgesteld op € 216.000.

De directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband was van januari t/m juli 2022 niet in dienst bij het samenwerkingsverband, maar gedetacheerd vanuit Lucas Onderwijs (ISW). Deze kosten werden doorbelast aan het SWV VO Westland. Vanaf augustus 2022 is de directeur-bestuurder in dienst van het SWV.

De totale loonkosten voor de directeur bedragen over 2022 € 120.969.

De leden van het Toezichthoudend Bestuur ontvangen geen bezoldiging voor hun taken binnen het SWV VO Westland. De onafhankelijk voorzitter ontvangt € 500 per dagdeel.

#### **4.7 Inkoopbeleid**

Op 5 maart 2020 is het aangepaste inkoop- en aanbestedingsbeleid van het SWV VO Westland vastgesteld.

Het inkoopbeleid geeft de doelen, kaders, uitgangspunten en (rand-) voorwaarden van het SWV met betrekking tot de inkoop van werken, leveringen en diensten.

Hierop rust de verantwoordelijkheid deze gelden op een rechtmatige, efficiënte en integere wijze te besteden. Het SWV is gehouden aan de regels voor Europees aanbesteden.

Het inkoop- en aanbestedingsbeleid draagt bij aan uniformering van de inkoop- en aanbestedingspraktijk en is bedoeld voor zowel het bestuur en directie als de budgethouders die op welke manier dan ook (beleidsmatig, beheersmatig, controlematig) te maken hebben met inkoop en aanbestedingen.

#### **4.8 Treasurystatuut**

Op 6 maart 2018 is een aangepaste versie van het treasurystatuut door het bestuur vastgesteld.

In dit treasurystatuut wordt beschreven welke treasurytaken en -verantwoordelijkheden van toepassing zijn voor het SWV VO Westland. Tevens worden de beleidskaders vastgelegd voor degenen die bij deze taken en verantwoordelijkheden betrokken zijn.

In het statuut worden afspraken over onderwerpen als beheersing van rentekosten en -risico's, financierings- en beleggingsvraagstukken vastgelegd.

#### **4.9 Financiële instrumenten**

Naast de liquiditeiten op de spaarrekening bij de Rabobank, heeft het samenwerkingsverband geen andere financiële instrumenten. De verwachting is dat deze ook in de toekomst niet gebruikt zullen worden.

De liquiditeiten op de spaarrekening zijn vrij opneembaar.

#### 4.10 Investeringsbeleid

Benodigde investeringen voor het SWV dienen geautoriseerd te worden door de directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder legt vervolgens hierover verantwoording af aan het bestuur. Bij het betrekken van de nieuwe locatie is het stafbureau volledig ingericht. We voorzien voor de komende jaren geen behoefte aan een nieuwe inrichting.

De huidige investeringswaarde van de ICT bedraagt € 11.500. Naar verwachting zullen de laptops en pc's om de vijf jaar moeten worden vervangen.

#### 4.11 Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

Omdat het SWV VO Westland pas sinds 1 augustus 2022 personeel in dienst heeft, is er nog geen beleid vastgesteld met betrekking tot beheersing van uitkeringen na ontslag. Dit onderwerp wordt meegenomen in het op te stellen personeelsbeleid.

#### 4.12 Weerstandsvermogen

In 2022 is de risicoanalyse geactualiseerd. Volgens de berekeningen in de risicoanalyse zouden we een weerstandsvermogen van € 435.000 moeten hebben om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen. Dit betekent dat we met onze huidige reserves boven onze signaleringswaarde blijven. Op basis van de signaleringswaarden van de Inspectie komen we in 2022 uit op een normatief publiek eigen vermogen van:  $0,035 \times € 10.236.978 = € 358.294$ .

#### 4.13 Maatregel 23: bovenmatige reserves

Met maatregel 23 van de verbeteragenda passend onderwijs heeft de minister de Tweede Kamer toegezegd versneld in te grijpen bij bovenmatige reserves van samenwerkingsverbanden. De eerste stap was dat alle samenwerkingsverbanden met een gezamenlijk plan moesten komen om de bovenmatige reserves doelmatig te verminderen. Dit sectorplan is, in overleg met alle SWV's PO en VO, opgesteld door de PO-Raad, de VO-raad, de Sectorraad samenwerkingsverbanden VO en het Netwerk LPO.

In het sectorplan staat dat de samenwerkingsverbanden hun bovenmatige reserves afbouwen in 2021 en 2022 en, als het om redenen van doelmatigheid echt niet anders kan, een restant in 2023. Het sectorplan is op 29 januari 2021 aangeboden aan de minister. De minister heeft dit plan geaccordeerd.

De volgende stap was dat de individuele samenwerkingsverbanden voor 7 mei 2021 hun eigen plan moesten opstellen om de bovenmatige reserves terug te dringen; een plan dat in lijn lag met de uitgangspunten van het gezamenlijke plan.

De Inspectie heeft in juli 2020 nieuwe signaleringswaarden voor de reserves van de SWV's ontwikkeld: het normatieve publieke eigen vermogen. Voor samenwerkingsverbanden is de formule:  $0,035 \times$  totale bruto baten, met minimaal een risicobuffer van € 250.000.

Bij aanvang betekende dit voor het SWV VO Westland in 2020:

Eigen vermogen op 31/12/2020	€ 698.268
$0,035\% \times € 8.750.788$	€ 306.277 -/-
Bovenmatig eigen vermogen	€ 391.991

Voor het bestedingsplan zijn we uitgegaan van een bedrag van € 395.000, dat in 2021 en 2022 doelmatig besteed moest worden: in 2021 € 200.000 en in 2022 € 195.000. Volgens de rekentool van OCW zouden we daarmee in december 2022 op een eigen vermogen van € 303.960 en een *bovenmatig* eigen vermogen van € 0 uitkomen.

Vanwege hogere resultaten dan begroot in 2020 en 2021 zijn de bedragen in het bestedingsplan voor zowel 2021 als 2022 opgehoogd tot € 250.000. Deze bedragen zijn, na indiening van projectplannen, aan de schoolbesturen uitbetaald. Onder programma 13 wordt beschreven hoe e.e.a. invulling heeft gekregen.

Helaas is het ondanks deze extra uitgaven niet gelukt om, zoals gepland, op 31 december 2022 op € 0 bovenmatige reserves uit te komen. Dit heeft verschillende oorzaken.

De baten die de samenwerkingsverbanden jaarlijks ontvangen vanuit het Rijk blijken elk jaar tot op zekere hoogte onvoorspelbaar. Het gevolg hiervan is dat we sinds de komst van passend onderwijs vrijwel elk jaar weer voor verrassingen zijn komen te staan door extra baten die zich slecht lieten voorspellen.

Laat in 2022 kregen we te maken met een aantal extra baten voor de samenwerkingsverbanden:

- ⇒ btw-compensatie: € 13 per leerling, wat neerkomt op een bedrag van ruim € 82.000;
- ⇒ compensatie voor de inrichting van het Ouder & jeugdsteunpunt: € 6,40 per leerling, wat neerkomt op een bedrag van ruim € 40.000;
- ⇒ NPO-middelen: compensatie VSO-leerlingen € 17,64 extra per leerling (totaal ruim € 111.800) en voor PrO € 237,67 per PrO-leerling (totaal bijna € 45.000).
- ⇒ Indexatie: in de begroting 2022 is rekening gehouden met een indexatie van de tarieven, welke jaarlijks in augustus wordt vastgesteld door het ministerie. Hiervoor heeft het samenwerkingsverband een baten opgenomen van € 125.000, gebaseerd op een gemiddelde van voorgaande jaren. De indexatie is echter inclusief de NPO-gelden en btw-compensatie een stuk hoger uitgevallen: voor de zware ondersteuning hebben we € 4.759.585 ontvangen i.p.v. de verwachte € 4.166.710. Dit is een verschil van € 592.875. De lasten zware ondersteuning zijn ook omhoog gegaan: van € 2.577.600 t.o.v. € 2.302.316 in de begroting. Een verschil van € 275.284. Met elkaar verrekend, betekent dit dat we nog steeds een extra baten op zware ondersteuning hebben van € 317.591.

Gebleken is dat we op al deze posten echter niet of nauwelijks kosten hebben gemaakt en ontvangen we ruimschoots meer dan dat we uitgeven.

De ruime inzet van NPO-gelden op de scholen, zorgt er daarnaast voor dat de scholen in 2022 minder een beroep hebben gedaan op de financiën van het SWV om projecten of nieuw beleid te financieren.

Voor 2023 hebben we daarom opnieuw extra middelen opgenomen onder programma 13 om 2023 alsnog zonder bovenmatige reserves af te kunnen sluiten.

Op 24 november 2022 is in de Tweede Kamer een motie ingediend en aangenomen m.b.t. het terughalen van de reserves van de samenwerkingsverbanden. Dit is op zijn minst opmerkelijk te

noemen, omdat - naast bovengenoemde, onverwachte extra baten - de afgesproken termijn om de reserves af te bouwen nog niet verstreken is.

Vanuit de sectorraden SWV's PO en VO wordt gezamenlijk opgetrokken om hier tegen te ageren en snel meer duidelijkheid te krijgen.

#### 4.14 NPO-middelen

Het budget van samenwerkingsverbanden VO voor lichte en zware ondersteuning is, op basis van de leerlingtelling op 1 oktober 2021, tijdelijk verhoogd. Deze verhoging is bedoeld om het langere verblijf op te vangen van leerlingen in het praktijkonderwijs en voortgezet speciaal onderwijs, bijvoorbeeld doordat er geen stage gevonden kon worden of er leerachterstanden zijn. Het langere verblijf van deze leerlingen zorgt voor extra kosten voor het SWV, waardoor minder budget overblijft voor de ondersteuning van leerlingen op andere vo-scholen.

Het extra budget voor VSO is verwerkt in de bekostiging door ophoging van het bedrag per vo-leerling voor zware ondersteuning met € 17,64. Dit bedrag is maandelijks uitbetaald vanaf augustus 2022.

