

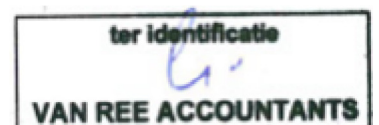
(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2021

Samenwerkingsverband De Westfrieze Knoop
te Hoorn

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Groenendijk Onderwijs Administratie B.V.
Trapezium 210 -- Postbus 80 -- 3360 AB Sliedrecht
Telefoon 0184-412507 / fax 0184-420701
www.groenendijk.nl / email algemeen: info@groenendijk.nl



INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	58

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	59
B2 Balans per 31 december 2021	64
B3 Staat van baten en lasten 2021	66
B4 Kasstroomoverzicht 2021	67
B5 Toelichting behorende tot de balans	68
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	74
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	82
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	83
B9 Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat	84
B10 Ondertekening Jaarverslag	85

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	86
-----------------------	----

Jaarverslag

(bestuursverslag + jaarrekening)

2021

Voorlopig vastgesteld door bestuurder: 15-03-2022

Kennisgeving door de Algemene Vergadering: 22-03-2022

Vastgesteld door bestuurder: 06-04-2022

Goedgekeurd door RvT: 06-04-2022

Handtekening:

Directeur-bestuurder
Karin Aarden

Regionummer	PO 2702
Bestuursnummer DUO	21598
Versie	06-04-2022

✉ Factorij 16, 1689 AL Zwaag
☎ 0229-572633
@ secretariaat@passendonderwijsf.nl

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
Bestuursverslag.....	5
1 Algemene informatie	5
1.1 Wettelijk kader	5
1.2 Missie-visie-kernwaarden	5
1.3 Primair onderwijs in West-Friesland	6
1.4 Juridische structuur.....	6
1.5 Organisatie.....	6
1.6 Organogram.....	8
1.7 Good governance	8
1.8 Horizontale verantwoording	8
1.9 Verticale verantwoording en verantwoordingsthema's	9
1.10 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	10
2 Samenwerking	11
2.1 Scholen	11
2.2 Aansluiting basis en voortgezet onderwijs.....	11
2.3 Aansluiting onderwijs – jeugdzorg	11
2.4 Ouders/verzorgers	12
3 Verantwoording beleid	13
3.1 Belangrijke elementen gevoerd beleid.....	13
3.2 Programma's: doelen en resultaten.....	13
3.3 Programma 1: kwaliteit van de basisondersteuning	14
3.3.1 Monitoring kwaliteit basisondersteuning	14
3.3.2 Vervolgtraject anderstaligen.....	14
3.4 Programma 2: Samenhangend netwerk ondersteuningsvoorzieningen.....	15
3.4.1 Ontwikkeling deelnamepercentage	15
3.4.2 Toelaatbaarheidsverklaringen	16
3.4.3 Hoogbegaafdheid	17
3.4.4 Leerlingen die (tijdelijk) geen onderwijs volgen (thuiszitters).....	17
3.4.5 De Reizigers	18
3.4.6 Terugstroom s(b)o naar regulier	18
3.5 Programma 3: Ononderbroken ontwikkelingslijn	18
3.5.1 Overstap po-vo	18
3.5.2 Regulier naar speciaal.....	19
3.6 Programma 4: Samenwerking onderwijs jeugdhulp	19
3.7 Programma 5: Professionalisering en innovatie	20
3.8 Programma 6: Beheer en organisatie.....	21
3.8.1 Samenwerking swv po en vo.....	21
3.8.2 Verantwoording & effectiviteit van de extra ondersteuning.....	21
3.8.3 Ondersteuningsplan	21
3.8.4 Verhuizing	21
4 Kwaliteitsbeleid.....	22
4.1 Kwaliteit.....	22
4.2 Kwaliteitscyclus.....	22
4.3 Informatie Beveiliging en Privacy w.o. AVG	23
4.4 ICT	23
4.5 Communicatie	24
4.6 Publicatie jaarverslag.....	24
4.7 Beroeps- en bezwaarprocedures en klachten	24
4.8 Onderzoek	24
4.9 Internationalisering.....	25
5 Personeel en huisvesting.....	26
5.1 Ziekteverzuim en RI&E	26