Het extra budget voor het praktijkonderwijs is verdeeld via een bedrag van € 237,67 per PrO-leerling (totaal € 44.682). Dit bedrag is in schooljaar 2022-2023 maandelijks uitbetaald. Voor kalenderjaar 2022 gaat het om extra baten van € 18.618 (5/12<sup>e</sup> deel).

Tezamen met de baten van januari t/m juli 2022 komen we op een totaal uit van € 43.505.

Deze middelen zijn niet 'geormerkt'. Er is immers geen specifiek zicht op langer lopende TLV's vanwege de pandemie.

Eventuele meerkosten voor een langer verblijf in het PrO of VSO worden altijd pas in het daaropvolgende jaar merkbaar. Dat betekent dat we de in 2022 extra ontvangen middelen pas op een later moment uitgeven.

#### 4.15 Eigen vermogen

Op 31/12/2021 bedroeg ons eigen vermogen € 556.656. In 2022 sluiten we het jaar af met een positief saldo van € 260.516, waardoor het eigen vermogen op 31 december 2022 € 817.172 bedraagt.

Dit betekent dat ons eigen vermogen is gegroeid i.p.v. gekrompen, zoals oorspronkelijk de bedoeling was. Bovenstaand in § 4.14 wordt aangegeven waarom het niet gelukt is om de bovenmatige reserves volgens het opgestelde plan terug te brengen naar het gewenste weerstandsvermogen.

In 2021 was er een bestemmingsreserve NPO van € 62.064. In 2022 is besloten de bestemmingsreserve NPO op te laten gaan in de algemene reserve.

Volgens de risicoanalyse bij de MJB 2023-2027 moeten we een weerstandsvermogen aanhouden van € 435.000.

Omdat we nu nog ruim boven ons weerstandsvermogen zitten, is voor 2023 opnieuw gekozen om negatief te begroten: € 305.348 negatief. Het was de bedoeling om hiermee eind 2023 op het beoogde weerstandsvermogen uit te komen, maar nu het resultaat van 2022 bekend is, blijkt dat we dit opnieuw bij zullen moeten stellen.

Om de (extra) middelen doelmatig en rechtmatig te besteden, zijn de volgende uitgaven extra opgenomen in de begroting voor 2023 (e.v.):

Onder programma 9 Extra Impuls Passend Onderwijs is een verhoogd bedrag in de begroting opgenomen voor de scholen om projecten in te dienen om passend onderwijs een extra impuls te geven.

Onder programma 13 Beleidsimpuls zijn voor 2023 eveneens 'Extra Middelen Bovenmatige Reserves' opgenomen: deze EMBR-middelen voor projecten op de scholen zijn met een jaar verlengd naar 2023 en verhoogd naar € 400.000. De scholen kunnen een projectplan indienen conform de voorwaarden zoals eerder opgesteld m.b.t. de EMBR.

Vanaf 2023 zijn onder dit programma middelen (in 2023 € 250.000) opgenomen om, samen met de schoolbesturen en locaties, nieuw beleid te ontwikkelen m.b.t. inclusiever onderwijs zoals beschreven in het Ondersteuningsplan 2022-2026.

De middelen voor programma 1, 3 en 5 zijn geïndexeerd.

#### **4.16 Leerlingenaantallen i.r.t. de begroting**

Het aantal PrO-leerlingen op 1/10/2022 is 194, een stijging van 14 leerlingen t.o.v. 1/10/2020. Omdat 2012 nog steeds als peiljaar geldt (toen het deelnemerspercentage PrO veel kleiner was), betekent dit dat we in 2022 ruim € 325.000 uit de algemene ondersteuningsmiddelen voor PrO inzetten (baten 2022 € 640.617 t.o.v. afdracht 2022 € 975.272).

De stijging van het aantal leerlingen t.o.v. 2020 houdt waarschijnlijk deels verband met de coronacrisis; verondersteld wordt dat minder pro-leerlingen zijn uitgestroomd door vertragingen in de leerstof en stages. Met de NPO-gelden wordt het SWV hiervoor gecompenseerd voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023.

Door opting-out lwoo kunnen we vanaf 2021 beter sturen op de uitgaven voor lwoo. Er is vastgesteld dat de baten en lasten altijd met elkaar overeenkomen.

Er zit nu enige beweging in de vaststelling van de nieuwe landelijke bekostigingssystematiek voor lwoo en PrO. In de Kamerbrief van 18 november 2022 wordt aangegeven dat het streven is dat de nieuwe bekostigingssystematiek op 1 januari 2026 wordt ingevoerd met als teldatum 1 oktober 2025.

Een wijziging in de bekostigingssystematiek kan voor onze schoolbesturen, gezien de hoge deelnemersaantallen, een risico vormen. De betreffende schoolbesturen zijn hier continu in meegenomen en anticiperen hierop.

Voor wat betreft het totaal aantal leerlingen binnen ons SWV, zijn we uitgegaan van een groei, omdat de gemeente Westland de intentie heeft om de komende jaren te groeien van 110.000 inwoners naar 125.000 inwoners.



#### 4.17 Verantwoording ondersteuningsmiddelen door de schoolbesturen

Bij de doelen is per programma beschreven op welke manier de bestede ondersteuningsmiddelen verantwoord worden.

##### Ontwikkelingen 2023

<b>Baten</b>	<b>2023</b>
Rijksbijdragen	10.244.346
Overige overheidsbijdragen	-
Overige baten	231.901
<u>Totaal baten</u>	<u>10.476.247</u>
<b>Lasten</b>	
Personele lasten	675.434
Afschrijvingen	6.300
Huisvestingslasten	29.000
Overige instellingslasten	387.859
Doorbetalingen aan schoolbesturen	9.683.002
<u>Totaal lasten</u>	<u>10.781.595</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>-305.348</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	-
<b>Resultaat</b>	<u><b>-305.348</b></u>

## 5 KERNCIJFERS

<b>Financieel</b>		
<b>Resultatenrekening</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Baten</b>		
Rijksbijdragen	10.140.098	9.069.696
Overige overheidsbijdragen	-	-
Overige baten	96.880	133.534
<u>Totaal baten</u>	<u>10.236.978</u>	<u>9.203.230</u>
<b>Lasten</b>		
Personele lasten	624.372	559.436
Afschrijvingen	3.874	-
Huisvestingslasten	24.061	5.000
Overige instellingslasten	76.859	370.229
Overdracht aan scholen	9.247.296	8.410.177
<u>Totaal lasten</u>	<u>9.976.462</u>	<u>9.344.842</u>

<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>260.516</b>	<b>-141.612</b>
------------------------------	----------------	-----------------

<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-----------------------------------	----------	----------

<b>Resultaat</b>	<b>260.516</b>	<b>-141.612</b>
------------------	----------------	-----------------

#### **Kengetallen**

Eigen vermogen	817.172	556.656
Voorzieningen	12.910	-
Solvabiliteitsratio	87,70%	71,46%
Liquiditeit	0,09	0,04
Huisvestingsratio	0,24%	0,05%
Kapitalisatiefactor	9,10%	8,46%
Weerstandsvermogen	7,98%	6,05%

#### **Financiële kengetallen**

#### **Financiële analyse balans**

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

<b>Op korte termijn beschikbaar</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
Liquide middelen	863.305	733.188
Vorderingen	49.633	45.809
Kortlopende Schulden	-101.677	-222.341
<b>Werkkapitaal</b>	<b>811.261</b>	<b>556.656</b>

#### **Vastgelegd op lange termijn**

Materiële vaste activa	18.821	-
Langlopende schulden	-	-
	<b>18.821</b>	<b>-</b>

<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<b>830.082</b>	<b>556.656</b>
Eigen vermogen	817.172	556.656
Voorzieningen	12.910	-
	<b>830.082</b>	<b>556.656</b>

<b>Balans</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Activa</b>		
Materiële vaste activa	18.821	-
Vorderingen	49.633	45.809
Liquide middelen	863.305	733.188

	<b>931.759</b>	<b>778.997</b>
<b>Passiva</b>		
Vermogen	817.172	556.656
Vorzieningen	12.910	
Kortlopende schulden	101.677	222.341
	<b>931.759</b>	<b>778.997</b>

### **Toelichting op enkele posten van de balans**

#### **Liquide middelen**

De toename van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

#### **Vorderingen**

De vorderingen zijn nagenoeg hetzelfde gebleven. De grootste vordering is de nog te ontvangen gelden voor de VSV subsidie.

#### **Kortlopende schulden**

De afname van de kortlopende schulden wordt voornamelijk veroorzaakt, door een post van € 125.000,- . Dit saldo betreft de kosten voor ondersteuning bij leerachterstanden 2021. Deze factuur is in 2022 betaald.

#### **Eigen vermogen**

Het resultaat 2022 van € 260.516,- is toegevoegd aan het vermogen.

## Financiële analyse exploitatie

Het exploitatieresultaat 2022 sluit met een positief resultaat van € 260.516.

<b>Baten</b>	<b>Realisatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Vershil</b>
Rijksbijdragen	10.140.098	9.478.076	662.022
Overige baten	96.880	117.881	-21.001
<b>Totaal baten</b>	<b>10.236.978</b>	<b>9.595.957</b>	<b>641.021</b>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	624.372	615.900	-8.472
Afschrijvingen	3.874	4.028	154
Huisvestingslasten	24.061	27.000	2.939
Overige instellingslasten	76.859	189.140	112.281
Overdracht aan scholen	9.247.296	8.989.496	-257.800
<b>Totaal lasten</b>	<b>9.976.462</b>	<b>9.825.564</b>	<b>-150.898</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>260.516</b>	<b>-229.607</b>	<b>490.123</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	-	-	-
<b>Saldo fin. baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>260.516</b>	<b>-229.607</b>	<b>490.123</b>

### Toelichting verschillen werkelijk-begroting

De werkelijke uitgaven en ontvangsten over 2022 zijn vergeleken met de begroting van 2022 en de werkelijke uitgaven en ontvangsten 2021.

#### *Resultaat*

Het totale resultaat voor 2022 bedraagt een overschot van € 260.516. Ten opzichte van de begroting 2022 ad € 229.607 negatief betreft dit een onderbesteding van € 490.123.

#### *Totale baten*

De totale baten in 2022 zijn € 641.021 hoger dan begroot voor 2022. Naast de tarieven die door het ministerie voor de zware en lichte ondersteuning zijn geïndexeerd heeft het samenwerkingsverband in 2022 ook extra inkomsten ontvangen voor NPO-middelen, eenmalige bekostiging van het 'Ouder- en jeugdsteunpunt' en btw-compensatie. Ondanks dat in de begroting 2022 rekening was gehouden met een indexatie van de tarieven, viel de werkelijke indexatie hoger uit dan begroot.

#### *Personele lasten*

De totale personele last bedraagt in 2022 € 624.372. Ten opzichte van de begroting is dit een onderbesteding van € 8.472. Per 1 augustus 2022 is de directeur van het samenwerkingsverband en

een aantal ondersteuners in dienst getreden bij het samenwerkingsverband. De inschatting van deze lasten in de begroting zijn te hoog geweest.

#### *Huisvestingslasten*

De werkelijke kosten voor huisvesting zijn conform de begroting.

#### *Overige instellingslasten*

De werkelijke overige instellingslasten zijn € 112.281 lager dan begroot. Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat de werkelijke lasten van de bijzondere individuele arrangementen achterblijven bij de begroting. Tevens is de post "Te ontwikkelen beleid" welke begroot was voor € 50.000 niet gebruikt, omdat er geen vraag naar was vanuit de scholen.

#### *Overdracht aan scholen*

De verplichte afdrachten laten een overschrijding zien van € 257.800, grotendeels veroorzaakt door de indexatie van de tarieven door het ministerie.

### **Financiële kengetallen**

De kengetallen zijn als volgt:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Norm</b>
Solvabiliteit 1	87,70%	71.46%	30,00%
Solvabiliteit 2	89,09%	71.46%	50,00%
Huisvestingsratio	0,24%	0,05%	10,00%
Liquiditeit	0,09	0,4	0,5 - 1,5
Rentabiliteit	0,03%	-0,02%	0-5%

#### **Solvabiliteit**

##### *Solvabiliteit*

De solvabiliteit geeft aan in welke mate een organisatie op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

##### *Solvabiliteit 1*

Indien het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een verhouding tot het totale vermogen geldt dat de norm 33 1/3% (of meer) is.

##### *Solvabiliteit 2*

Indien het EV inclusief voorzieningen wordt gesteld tegenover het totale vermogen, geldt dat de norm 50% (of hoger) is.

#### **Liquiditeit**

De liquiditeit van een organisatie wordt uitgedrukt in een verhoudingscijfer, waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden.

Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de organisatie in gevaar wordt gebracht.

In het algemeen wordt een norm van 1,5 voldoende geacht. Er zijn echter overige factoren waarmede rekening dient te worden gehouden.

Voorbeelden zijn de winstgevendheid, de aard van de bedrijfsactiviteiten, de kwaliteit van de vlottende activa en de looptijd ten opzichte van de looptijd van de kortlopende schulden en de seizoensinvloeden.

Het kengetal current ratio is inclusief voorraden en quick ratio is exclusief voorraad. De Stichting heeft geen voorraden dus zijn de kengetallen aan elkaar gelijk.

### **Huisvestingsratio**

De huisvestingsratio geeft de verhouding aan tussen de totale lasten van de huisvesting en de totale lasten van de stichting.

### **Rentabiliteit**

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat van de stichting en de baten.

## **6 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF**

### **6.1 Risicobeheersing en toezicht**

Het Ministerie van OC&W heeft de verplichting opgelegd om vanaf het verslagjaar 2013 een continuïteitsparagraaf op te nemen in het jaarverslag. In deze continuïteitsparagraaf moet een meerjarenparagraaf worden opgenomen met gegevens over het verslagjaar en een prognose over de komende 3 jaar.

Daarnaast moet er ook een paragraaf worden opgenomen inzake het risicomanagement. Hierin moet zijn opgenomen de wijze van inrichting en functioneren in de praktijk van het interne risicobeheersings- en controlesysteem en een beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden en welke maatregelen hiervoor zijn genomen.

### **6.2 Risicomanagement**

Ten einde de risico's te beperken hanteert het samenwerkingsverband een planning en controlcyclus waarbij de directeur-bestuurder de ontwikkeling van de financiële prestaties monitort en hier ook periodiek verantwoording aan het toezichthoudend bestuur over aflegt. De basis voor de verantwoording wordt naast de realisatie gevormd door de begroting die voorafgaand aan elk jaar door de directeur-bestuurder wordt opgesteld en ter fiattering aan het toezichthoudend bestuur wordt voorgelegd.

Het samenwerkingsverband dient een zodanig vermogen (kapitaal) aan te houden dat de activiteiten kunnen worden gecontinueerd, investeringen kunnen worden verricht, aan betalingsverplichtingen kunnen worden voldaan en risico's kunnen worden opgevangen. Het samenwerkingsverband maakt hierbij gebruik van de kapitalisatiefactor. De kapitalisatiefactor bestaat uit de transactiefunctie, de financieringsfunctie en de bufferfunctie.

De bufferfunctie is het vermogen dat aanwezig dient te zijn voor het opvangen van de risico's en onvoorziene calamiteiten.

Om de risico's te bepalen heeft het samenwerkingsverband in 2022 een vernieuwde risicoanalyse opgesteld, welke op 6 december 2022 in de vergadering van het toezichthoudend bestuur is besproken. In deze risicoanalyse zijn de risico's geïnventariseerd en is hieraan een risicobedrag gegeven. Het totale risicobedrag uit deze analyse vormt de bufferfunctie die het

samenwerkingsverband aan wil houden. Deze risico's zijn gedurende 2022 nauwlettend gemonitord. Ook voor 2023 zullen deze risico's voortdurend worden gemonitord.

### 6.3 Risico's en maatregelen

Na inventarisatie onderkent het samenwerkingsverband de volgende risico's:

#### *VSO-leerlingen op teldatum*

Het verschil tussen het aantal verwezen VSO-leerlingen op teldatum kan afwijken van het begrote aantal. Hierdoor zal de afdracht van de bekostiging hoger of lager uitvallen dan begroot. Bij een stijging van het aantal VSO-leerlingen op teldatum zal als maatregel hierop de uitgaven gereduceerd moeten worden. De prognosecijfers zijn hierin de voorspellende factor.

Voor de prognosecijfers van het aantal leerlingen voor de komende jaren is gebruik gemaakt van de leerlingenprognoses van de schoolbesturen in het Westland. Het totaal aantal leerlingen stijgt in de prognoses heel licht. Gezien de ontwikkelingen in het primair onderwijs, is de verwachting dat ook het aantal VSO-leerlingen op teldatum de komende jaren licht zal stijgen. Vooralsnog is de verwachting dat dit niet tot problemen zal leiden.

#### *VSO-leerlingen vangnetbepaling (voorheen: groeiregeling)*

De vangnetbepaling is er voor scholen voor gespecialiseerd onderwijs, die te maken krijgen met een meer dan gemiddelde toename in het aantal leerlingen na 1 februari.

Als het aantal leerlingen in periode 2 (verschil tussen 1 juni en 1 februari) meer bedraagt dan in periode 1 (verschil tussen 1 februari en 1 september) dan is er sprake van een meer dan gemiddelde toename en dit zal de VSO-school bij het samenwerkingsverband in rekening brengen.

De prognosecijfers van de scholen zijn hierin de voorspellende factoren.

Omdat het samenwerkingsverband hier (deels) geen zicht op heeft, omdat voor leerlingen die op plaatsbekostiging worden geplaatst geen TLV wordt afgegeven, is dit een onzekere factor.

#### *PrO-leerlingen*

Vanaf 1 januari 2016 wordt voor elk samenwerkingsverband per kalenderjaar een maximumbudget vastgesteld. Het deelname percentage PrO per 1 oktober 2012 is leidend voor de bekostiging. Dit percentage wordt vermenigvuldigd met het aantal VO-leerlingen per 1 oktober van het voorafgaande jaar. Deze uitkomst wordt vermenigvuldigd met een landelijk vastgesteld bedrag. Bij een stijging van het aantal PrO-leerlingen zal als maatregel hierop de overige uitgaven van de programma's gereduceerd moeten worden. De prognosecijfers en het aannamebeleid van de scholen zijn hierin de voorspellende factoren.

Door de opting-out lwoo per 1 januari 2020 en de daarbij gemaakte financiële afspraken, vormt een eventuele stijging in het aantal lwoo-leerlingen niet langer een risico voor het samenwerkingsverband. De uitgaven zullen de inkomsten nooit overstijgen.

#### *Daling leerlingenaantal*

Indien het aantal leerlingen binnen het samenwerkingsverband zal dalen dan zal dit tot gevolg hebben dat de inkomsten die verkregen worden van het Rijk de komende jaren zullen gaan dalen.

Op basis van de prognosecijfers zal dit zichtbaar moeten zijn. Als maatregel hierop zullen kostenbesparingen en beleidsaanpassingen doorgevoerd moeten worden.

Aangezien de gemeente Westland een groeigemeente is en de prognose is dat het inwoneraantal van 112.000 zal groeien naar 125.000 in 2035, lijkt dit risico zeer beperkt.

#### *Ziekteverzuim van personeel*

Vanaf 1 augustus 2022 heeft het samenwerkingsverband personeel in dienst. Als zelfstandige werkgever draagt het samenwerkingsverband alle risico's voor het eigen personeelsbestand. Het samenwerkingsverband is eigen risicodrager bij ziektevervangings en voor de uitkering van het UWV en zal, indien daarvan sprake is, dit uit eigen middelen moeten financieren.