5.2	Ontwikkelingen en zaken van personele betekenis.....	27
5.3	Cao waaronder duurzame inzetbaarheid	27
5.4	Medezeggenschap personeel.....	27
5.5	Beleid beheersing uitgaven inzake uitkering na ontslag.....	27
5.6	Huisvesting en ontwikkelingen.....	28
5.7	Duurzaamheid.....	28
6	Verantwoording diverse organen	29
6.1	Verantwoording en evaluatie directeur-bestuurder.....	29
6.2	Verantwoording algemene ledenvergadering (ALV).....	31
6.3	Verslag ondersteuningsplanraad (OPR).....	32
6.4	Verslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad personeel (GMRp)	33
6.5	Verslag Functionaris Gegevensbescherming	34
7	Verantwoording toezichthouder (RvT)	36
7.1	Algemeen	36
7.2	Verantwoording wettelijke taken	36
7.3	Verantwoording op grond van de code goed bestuur.....	38
8	Financieel beleid	40
8.1	Algemeen	40
8.2	Kengetallen en streefwaarden	40
8.3	Weerstandsvermogen en financiële positie	41
8.4	Resultaat inclusief toelichting	42
8.5	Toelichting investeringsbeleid.....	46
8.6	Analyse kasstromen.....	46
8.7	Treasuryverslag	46
8.8	Verbonden partijen en ontwikkelingen.....	47
8.9	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen.....	47
8.10	ANBI.....	48
8.11	Vastgestelde documenten	48
8.12	Accountantsverslag voorgaand jaar en stand van zaken opmerkingen	48
9	Continuïteitsparagraaf.....	49
9.1	Kengetallen financieel.....	49
9.2	Ontwikkeling leerlingaantallen en formatie	49
9.3	Meerjarenbegroting en meerjarenbalans	50
9.3.1	leerling prognoses en meerjarenbegroting ondersteuningsplan 2022-2026.....	51
9.4	Kasstroomoverzicht	52
9.5	Risicobeheersing en analyse.....	52
9.6	Risicobeheersing en controlesysteem	55
9.7	Toekomstige ontwikkelingen.....	56
	Jaarrekening	57

Voorwoord

Dit bestuursverslag biedt, samen met de jaarrekening, verslag van het werk van het samenwerkingsverband De Westfriese Knoop in 2021. Het samenwerkingsverband is een netwerk van de deelnemende scholen en hun schoolbesturen. In dit netwerk organiseren we passend onderwijs voor alle leerlingen uit onze regio. Vanuit onze bureauorganisatie begeleiden we de gesprekken en procedures waarlangs een passende plek voor de leerlingen gevonden wordt. Het samenwerkingsverband levert daarmee een belangrijke bijdrage aan een ononderbroken ontwikkeling van leerlingen in onze regio.

In dit verslag is aandacht voor de manier waarop de ondersteuning in het primair onderwijs in West-Friesland is georganiseerd. Specifieke toelichting verdient daarbij de manier waarop de kwaliteit van ondersteuning in beeld wordt gebracht en waarop verantwoording wordt afgelegd over gerealiseerde kwaliteit en behaalde resultaten.

Ook is de aandacht voor leerlingen op dagbestedingslocaties en die thuiszitten vergroot. Door het realiseren van onderwijs-zorgtrajecten is het de bedoeling dat we het dekkend aanbod in de regio verder verbreden zodat meer leerlingen een plek kunnen vinden op de scholen voor het so en sbo in de regio.

Verder is de realisatie van de verandering van de governance een belangrijk onderwerp geweest. Als gevolg hiervan is per 1-1-2021 de directeur van het samenwerkingsverband als directeur-bestuurder voor beide samenwerkingsverbanden aangesteld. Ook is er een compleet onafhankelijke Raad van Toezicht benoemd. De nieuwe governancestructuur heeft in 2021 voor het eerst gefunctioneerd.