In een kleine organisatie als die van ons, kan de uitval van een personeelslid enorme kosten met zich meebrengen.

Door investering in een professionele werkomgeving, waaronder transparantie, taakbelastingbeleid en communicatie wil het samenwerkingsverband de werkdruk, die kan leiden tot ziekteverzuim, zoveel mogelijk verlagen.

Vanaf 2020 zijn samenwerkingsverbanden verplicht om ook personeel met een tijdelijk contract, na afloop van een dienstverband, een transitievergoeding te geven.

#### *Schadeclaims n.a.v. klachten van ouders*

Door het ingevoerde kwaliteitsbeleid te volgen en daarnaast een open communicatiestructuur na te streven wordt mogelijke ontevredenheid bij ouders, die kunnen leiden tot klachten (schadeclaims), vroegtijdig gesignaleerd en besproken. Eventuele klachten worden transparant behandeld. Het overgebleven risico op schadeclaims is middels een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering en aansprakelijkheidsverzekering bedrijven afgedekt.

#### *Politiek (wet-en-regelgeving)*

De politiek is beperkt consistent te noemen en juist op de momenten dat er geen consistentie is, kunnen er financiële risico's ontstaan. Daarom zullen de politieke ontwikkelingen goed gevolgd moeten worden. Verder moeten afspraken goed vastgelegd worden en worden gelden pas ingezet na ontvangst van de beschikking. Indien nodig moeten er kostenbesparingen en beleidsaanpassingen doorgevoerd worden.

#### *ICT en de wet Datalekken*

Als gevolg van toenemende digitale informatie (persoonsgegevens), de kwetsbaarheid van systemen (onrechtmatig gebruik) en onzorgvuldigheid van medewerkers is de kans dat persoonsgegevens in handen van derden komen, toegenomen.

Vanaf augustus 2022 heeft het samenwerkingsverband personeel in eigen dienst. Er is privacy beleid opgesteld, waarin de missie en gedragsregels zijn benoemd. Er is eveneens een protocol datalekken opgesteld. Alle personeelsleden zijn op de hoogte van het beleid en hebben een zorgvuldigheidsverklaring getekend.

Het samenwerkingsverband is niet verzekerd tegen datalekken. Door het opgestelde beleid en het nastreven hiervan, zal het risico op datalekken moeten worden beperkt.



### Conclusie

Voor deze risico's is een risicobedrag bepaald. Al deze risicobedragen tezamen vormen het totale risicoprofiel. Het totale risicoprofiel voor het samenwerkingsverband VO Westland bedraagt € 435.000. Dit is het kapitaal wat nodig is voor het opvangen van de risico's en tegenvallers in de exploitatie. Dit wordt ook wel de bufferfunctie genoemd.

Leerlingaantallen en personeel	Prognose			
	01-10-21	01-10-22	01-10-23	01-10-24
VO overige	6.034	6.094	6.259	6.287
leerlingen PrO	194	194	200	200
leerlingen LWOO	0	0	0	0
<b>Totaal VO</b>	<b>6.228</b>	<b>6.288</b>	<b>6.459</b>	<b>6.487</b>
<b>Toename + / afname -</b>		<b>60</b>	<b>171</b>	<b>28</b>
<b>VSO IIn teldatum</b>				
categorie 1 (laag)	151	150	160	160
categorie 1 (midden)	6	6	6	6
categorie 1 (Hoog)	17	17	18	18
<b>Totaal VSO</b>	<b>174</b>	<b>173</b>	<b>184</b>	<b>184</b>
% van totaal VO	<b>2,79%</b>	<b>2,75%</b>	<b>2,85%</b>	<b>2,84%</b>

### Groei VSO IIn op peildatum

categorie 1 (laag)	0	0	0	0
categorie 1 (midden)	0	0	0	0
categorie 1 (Hoog)	0	0	0	0
<b>Totaal VSO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
% van totaal VO	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

### Ontwikkeling leerlingaantallen

Voor de leerlingenaantallen is in de meerjarenbegroting gebruik gemaakt van de leerlingenprognoses van de schoolbesturen in het Westland.

Voor het regulier onderwijs verwachten we de komende jaren een stijging in de leerlingenaantallen. Dat zal met name plaatsvinden bij de reguliere leerlingen. Voor het VSO gaan we uit van een lichte stijging van het aantal leerlingen.

Personeel	2021	2022	2023	2024
	FTE	FTE	FTE	FTE
Personeel inclusief inhuur	5,4567	5,41	5,41	5,41

### Ontwikkeling personeel

Vanaf 2022 zijn er 9 personeelsleden in dienst getreden bij het samenwerkingsverband. De totale WTF bedraagt 5,00. Daarnaast worden bij twee schoolbesturen nog personeelsleden ingehuurd. De totale WTF-omvang die wordt ingehuurd bedraagt 0,41.

In de begroting voor 2023 e.v. is onder programma 8 een beleids-/kwaliteitsmedewerker voor 0,4 fte opgenomen (vacature). Dit is een uitbreiding van 0,2 fte t.o.v. de begroting 2022. Dit i.v.m. de sterke toename aan taken die van Rijksweg aan de samenwerkingsverbanden zijn toebedeeld.

<b>Balans</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Activa</b>	<b>Werkelijk</b>	<b>begroting</b>	<b>begroting</b>	<b>begroting</b>	<b>begroting</b>	<b>begroting</b>
Materiele vaste activa (-/- egalisatie)	18.821	12.521	6.221	3.118	818	-
Vlottende Activa	49.633	49.633	49.633	49.633	49.633	49.633
Liquide middelen	863.305	564.257	567.787	564.519	569.418	568.885
	<b>931.759</b>	<b>626.411</b>	<b>623.641</b>	<b>617.270</b>	<b>619.869</b>	<b>618.518</b>
<b>Passiva</b>						
Eigen vermogen	817.172	511.824	509.054	502.683	505.282	503.931
Voorzieningen	12.910	12.910	12.910	12.910	12.910	12.910
Kortlopende schulden	101.677	101.677	101.677	101.677	101.677	101.677
	<b>931.759</b>	<b>626.411</b>	<b>623.641</b>	<b>617.270</b>	<b>619.869</b>	<b>618.518</b>

Naar verwachting zullen er geen veranderingen plaatsvinden wat betreft ontwikkelingen o.g.v. de financieringsstructuur, het huisvestingsbeleid (eigendom, huur, doordecentralisatie, voorgenomen bouwprojecten, financiering), fondsen en voorzieningen.

<b>Exploitatie</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
	<b>Werkelijk</b>	<b>begroting</b>	<b>begroting</b>	<b>begroting</b>	<b>begroting</b>	<b>begroting</b>
<b>Baten</b>						
Rijksbijdragen	10.140.098	10.244.346	10.389.660	10.434.626	10.457.109	10.457.109
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-	-	-
Overige baten	96.880	231.901	205.833	65.000	65.000	65.000
	<b>10.236.978</b>	<b>10.476.247</b>	<b>10.595.493</b>	<b>10.499.626</b>	<b>10.522.109</b>	<b>10.522.109</b>
<b>Lasten</b>						
Personele lasten	624.372	675.434	696.100	701.100	705.100	709.100
Afschrijvingen	3.874	6.300	6.300	3.103	2.300	1.050
Huisvestingslasten	24.061	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000
Overige instellingslasten	76.859	387.859	338.950	340.250	341.550	342.750
Doorbetalingen aan schoolbesturen	9.247.296	9.683.002	9.527.913	9.432.544	9.441.560	9.441.560
	<b>9.976.462</b>	<b>10.781.595</b>	<b>10.598.263</b>	<b>10.505.997</b>	<b>10.519.510</b>	<b>10.523.460</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>260.516</b>	<b>-305.348</b>	<b>-2.770</b>	<b>-6.371</b>	<b>2.599</b>	<b>-1.351</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<b>260.516</b>	<b>-305.348</b>	<b>-2.770</b>	<b>-6.371</b>	<b>2.599</b>	<b>-1.351</b>

### **Financiële uitdagingen als gevolg van rijksbeleid**

Samenwerkingsverbanden hebben, naast hun wettelijke opdracht en de maatschappelijke opgaven waar zij samen met gemeenten en partners in het onderwijs- en jeugd domein voor staan, ook een aantal forse financiële uitdagingen. Deze zijn in essentie het gevolg van veranderd rijksbeleid.

De baten die de samenwerkingsverbanden jaarlijks ontvangen vanuit het Rijk blijken elk jaar tot op zekere hoogte onvoorspelbaar. Het gevolg hiervan is dat we sinds de komst van passend onderwijs vrijwel elk jaar weer voor verrassingen zijn komen te staan door extra baten die zich slecht lieten voorspellen.

Het gaat om de volgende ontwikkelingen en beleid(-svoornemens) die invloed hebben op de meerjarenbegroting voor samenwerkingsverbanden:

- *Maatregel 23*

Maatregel 23 is onderdeel van de verbeteraanpak passend onderwijs en betreft een aanpak om de mogelijk bovenmatige reserves van samenwerkingsverbanden te verminderen. Alle samenwerkingsverbanden po en vo hebben samen één plan moeten opstellen (het sectorplan). De uitvoering daarvan is mede door corona, ruime inzet van NPO-middelen en personeelstekorten bij samenwerkingsverbanden en scholen onder druk komen te staan. Bovendien hebben samenwerkingsverbanden in zeer korte tijd en aan het eind van het jaar een aantal specifieke uitkeringen vanuit het rijk ontvangen. Hierdoor is de druk op snelle besteding toegenomen. Uiteraard zijn er ook samenwerkingsverbanden die met hun reserves onder de norm van 3,5% zitten. Alle samenwerkingsverbanden delen echter de vrees dat er collectief gekort gaat worden en dat op de lange termijn niet meer aan verplichtingen kan worden voldaan. Samenwerkingsverbanden hebben bij OCW gepleit voor meer tijd om de reserves zorgvuldig af te bouwen en tot een doelmatige en rechtmatige besteding te komen. In september 2022 is de derde monitor verschenen. Uit deze monitor wordt duidelijk dat landelijk de reserves worden afgebouwd, maar niet in de snelheid zoals afgesproken in het sectorplan.

- *Btw-compensatie*

Samenwerkingsverbanden passend onderwijs hebben de keuze om personeel in dienst te nemen. Als zij geen eigen personeel hebben, kunnen zij personeel inhuren of detacheren (vanuit bijvoorbeeld de schoolbesturen) naar het samenwerkingsverband. Voor al deze constructies speelt een vraagstuk op het gebied van btw. In het kader van de btw ziet de fiscus samenwerkingsverbanden als sociaal-culturele instellingen. En scholen als onderwijsinstellingen. Bij de start van passend onderwijs is een tijdelijke btw-vrijstelling passend onderwijs in het leven geroepen, deze is per 1 augustus 2016 in wet- en regelgeving vastgelegd. In 2018 bleek dat deze afspraken in strijd zijn met Europese regelgeving. Sindsdien hebben de ministeries van Financiën en OCW gezocht naar manieren om hier mee om te gaan. Het ministerie verstrekt vanaf 2022 aan samenwerkingsverbanden een compensatie van € 13,- per leerling. Er is op dit moment echter nog veel onduidelijkheid over de (handhaving van) deze regels en de constructies die voor de toekomst eventueel nog wel mogelijk zijn. Nu bij het SWV VO Westland het overgrote deel van de medewerkers per 1/8/2022 in dienst van het SWV is getreden, maken we nauwelijks btw-kosten. We ontvangen ruimschoots meer dan we aan btw kwijt zijn.

- *Inzet van onderwijs- en zorgmiddelen*

Om hun maatschappelijke opdracht uit te voeren, werken samenwerkingsverbanden en gemeenten intensief samen. Op het niveau van kinderen en jongeren is verbinding van onderwijs- en jeugdbeleid cruciaal om hen passend onderwijs met de best passende ondersteuning te bieden. Op dit moment wordt de inzet van zorgmiddelen in onderwijs en de inzet van onderwijsmiddelen in zorg onvoldoende gefaciliteerd door wet- en regelgeving. Dat heeft directe gevolgen voor de integraliteit van beleid op lokaal en regionaal niveau. Dit kan ook betekenen dat de tekorten binnen het jeugddomein druk leggen op het budget van de samenwerkingsverbanden.

- *Vereenvoudiging bekostiging*

Scholen voor basis- en gespecialiseerd onderwijs krijgen vanaf 1 januari 2023 een basisbedrag per leerling en school. Zij krijgen niet langer aparte budgetten voor personeel en materieel. Schoolbesturen kunnen dit geld naar eigen inzicht besteden. Ook wordt het hele bedrag vanaf dat moment per kalenderjaar vastgesteld. Het wetsvoorstel wordt landelijk budgetneutraal uitgevoerd, maar het is nog onduidelijk of de uitwerking in elke regio ook budgetneutraal is. Voor de eerste drie jaren is er een overgangsregeling zodat besturen de tijd krijgen om hun uitgaven aan te passen aan de nieuwe financiële situatie. Deze vereenvoudiging geldt ook voor het VSO.

- *Lwoo en PrO*

In het vo is de bijzondere situatie van PrO en lwoo van invloed op de begroting. Voor 2023 en 2024 kan gevoeglijk worden aangenomen dat de inkomsten van het samenwerkingsverband in de lichte ondersteuning op dezelfde wijze ingeschat kunnen worden als de afgelopen jaren. Vanaf 2025 geldt mogelijk een nieuwe situatie: pro-inkomsten en -uitgaven verlopen niet meer via het samenwerkingsverband. Lwoo-inkomsten worden vanaf 2025 mogelijk herverdeeld. Vanaf oktober 2012 zijn de deelnamepercentages van lwoo en PrO in de samenwerkingsverbanden bevroren. De integratie van beide onderwijsvormen in de systematiek van passend onderwijs zou wat later plaatsvinden dan in 2014. Het zou een relatief eenvoudige inpassing worden. Heel wat onderzoeken later lijkt anno 2022 de ontknoping dan toch in zicht te komen. Enige tijd geleden zijn twee rapporten door OCW naar de Kamer gestuurd: het KBA-onderzoek naar rechtstreekse bekostiging van het praktijkonderwijs en het CBS-onderzoek naar de toepassing van een voorspellende indicator voor de behoefte aan leerwegondersteunend onderwijs. In het PrO-rapport zijn de belangrijkste aanbevelingen om het PrO ongedeeld rechtstreeks te financieren én de TLV-bepaling bij het samenwerkingsverband vo te laten. In het lwoo-rapport is de conclusie dat de mate van sociaaleconomische achterstandsfactoren van 20% van de bevolking in een SWV-regio de best te hanteren voorspeller is van de behoefte aan lwoo. Op beide rapporten komt OCW binnenkort met een beleidsreactie die naar verwachting eind november bij de onderwijs(-begrotings-)besprekingen aan de orde komt. De bedoeling is dat daarna een wetgevingstraject start dat waarschijnlijk in 2025 tot nieuwe regels leidt. Voor het lwoo leidt dat tot (mogelijke) herverdelingseffecten en om die te dempen zal er aangestuurd worden op een nog af te spreken overgangperiode. Het SWV VO Westland zal niet in staat zijn om de verwachte daling in baten op te vullen. Daarom wordt de schoolbesturen (wederom) geadviseerd om te anticiperen op een mogelijke daling van deze middelen.

- *Vangnetbepaling*

Samenwerkingsverbanden moeten als gevolg van de vereenvoudiging bekostiging een vangnetbepaling voor aanvullende bekostiging in hun ondersteuningsplan opnemen. Deze vangnetbepaling is er voor scholen voor gespecialiseerd onderwijs (go-scholen) die te maken krijgen met een meer dan gemiddelde toename in het aantal leerlingen na 1 februari. Deze vangnetbepaling is op 18 oktober vastgesteld binnen ons SWV. Gezien de nieuwheid van deze regeling en de onvolledige informatievoorziening vanuit DUO is het moeilijk in te schatten wat de kosten voor het SWV hiervoor zullen zijn.

- *Veelheid aan ‘losse’ regelingen als gevolg van de verbeteraanpak passend onderwijs*

Om een aantal maatregelen uit de verbeteraanpak passend onderwijs te realiseren, ontvangen samenwerkingsverbanden nog aanvullende middelen, bijvoorbeeld voor de inrichting van een ouder- en jeugdsteunpunt.

### **Benodigde informatie vanuit DUO**

Extra complicerende factor bij het opstellen van de MJB is dat bij DUO de Kijkglazen die we normaalgesproken hanteren m.b.t. leerlingenaantallen, worden vervangen door zogenaamde Dashboards Samenwerkingsverbanden. Door problemen bij DUO zijn deze Dashboards dit jaar helaas later beschikbaar en minder compleet dan vooraf was gecommuniceerd. DUO verwacht dat de Dashboards in de eerste maanden van 2023 beschikbaar komen. Dan is de begroting echter al vastgesteld. Door dit gegeven kan het zijn dat er extra afwijkingen optreden tussen de begroting en de uitvoeringsrealiteit.

In de kwartaalrapportages zal het TB hier gedurende 2023 nauwkeurig over worden geïnformeerd.

### **Sturing op inhoud versus sturing op financiën**

De begroting van samenwerkingsverbanden wordt ingericht om de wettelijke en maatschappelijke opdracht zo goed mogelijk uit te voeren: zorgen voor een dekkend netwerk van onderwijs- en ondersteuningsvoorzieningen om voor ieder kind en iedere jongere een doorlopende school- en ontwikkelingslijn te realiseren. Die opgave is per definitie ‘horizontaal’, dat wil zeggen alleen uitvoerbaar door vanuit een krachtig netwerk voor de jeugd samen op te trekken. Dat vraagt zowel op inhoud als op financiën om ruimte om middelen zo integraal mogelijk in te kunnen zetten. Door de maatregelen die het rijk heeft genomen op financieel beheer van samenwerkingsverbanden, in combinatie met de wijziging van financieel beleid, is de druk voor samenwerkingsverbanden op de begroting zelf en op de uitvoerbaarheid daarvan toegenomen. Samenwerkingsverbanden zien zich geconfronteerd met enerzijds de opdracht om hun vermogen af te bouwen tot de afgesproken norm, terwijl zij tegelijkertijd extra middelen ontvangen van het rijk die ook doelmatig en rechtmatig moeten worden besteed en in het financiële verkeer met belanghebbenden (schoolbesturen, scholen) aan een ander betaalaritme en nieuwe uitvoeringseisen moeten voldoen. De begroting van het samenwerkingsverband moet tegen deze achtergrond worden gelezen en geduid.

Kengetallen			2022	2023	2024	2025	2026
			Werkelijk	begroting	begroting	begroting	begroting
<b>Kapitalisatiefactor</b>	<b>norm</b>	<b>35,00%</b>	9,1%	6,0%	5,9%	5,9%	5,9%
Percentage totale baten (totaal kapitaal +/- boekwaarde gebouwen/terreinen en andere bedrijfsmiddelen/ totale baten+ rentebaten)							
<b>Transactiefunctie</b>	<b>norm</b>	<b>8,50%</b>	0,99%	0,97%	0,96%	0,97%	0,97%
Middelen voor het betalen van kortlopende schulden (liquiditeit)							
<b>Financieringsfunctie</b>	<b>norm</b>	<b>20,50%</b>	0,18%	0,12%	0,06%	0,03%	0,01%
Middelen voor het financieren van vaste activa							
<b>Bufferfunctie</b>	<b>norm</b>	<b>5,00%</b>	7,92%	4,89%	4,87%	4,88%	4,92%
Middelen ter dekking van risico							
<b>Solvabiliteit</b>	<b>norm</b>	<b>30,00%</b>	87,70%	81,71%	81,63%	81,44%	81,51%
Eigen vermogen/totaal vermogen							
<b>Liquiditeit</b>	<b>norm</b>	<b>1-2</b>	8,98	6,04	6,07	6,04	6,09
Vlottende activa/kortlopende schulden							
<b>Rentabiliteit</b>	<b>norm</b>	<b>0%-5%</b>	2,54%	-2,91%	-0,03%	-0,06%	0,02%
Exploitatieresultaat/baten							
<b>Huisvestingsratio</b>	<b>norm</b>	<b>10%</b>	0,24%	0,27%	0,27%	0,28%	0,28%
Totale lasten huisvesting/totale lasten van de stichting.							