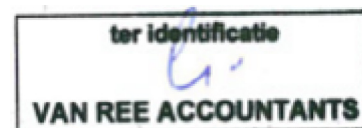
Dit is het laatste jaarverslag van het ondersteuningsplan 2018-2022. In 2021 zijn we de voorbereiding gestart om in 2022 een nieuw ondersteuningsplan vast te stellen. We hebben gekozen voor een diep democratisch proces waarbij alle betrokkenen de ambities voor de komende vier jaar met elkaar formuleren. Dit is gebeurd op 9 november op de ondersteuningsplandag.

Het financieel beleid wordt in dit verslag weergegeven volgens de standaarden die daarvoor gelden in XBRL/SBR. Het beleid wordt toegelicht met het oog op continuïteit, de belangrijkste risico's en onzekerheden, duurzaamheid en de verwachtingen voor de komende 4 jaar.

Op deze plek past ook een woord van dank aan alle leerkrachten die elke dag voor hun leerlingen het best mogelijke onderwijs verzorgen. Dit in een jaar waar corona een enorm beroep heeft gedaan op hun flexibiliteit en inzet. Zij verdienen onze steun en complimenten, zoals ze die elke dag aan onze kinderen geven.

Karin Aarden

Directeur-bestuurder



Bestuursverslag

1 Algemene informatie

1.1 Wettelijk kader

In artikel 18a van de Wet op het primair onderwijs is de wettelijke opdracht van een samenwerkingsverband vastgelegd:

- een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen realiseren binnen en tussen de scholen;
- een ononderbroken ontwikkelingsproces voor leerlingen;
- een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs voor leerlingen die extra ondersteuning behoeven.

Verder zijn in deze wet de kerntaken van een samenwerkingsverband beschreven:

- het vaststellen van een ondersteuningsplan;
- het verdelen en toewijzen van ondersteuningsmiddelen en ondersteuningsvoorzieningen aan de scholen;
- het beoordelen of leerlingen toelaatbaar zijn tot het onderwijs aan een speciale school voor basisonderwijs in het samenwerkingsverband of tot het speciaal onderwijs;
- het adviseren over de ondersteuningsbehoefte van een leerling.

1.2 Missie-visie-kernwaarden

Het ondersteuningsplan 2018-2022 is een gezamenlijk plan van de samenwerkingsverbanden primair en voortgezet onderwijs West-Friesland.

Missie:

De samenwerkingsverbanden activeren en faciliteren samenwerkende scholen bij het realiseren van passend primair en voortgezet onderwijs voor elke leerling in West-Friesland.

Goed | Snel | Dichtbij | Passend

Visie:

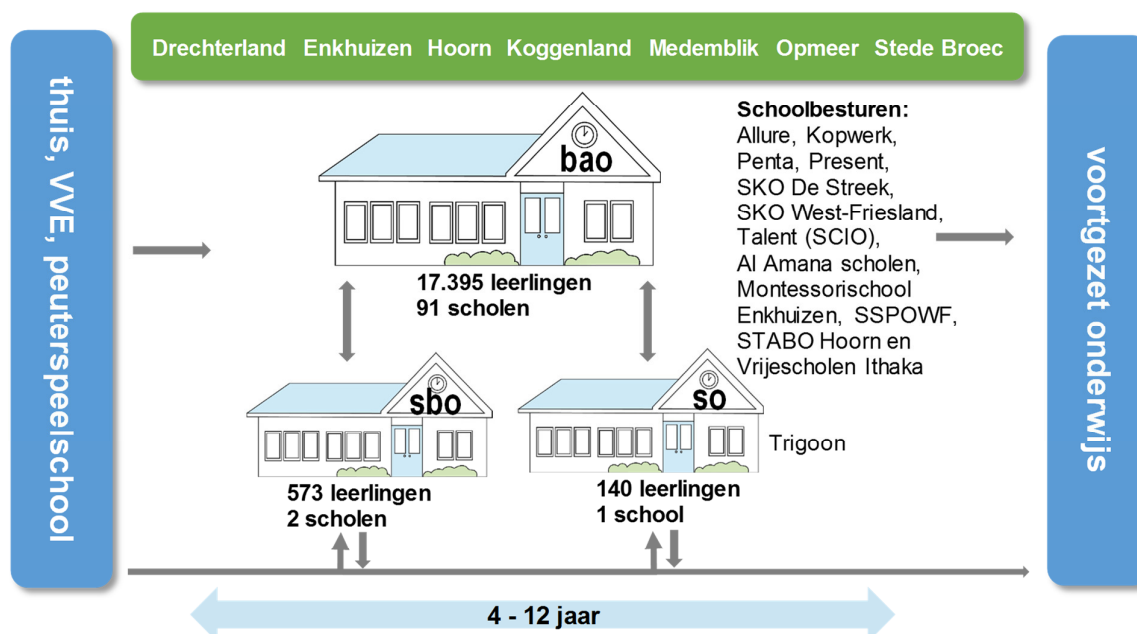
Alle kinderen en jongeren verdienen passend onderwijs, passende zorg en passende opvoeding om uit te groeien tot stabiele en zelfstandige volwassenen die een betekenisvolle plek vinden in onze maatschappij. Onze visie hierbij is dat alle kinderen en jongeren in hun volledige mens-zijn worden gezien en worden begeleid naar een volwaardige plaats in de samenleving. Om dit te realiseren opereren de samenwerkende partners rondom een leerling altijd vanuit de behoefte van die leerling, in een gelijkwaardig interprofessioneel netwerk, waarbij creatieve oplossingen worden gevonden binnen relevante structuren en systemen. Hierbij is geen sprake van overname, maar worden autonomie en verantwoordelijkheid van alle betrokkenen bewaakt.