## Kengetallen

	Signaleringswaarden	Waarden SWV VO Westland
Solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen	<30%	2021: 95,96% 2022: 87,70%
Liquiditeit (current ratio) vlottende activa/kortlopende schulden	>10%	2021: 24,75% 2022: 8,98%
Huisvestingsratio (huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen)/totale lasten	3-jarig < 0%	2020: 0,05% 2021: 0,05% 2022: 0,24%
Weerstandsvermogen eigen vermogen/totale baten	2-jarig < -5%	2021: 7,98% 2022: 7,59%
Rentabiliteit	3-jarig < 0% 2-jarig < -5% 1-jarig < -10%	2019: -1,93% 2020: -0,14% 2021: 2,54%

## 7 RAPPORTAGE TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

In deze rapportage, onderdeel van het bestuursverslag, geeft het toezichthoudend orgaan aan op welke wijze zij het bestuur ondersteunt en/of adviseert over de beleidsvraagstukken en de financiële problematiek.

### 7.1 Intern toezichthouder

Het toezichthoudend bestuur (TB) treedt op als intern toezichthouder. Zij houdt toezicht op het beleid en de algemene gang van zaken binnen de stichting, alsook op het uitvoeren van de taken en bevoegdheden die in de statuten aan de directeur-bestuurder zijn opgedragen of toegekend. Zij is belast met de vaststelling van het Ondersteuningsplan, de meerjarenbegroting, de jaarrekening en het jaarverslag. De directeur-bestuurder heeft een uitvoerende taak (het besturen van het SWV) en het TB heeft de toezichthoudende taak, waardoor bestuur en toezicht organiek gescheiden zijn. De taken, bevoegdheden en werkwijze zijn vastgelegd in het Reglement bestuur en toezicht en het Toezichtkader. In het managementstatuut is de delegatie van de bestuurlijke taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden aan de directeur-bestuurder geregeld. Het toezichthoudend bestuur bestaat uit vertegenwoordigers van de vier aangesloten schoolbesturen (zie ook onder § 2.2 Bestuurlijke inrichting en organisatie). In 2022 heeft binnen het TB één wisseling plaatsgevonden: de vertegenwoordiger van Lentiz Onderwijsgroep heeft het Westland verlaten en zijn opvolger heeft zijn plaats in het TB overgenomen.

Er is een onafhankelijk voorzitter aangesteld, die geen lid is van het bestuur en geen stemrecht heeft. Deze voorzitter is niet gelieerd aan één van de aangesloten schoolbesturen of aan het samenwerkingsverband.

Vanaf 1 oktober 2021 is de heer Marius Voerman werkzaam als onafhankelijk voorzitter van het toezichthoudend bestuur.

Vanwege de veranderde rol van het TB en de wisseling van de vertegenwoordiger van Lentiz, is in 2022 (nog) niet teruggekeken in de vorm van een (zelf-)evaluatie.

Voor 20 juni 2023 staat de eerste zelfevaluatie van het toezichthoudend bestuur gepland.

Op 18 oktober 2022 heeft een overleg plaatsgevonden tussen het toezichthoudend bestuur en de OPR. In het verslag van de OPR onder § 3.6 wordt verslag gedaan van dit overleg.

In 2023 staat in april een overleg met de MRp ingepland.

Onder de taken van het toezichthoudend bestuur behoort het vormgeven van goed werkgeverschap voor de directeur-bestuurder. Dit is nader omschreven in het Reglement bestuur en toezicht, zoals vastgesteld op 28 september 2021. Er is een remuneratiecommissie ingesteld om hier nader vorm aan te geven en het toezichthoudend bestuur te adviseren.

Tijdens de vergaderingen van het toezichthoudend bestuur en de directeur-bestuurder, die zes keer per jaar plaatsvinden, worden zowel de beleidsvraagstukken als de tussentijdse financiële

rapportages besproken. Het toezichthoudend bestuur heeft hierbij een adviserende, goedkeurende en toezichhoudende rol.

In de jaarplanning staat aangegeven op welke data er wordt vergaderd en welke onderwerpen tijdens die vergaderingen in ieder geval besproken dienen te worden. Voor zover het onderwerpen betreft die volgens de statuten door het toezichthoudend bestuur moeten worden vastgesteld, legt de directeur-bestuurder de stukken tijdens de vergadering voor aan het toezichthoudend bestuur ter vaststelling.

De onafhankelijk voorzitter is verantwoordelijk voor het opstellen van de agenda van de vergadering en voert hierover voorbereidend overleg met de directeur-bestuurder.

De agenda en eventuele bijlagen worden uiterlijk een week voorafgaande aan de vergadering toegestuurd aan de leden van het toezichthoudend bestuur.

Het toezichthoudend bestuur heeft in 2022 op de volgende data vergaderd: 8 februari, 29 maart, 7 juni, 6 september, 18 oktober en 6 december.

Het toezichthoudend bestuur (TB) heeft tot taak het toezicht houden op het beleid van de bestuurder en op de algemene gang van zaken binnen het SWV alsmede het uitoefenen van die taken en bevoegdheden die in de statuten aan het TB zijn opgedragen of toegekend.

Eén van die taken is het aanstellen van de accountant. Voor 2022 is Van Ree Accountants gevraagd om de jaarcontrole uit te voeren.

Het TB houdt toezicht op de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van de ondersteuningsmiddelen. Zij doet dit met name door elke drie maanden kennis te nemen van de kwartaal- en managementrapportages waarin staat vermeld welke middelen zijn ontvangen en hoe deze zijn besteed. Daarnaast geven deze rapportages ook altijd een prognose voor de resterende maanden van het betreffende jaar.

Het TB heeft beoordeeld dat de toegewezen middelen in 2022 doelmatig en rechtmatig zijn besteed, conform de opdracht van het samenwerkingsverband.

De toezichthoudende rol van het TB is weergegeven in de volgende vastgestelde bestuurlijke documenten van het SWV VO Westland:

1. Statuten
2. Toezichtkader
3. Reglement Bestuur en Toezicht
4. Managementstatuut
5. Treasurystatuut
6. Document: Vormgeving Code Goed Bestuur en Planning & Control cyclus
7. Ondersteuningsplan.

Jaarlijks bespreekt het TB het jaarverslag met de accountant, waarbij aandacht is voor waar het samenwerkingsverband toe is opgericht en of er binnen de kaders van de geldende wet- en regelgeving wordt geacteerd.



## 7.2 Taak toezichthouder

Het SWV vervult een maatschappelijke opdracht, het realiseren van een dekkend aanbod aan ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen in de regio, zodanig dat elke leerling die extra ondersteuning nodig heeft die ook ontvangt op een plek die past bij de ondersteuningsbehoefte van de leerling.

De toezichthouder heeft als belangrijke taak erop toe te zien dat het SWV doet waarvoor het is opgericht, namelijk het vervullen van deze maatschappelijke taak binnen de kaders van de vigerende wet- en regelgeving. De toezichthouder heeft daarbij een open oog en oor voor de behoeften van de samenleving en de externe omgeving: dit betekent onder meer dat het SWV zorgdraagt voor een actieve dialoog met belanghebbenden (o.a. ouders, gemeente, vervolgonderwijs, ketenpartners). Het TB ziet toe op de uitvoering van de taken en uitoefening van bevoegdheden welke door hem aan de directeur-bestuurder zijn gedelegeerd (art. 7 lid 11).

In de statuten is vastgelegd dat de leden van het bestuur worden benoemd door het bestuur (art. 6 lid 3).

Twee leden van het Toezichthoudend Bestuur vervullen naast de werkzaamheden voor het SWV VO Westland ook werkzaamheden voor andere SWV's in de regio waar de scholen van de bestuurders onder vallen. Er hebben zich in 2022 geen situaties voorgedaan waarbij sprake was van (potentieel) tegenstrijdig belang.