Hierbinnen kennen wij als samenwerkingsverbanden onszelf een bestaansrecht toe voor verschillende belanghebbenden: leerlingen, ouders, scholen, schoolbesturen, schoolmaatschappelijk werkers, jeugdhulpverleningsinstanties, gemeenten en de regionale gemeenschap

Kernwaarden:

Gelijkwaardigheid | Samenwerking | Solidariteit | Professionaliteit

1.3 Primair onderwijs in West-Friesland



1.4 Juridische structuur

Rechtspersoon	vereniging met volledige rechtsbevoegdheid
Naam	Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop
Adres	Factorij 16 1689 AL Zwaag
Website	www.passendonderwijswf.nl
KvK-nummer	56687273
Datum akte van oprichting	17-12-2012
Bestuursnummer DUO	21598
Administratienummer	PO27.02
Verbonden partijen	zie Model E Verbonden partijen

1.5 Organisatie

De algemene ledenvergaderingen (ALV), waarin alle deelnemende schoolbesturen zijn vertegenwoordigd, zijn eigenaar van het samenwerkingsverband. De leiding van het samenwerkingsverband ligt bij de directeur-bestuurder. De Raad van Toezicht (RvT) is werkgever van de directeur-bestuurder en ziet erop toe dat het samenwerkingsverband haar maatschappelijke opdracht goed vervult. Medezeggenschap is belegd bij de ondersteuningsplanraad (OPR) en de medezeggenschapsraad (GMRp). De reglementen en statuten zijn vastgelegd in Governancestatuut Passend onderwijs West-Friesland.

ALV

De ALV bepaalt de strategische en funderende keuzes voor het samenwerkingsverband, bijvoorbeeld wat betreft statuten, reglementen, duurzame samenwerkingen en profielen van bestuurder en toezichthouders. De ALV stemt in met het ondersteuningsplan en de begrotingen. De ALV heeft geen toezichthoudende rol en ook geen beleidsvoorbereidende rol. Het gesprek

tussen de directeur-bestuurder en de ALV is een overleg binnen het samenwerkingsverband gericht op het gezamenlijk verantwoordelijkheid nemen en draagvlak creëren voor het beleid van het samenwerkingsverband.

De deelnemende schoolbesturen per einde 2021 zijn:

Allure, Heliomare, Kopwerk, Penta, Present, SKO De Streek, SKO West-Friesland, Talent (SCIO), Trigoon, Al Amana scholen, Montessorischool Enkhuizen, SSPOWF, STABO Hoorn en Vrijescholen Ithaka. Aanvullende informatie staat in Model E Verbonden partijen.