### BESLUITENLIJST Toezichthoudend Bestuur SWV VO Westland 2022

<i>Besluit</i>	<i>Datum</i>
Het voorstel met betrekking tot personeel in eigen dienst is goedgekeurd, met de voorwaarde dat de uitgangspunten aan het document worden toegevoegd. Formeel vastgesteld op 8 februari 2022.	15/12/2021 08/02/2022
Ondersteuningsplan 2022-2026 is voorlopig vastgesteld.	08/02/2022
Het jaarverslag 2021 is vastgesteld.	29/03/2022
Het Ondersteuningsplan 2022-2026 is definitief vastgesteld.	29/03/2022
De taakomschrijving van de remuneratiecommissie is vastgesteld.	29/03/2022
Het voorstel verdeling lwoo-/ola-middelen 2023 e.v. is goedgekeurd.	29/03/2022
Jaarplan 2022-2023 is goedgekeurd.	15/06/2022
De Jaarplanning 2022-2023 is goedgekeurd.	15/06/2022
De functiebeschrijving directeur-bestuurder zal worden gewogen door Sterk-onderwijs.	06/09/2022
Het TB heeft besloten het voorzitterschap van Marius Voerman onder dezelfde voorwaarden met drie jaar te verlengen.	06/09/2022
De evaluatie van het TB wordt gepland voor de vergadering van dinsdag 18 april 2023.	06/09/2022
Het TB stelt de functiewaardering voor de directeur-bestuurder vast. Er zal een nieuwe arbeidsovereenkomst worden opgesteld, met terugwerkende kracht tot 1 augustus 2021.	18/10/2022
De vangnetbepaling wordt conform voorstel vastgesteld en zal, na instemming van de OPR, worden toegevoegd aan het Ondersteuningsplan.	18/10/2022

De evaluatie TB op 18 april zal onder begeleiding van een externe partij plaatsvinden.	18/10/2022
De MJB 2023 - 2027 wordt goedgekeurd.	06/12/2022

*Marius Voerman, onafhankelijk voorzitter TB*

## 8 JAARREKENING

### 8.1 B1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

1 Activa	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
<b>Materiële vaste activa</b>		
1.2 <u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.2 Inventaris en apparatuur	9.248	-
1.2.2 ICT	9.573	-
	18.821	-
<b><u>Totaal vaste activa</u></b>	<b>18.821</b>	<b>-</b>
<b>Vlottende activa</b>		
1.5 <u>Vorderingen</u>		
1.5.1 Debiteuren	-	-
1.5.5 Overige vorderingen	49.633	45.809
	49.633	45.809
1.7 <u>Liquide middelen</u>	863.305	733.188
<b><u>Totaal vlottende activa</u></b>	<b>912.938</b>	<b>778.997</b>
<b><u>Totaal activa</u></b>	<b>931.759</b>	<b>778.997</b>
<b>2 Passiva</b>		
2.1 <u>Eigen vermogen</u>		
2.1.2 Algemene reserve	817.172	556.656
<b><u>Totaal vermogen</u></b>	<b>817.172</b>	<b>556.656</b>
2.4 <u>Voorzieningen</u>		
2.4.2 Overige voorzieningen	12.910	-
<b><u>Totaal voorzieningen</u></b>	<b>12.910</b>	<b>-</b>
2.6 <u>Kortlopende schulden</u>		
2.6.3 Crediteuren	75.190	75.190
2.6.9 Overlopende passiva	147.151	147.151
	147.151	147.151

	<u>222.341</u>	<u>222.341</u>
<b><u>Totaal passiva</u></b>	<b><u>931.759</u></b>	<b><u>778.997</u></b>

## 8.2 B2 Staat van baten en lasten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	10.140.098	9.353.076	9.069.696
3.5 Overige baten	<u>96.880</u>	<u>242.881</u>	<u>133.534</u>
<b><u>Totaal baten</u></b>	<b><u>10.236.978</u></b>	<b><u>9.595.957</u></b>	<b><u>9.203.230</u></b>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personele lasten	624.372	615.900	559.436
4.2 Afschrijvingen	3.874	4.028	-
4.1 Huisvestingslasten	24.061	27.000	5.000
4.4 Overige instellingslasten	76.859	189.140	370.229
4.5 Betalingen aan schoolbesturen	<u>9.247.296</u>	<u>8.989.496</u>	<u>8.410.177</u>
<b><u>Totaal lasten</u></b>	<b><u>9.976.462</u></b>	<b><u>9.825.564</u></b>	<b><u>9.344.842</u></b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b><u>260.516</u></b>	<b><u>-229.607</u></b>	<b><u>-141.612</u></b>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>			
5.1 Financiële baten	-	-	23
Saldo fin. baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23</u>
<b><u>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</u></b>	<b><u>260.516</u></b>	<b><u>-229.607</u></b>	<b><u>-141.612</u></b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b><u>260.516</u></b>	<b><u>-229.607</u></b>	<b><u>-141.612</u></b>

Resultaatbestemming:  
 Algemene reserve: 260.516

### 8.3 B3 Kasstroomoverzicht

	2021 EUR	2020 EUR
<b><u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>		
Resultaat saldo baten en lasten	260.516	-141.612
Kapitaalstorting	-	-
	<u>260.516</u>	<u>-141.612</u>
 Afschrijvingen	 3.874	 -
<b><u>Mutaties werkkapitaal</u></b>		
- Voorraden	-	-
- Vorderingen	-3.824	-1.560
- Effecten	-	-
- Kortlopende schulden	-120.664	192.939
	<u>-124.488</u>	<u>191.379</u>
<b><u>Ontvangen en betaalde interest</u></b>		
Ontvangen interest	-	-
Betaalde interest	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<b><u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></b>		
Materiële vaste activa	-22.695	-
	<u>-22.695</u>	<u>-</u>
<b><u>Mutatie liquide middelen</u></b>		
	<u>130.116</u>	<u>49.767</u>
Beginstand liquide middelen	733.188	683.422
Mutatie liquide middelen	<u>130.117</u>	<u>49.767</u>
<b><u>Eindstand liquide middelen</u></b>		
	<u><u>863.305</u></u>	<u><u>733.189</u></u>

### 8.4 B4 toelichting behorende tot de jaarrekening 2022

#### Algemeen

##### *Juridische structuur*

De rechtspersoonlijkheid van het samenwerkingsverband is een stichtingsvorm.

### *Kernactiviteiten*

De stichting stelt zich ten doel het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband in de zin van art. 17a lid 2 van de Wet op het Voortgezet Onderwijs (WVO). Tevens richt de stichting zich op het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen en wel zodanig dat zoveel mogelijk van de in de regio woonachtige leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken. Verder streeft de stichting ernaar een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs te bieden voor alle in de regio woonachtige leerlingen die extra ondersteuning behoeven.

### *Toegepaste standaarden*

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op grond van de RJO zijn tevens van toepassing de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) in het bijzonder RJ 660 en BW 2 Titel 9.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

### *Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling*

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs (voor het samenwerkingsverband is dit gelijk aan de nominale waarde).

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

### *Vorderingen*

Vorderingen worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs (voor het samenwerkingsverband is dit gelijk aan de nominale waarde) onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen, ontvangen investeringssubsidies en eventuele bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.

Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	Afschrijvingsperiode in maanden	Afschrijvingspercentage per jaar	Activeringsgrens
Inventaris en apparatuur	60 - 120	5% - 20%	€ 500,00
ICT	36 - 60	20% - 33,33%	€ 500,00

### *Liquide middelen*

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

### *Eigen vermogen*

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserve (publiek) bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur.

### *Kortlopende schulden*

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa. Schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen (waaronder geormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

### *Voorzieningen*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (voor het samenwerkingsverband is dit gelijk aan de nominale waarde) van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen. Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel. Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

#### Voorziening LPB

De voorziening dient ter dekking voor toekomstige kosten voortvloeiend uit de in augustus 2014 afgesloten nieuwe CAO VO inzake het Levensfasebewust Personeelsbeleid. Medewerkers krijgen elk schooljaar een individuele keuzebudget aan klokuren die zij naar eigen believen mogen inzetten voor verlof, pensioen, kinderopvang of kunnen laten uitbetalen.

#### Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs (voor het samenwerkingsverband is dit gelijk aan de nominale waarde) van de voor de afwikkeling van de

voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

### *Opbrengstwaardering*

#### Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

### *Kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

## **8.5 B5 Toelichting op de onderscheidende posten van de balans**

### **1 Activa**

#### **1.2 Materiële vaste activa**

		1.2.2a	1.2.2b	1.2
		Inventaris en apparatuur	ICT	Materiële vaste activa
		5% / 20%	5% / 10%	
Verkrijgingsprijs	31-12-2021	-	-	-
Afschrijvingen t/m	31-12-2021	-	-	-
Boekwaarde	31-12-2021	-	-	-
Investeringen	2022	11.114	11.581	22.695
Afschrijvingen	2022	-1.866	-2.008	-3.874
Desinvesteringen	2022	-	-	-
Desinvestering afschrijvingen	2022	-	-	-
Boekwaarde	31-12-2022	9.248	9.573	18.821
Verkrijgingsprijs	31-12-2022	11.114	11.581	22.695
Afschrijvingen t/m	31-12-2022	-1.866	-2.008	-3.874
Boekwaarde	31-12-2022	9.248	9.573	18.821

#### **1.5 Vorderingen**

	31-12-2022	31-12-2021
	EUR	EUR
1.5.1 Debiteuren	-	-
1.5.5 Overige vorderingen		
Rente	-	-
VSV	25.180	25.181
Transitoria debet	5.156	13.628



Vooruit ontvangen facturen	17.946	7.000
	<u>49.633</u>	<u>45.809</u>
<b>Totaal vorderingen</b>	<b><u>49.633</u></b>	<b><u>45.809</u></b>
<b>1.7 Liquide middelen</b>		
1.7.1 Banken	522.493	341.656
1.7.3 Deposito's	<u>340.812</u>	<u>391.532</u>
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b><u>863.305</u></b>	<b><u>733.188</u></b>

## 2 Passiva

### 2.1 Eigen vermogen

	Saldo 31-12-2021 EUR	Mutaties 2022		Saldo 31-12-2022 EUR
		Bestemming Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	
2.1.2 Algemene reserve (publiek)	494.592	260.516	62.064	817.172
2.1.3 Bestemmingsreserve NPO	62.064	-	-62.064	-
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b><u>556.656</u></b>	<b><u>260.516</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>817.172</u></b>

In 2021 was er een bestemmingsreserve NPO van € 62.064. In 2022 is besloten de bestemmingsreserve NPO op te laten gaan in de algemene reserve.

### **Resultaatbestemming**

Ingevolge de Wet op het voortgezet onderwijs wordt het resultaat van het verslagjaar verrekend met de reserve van de instelling.

De bestemming van het resultaat tot en met 2022 is als volgt:

Algemene reserve	260.516
Bestemmingsreserve NPO	-
<b>Totaal</b>	<b><u>260.516</u></b>

### 2.4 Voorzieningen

	Saldo 31-12-2021 EUR	Mutaties			Saldo 31-12-2022 EUR	Kortlopende deel < 1 jaar EUR	Langlopende deel > 1 jaar EUR
		Dotaties 2022 EUR	Onttrekkingen 2022 EUR	Vrijval 2022 EUR			
2.4 Overige voorzieningen							
Jubileum	-	3.302	-	-	3.302	-	3.302

Langdurig zieken	-	-	-	-	-	-	-
Levensfasebewust personeelsbeleid	-	9.608	-	-	9.608	-	9.608
	-	<b>12.910</b>	-	-	<b>12.910</b>	-	<b>12.910</b>
<b>Totaal voorzieningen</b>	-	<b>12.910</b>	-	-	<b>12.910</b>	-	<b>12.910</b>

## 2.6 Kortlopende schulden

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
2.6.3 Crediteuren	48.333	75.190
2.6.6 Belastingen en premies sociale verzekeringen	23.881	-
2.6.8 Overige kortlopende schulden		
Gemeente	-	-
2.6.9 Overlopende passiva		
Accountantskosten	7.500	7.000
Nog te betalen vakantie-uitkering	12.127	7.000
Vooruit ontvangen bedragen	-	-
Overige schulden	9.836	140.151
	29.463	147.151
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>101.677</b>	<b>222.341</b>

## Model G

### G1 Verantwoording van subsidies zonder verekeningsclausule (regeling ROS, art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op EL&I subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking:	
	Kenmerk	Datum			afgerond	Geheel uitgevoerd en Nog niet geheel afgerond
Subsidieregeling	HBL19111	30-10-2019	140.192	140.192		aankruisen wat van toepassing is
Begaafde leerlingen po en vo			-	-	<input checked="" type="checkbox"/>	
			-	-	<input type="checkbox"/>	
		Totaal	<b>140.192</b>	<b>140.192</b>	<input type="checkbox"/>	

### G2 Verantwoording van subsidies met verekeningsclausule (regeling ROS, art. 13, lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op EL&I subsidies)

#### G2.A: Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen overschot ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum				

	€	€	€	€
	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-

#### G2.B: Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Saldo 01-01-20	Ontvangen verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten 31-12-20	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk datum	€	€	€	€	€	€
		-	-	-	-	-	-
Totaal		-	-	-	-	-	-

## 8.6 B6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### Huurovereenkomst

Er is een overeenkomst gesloten tussen SWV VO Westland en de heer Nederpelt inzake de huur van de kantoorruimte gelegen Verdilaan 3b, 2671VW te Naaldwijk. De huurovereenkomst is ingegaan op 1 maart 2022 en is aangegaan voor een periode van vier jaar. De aanvangshuurprijs was op 1 maart 2022, € 16.200 op jaar basis. De huurprijs wordt jaarlijks op 1 maart aangepast op basis van maandprijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex reeks alle huishoudens.

## 8.7 B7 Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening

### 3 Baten

#### 3.1 Rijksbijdragen OCW

	2022	Begroting 2022	2021
	EUR	EUR	EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
Rijksbijdragen VO	10.096.593	9.328.189	9.051.919
3.1.2 Overige subsidies OCW	43.505	24.887	17.777
	<u>10.140.098</u>	<u>9.353.076</u>	<u>9.069.696</u>
<b>Totaal</b>	<u>10.140.098</u>	<u>9.353.076</u>	<u>9.069.696</u>

#### 3.5 Overige baten

	2022	Begroting 2022	2021
	EUR	EUR	EUR

3.5.8	Overige inkomsten	<u>96.880</u>	<u>242.881</u>	<u>133.534</u>
		96.880	242.881	133.534
	<b>Totaal</b>	<u>96.880</u>	<u>242.881</u>	<u>133.534</u>

#### 4 Lasten

##### 4.1 Personele lasten

	2022 EUR	Begroting		
		2022 EUR	2021 EUR	
4.1.1	Lonen en salarissen	162.450	171.050	-
4.1.2	Sociale lasten	18.562	-	-
	Pensioenen	<u>28.163</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		209.175	171.050	-
	Directeur	69.820	127.750	113.986
	Dotatie/onttrekking	12.910		
	Overige personele lasten	<u>332.467</u>	<u>317.100</u>	<u>445.450</u>
	Totaal overige personele lasten	624.372	615.900	559.436
4.1.4	Uitkeringen (-/-)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b>Totaal personele lasten</b>	<u>559.436</u>	<u>603.500</u>	<u>552.758</u>

	2021 EUR	Begroting		
		2021 EUR	2020 EUR	
4.2	<b>Afschrijvingen</b>			
	<b>Totaal afschrijvingen</b>	<u>3.874</u>	<u>4.028</u>	<u>-</u>
4.3	<b>Huisvestingskosten</b>			
4.3.1	Huisvestingskosten	24.061	27.000	5.000
	<b>Totaal huisvestingskosten</b>	<u>24.061</u>	<u>27.000</u>	<u>5.000</u>

#### 4.4 Overige instellingslasten

##### 4.4.1 Administratie- en beheerslasten

Administratie en beheer	9.656	10.000	6.752	
Accountantskosten	9.424	8.380	8.497	
	<u>19.080</u>	<u>18.380</u>	<u>15.249</u>	

#### Honoraria van de accountant

De volgende honoraria van Van Ree Accountants zijn ten laste gebracht van de organisatie, haar dochtermaatschappijen en andere maatschappijen die zij consolideert, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW.

Specificatie honorarium	Van Ree Accountants BV		
	2022	2021	
Onderzoek jaarrekening	8.399	7.499	
Anderen controleopdrachten	1.025	998	
Fiscale adviezen	-	-	
Andere niet-controledienst	-	-	
4.4.4 Overige			
Plaatsing Flex College	20.999	35.000	45.754
Overige kosten	36.780	135.760	309.226
	<u>57.779</u>	<u>170.760</u>	<u>354.980</u>
<b>Totaal overige instellingslasten</b>	<b><u>76.859</u></b>	<b><u>189.140</u></b>	<b><u>370.229</u></b>
		Begroting	
	2021	2021	2020
	EUR	EUR	EUR

#### 4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen

##### 4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW

##### 4.5.1.1 *Afdrachten (V)SO*

Zware ondersteuning	126.898	126.223	125.157	
MI				
Zware ondersteuning	2.450.702	2.176.093	2.308.860	
Personeel				
	<u>2.577.600</u>	<u>2.302.316</u>	<u>2.434.017</u>	

##### 4.5.1.2 *Afdrachten LWOO*

LWOO personeel	-	-	4.815	
LWOO exploitatie	-	-	190	
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.005</u>	

##### 4.5.1.3 *Afdrachten PRO*

PRO personeel	937.783	-	866.677
PRO exploitatie	<u>37.489</u>	<u>966.017</u>	<u>34.272</u>
	975.272	966.017	900.949
<b>4.5.2</b>	<b><u>Doorbetaling op basis van 1 februari</u></b>		
<b>4.5.2.1</b>	<b><i>Doorbetaling V(JSO)</i></b>		
Kosten groeiregeling	<u>85.413</u>	<u>101.051</u>	<u>65.398</u>
	85.413	101.051	65.398
<b>4.5.3</b>	<b><u>Overige doorbetalingen</u></b>		
VMBO4you	236.208	240.000	233.500
Trajectgroepen Lentiz	122.250	124.000	121.000
Trajectgroepen ISW	244.500	248.000	242.000
Ondersteuning bij leerachterstanden	4.115.418	4.115.418	3.790.821
Kosten	72.028	72.028	72.028
Hoogbegaafdheid			
Extra Impuls	-	-	-
Extra middelen	250.000	250.000	-
bovenmatige reserves			
Bedrag per Leerling	385.587	387.646	372.439
Projecten en pilots	168.020	168.020	173.020
overige			
School's Cool	15.000	15.000	-
	<u>5.609.011</u>	<u>5.620.112</u>	<u>5.004.808</u>
<b>Totaal overdrachten aan scholen</b>	<u><u>9.247.296</u></u>	<u><u>8.989.496</u></u>	<u><u>8.410.177</u></u>

## 5 Financiële baten en lasten

	Begroting		
	2022	2022	2021
	EUR	EUR	EUR
<b>5.1</b>	<b><u>Financiële baten</u></b>		
<b>5.1.1</b>	<b>Rentebaten</b>		
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	-	-
<b>Saldo fin. baten en lasten</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

## 8.8 B8 WNT Bijlagen

### WNT-verantwoording 2022 Stichting Samenwerkingsverband VO Westland 2808

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Samenwerkingsverband VO Westland 28.08 is € 216.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van het algemeen bestuur bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen		Bezoldiging topfunctionarissen	
Bedragen x € 1	R. Maas	Bedragen x € 1	R. Maas
<b>Funcctiegegevens</b>		<b>Funcctiegegevens</b>	
Aanvang en einde functievervulling 2022	1/1 - 31/7	Aanvang en einde functievervulling	1/8 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	nee	Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>		<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 67.632,00	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 37.047,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.081,00
<i>Subtotaal</i>	€ 67.632,00	<i>Subtotaal</i>	€ 44.128,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 125.457,53	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 90.542,47
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 67.632,00</b>	<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 44.128,00</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000		
Dienstbetrekking?	nee		
<b>Bezoldiging 2021</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.986,00		
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -		
<i>Subtotaal</i>	€ 113.986,00		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000,00		
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 113.986,00</b>		

### Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam topfunctionaris	Functie	
J. Ellens	Statutair voorzitter	1 januari 2022 t/m 31 juli 2022
P.J.B. van der Hoorn	Statutair voorzitter	1 augustus 2022 t/m 31 december 2022
M. Veldhuis - van der Broek	Secretaris	1 januari 2022 t/m 31 december 2022
G. Millekamp	Penningmeester	1 januari 2022 t/m 31 december 2022
M. van Kesteren	Lid	1 januari 2022 t/m 31 december 2022

### Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen zijn niet van toepassing

#### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontsluitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dient te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

#### 8.9 B9 Overzicht verbonden partijen

Niet van toepassing

#### 8.10 B10 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan met een significante invloed op het resultaat en het vermogen van de organisatie.

#### 8.11 C Overige gegevens

Controleverklaring-