Directeur-bestuurder

De directeur-bestuurder is het bevoegd gezag van het samenwerkingsverband en voor de schoolbesturen binnen het samenwerkingsverband een inspirerende partner die stuurt op continue verbetering van passend onderwijs en daarbij gericht innovaties faciliteert en motiveert. In deze is hij/zij een sparringpartner van de schoolbesturen om in gezamenlijkheid ervoor te zorgen dat er binnen de regio een dekkend netwerk is voor alle leerlingen die een extra ondersteuningsbehoefte hebben. Om dit te realiseren is de samenwerking met externe partners voorwaardelijk. De directeur-bestuurder voert met de gemeente OOGO ter bevordering van de afstemming van de uitvoering van passend onderwijs en de Jeugdwet. De directeur-bestuurder stuurt de uitvoeringsorganisatie aan, stelt het ondersteuningsplan, de jaarplannen en de begrotingen vast, is de werkgever van de medewerkers en is het bevoegd gezag van het samenwerkingsverband. De directeur-bestuurder is gehouden aan de gegeven bevoegdheden, het kader van wet- en regelgeving waarbinnen samenwerkingsverbanden opereren, en het eigen ondersteuningsplan.

RvT

De RvT is verantwoordelijk voor het toezicht op de kwaliteit van het bestuur. De RvT is deskundig en onafhankelijk. De onafhankelijkheid van de leden betekent dat zij geen direct belang hebben bij de deelnemende organisaties aan het samenwerkingsverband en haar stakeholders. De RvT is werkgever van de directeur-bestuurder. De RvT bestaat uit drie leden, waarvan 1 op voordracht van de OPR. Er zijn profielschetsen voor leden van de RvT. Ze kunnen elk het beleid op hoofdlijnen beoordelen en beschikken over vastgelegde specifieke expertise. Kennis van en affiniteit met de verschillende sectoren is voldoende verdeeld. De werving en selectie van de eerste leden wordt ondersteund door een gespecialiseerd bureau. De RvT richt zich naar het belang van alle belanghebbenden bij het swv. De RvT is gericht op het geheel van de kwaliteit van de bureauorganisatie, het swv als netwerk en de belangen van stakeholders. Waar nodig onderhoudt de raad contact met betrokkenen en stakeholders, als dat niet ten koste gaat van onafhankelijkheid.

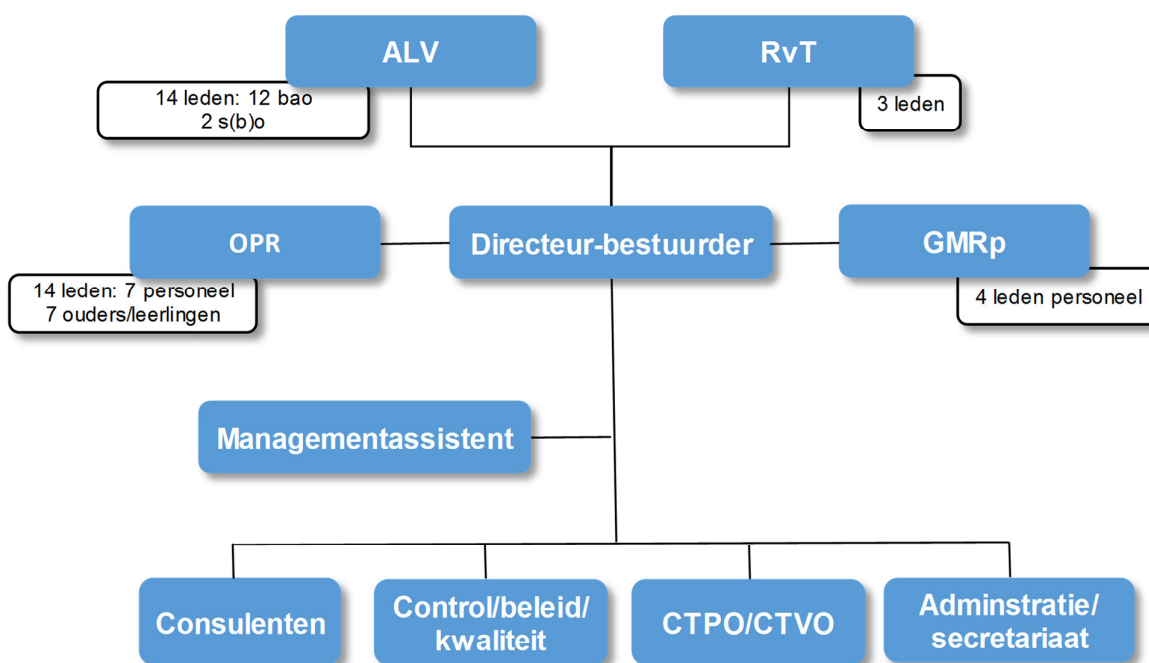
OPR

De bevoegdheden van de OPR (ondersteuningsplanraad) zijn wettelijk vastgelegd. Leden van de OPR zijn als ouder, leerling of personeelslid verbonden aan een van de scholen die deelnemen aan het samenwerkingsverband. De OPR heeft instemmingsrecht op het ondersteuningsplan. De OPR doet een voordracht voor een zetel in de RvT. De directeur-bestuurder faciliteert de OPR en vergadert minstens eens per jaar met hen.

GMRp

De samenwerkingsverbanden po en vo hebben een gezamenlijke medezeggenschapsraad voor het personeel (GMRp) ingesteld. De GMRp bestaat uit personeelsleden van beide samenwerkingsverbanden. De raad heeft instemmings- en adviesbevoegdheden voor zaken die de positie en het functioneren van het personeel betreffen.

1.6 Organogram



1.7 Good governance

De code goed bestuur in het primair onderwijs, zoals deze wordt gepubliceerd door de PO-raad (ingegaan in 2014, versie augustus 2017), wordt toegepast. De rollen en verantwoordelijkheden tussen schoolbesturen en samenwerkingsverbanden zijn zo zorgvuldig mogelijk gescheiden. De Westfriese Knoop treedt niet in de verantwoordelijkheden van de aangesloten schoolbesturen. De governance is blijvend in ontwikkeling. Hierbij wordt gezamenlijk opgetrokken met het samenwerkingsverband vo in de regio. Per 1-10-2019 is een beoogd directeur-bestuurder van beide samenwerkingsverbanden aangesteld. Deze heeft per 1-1-2021 de bestuurdersrol gekregen van zowel het samenwerkingsverband po als vo. Tevens is er met ingang van 1-1-2021 een onafhankelijke Raad van Toezicht aangetreden. De schoolbesturen hebben een plek in de ledenraad. In het governancestatuut zijn de rollen en bevoegdheden van alle gremia beschreven.

1.8 Horizontale verantwoording

Bij good governance hoort ook het op een open wijze communiceren met en verantwoording afleggen aan belanghebbenden. De horizontale verantwoording is bedoeld om ouders, leerlingen, onderwijsinstellingen en overige betrokkenen in staat te stellen kennis te nemen van en input te leveren voor de kwaliteit van het samenwerkingsverband. Voor het swv worden de volgende stakeholders onderscheiden:

Primaire stakeholders hebben een primair belang bij de dienstverlening van het swv. Hier vallen enerzijds de ouders/leerlingen en anderzijds de scholen van het swv en hun functionarissen onder.

Ouders/verzorgers: Voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte wordt naast een groeidocument een ontwikkelingsperspectief opgesteld. Gekeken wordt naar de doelen aan het einde van de schoolloopbaan én wat er nodig is om die doelen te bereiken. Het OPP wordt minimaal een keer per jaar geëvalueerd. Het OPP wordt door de school opgesteld en ouders moeten instemming geven op het handelingsgedeelte. Wanneer de school (nog) geen overeenstemming heeft bereikt met de ouders over het handelingsdeel, betekent dit niet dat de school de leerling niet meer kan of zou hoeven te begeleiden. Scholen moeten hun leerlingen in

alle gevallen de nodige begeleiding bieden. Ook zal de school het overleg met ouders moeten voortzetten zolang zij nog niet tot overeenstemming zijn gekomen over de ondersteuning en begeleiding van de leerling. Uiteindelijk kan er geschil ontstaan tussen ouders en het schoolbestuur. Ouders kunnen gebruik maken van de klachtenregeling van een school als zij het niet eens zijn met de gang van zaken bij de vaststelling of inhoud van het OPP. Ook als zij het niet eens zijn met de manier waarop de ondersteuning wordt uitgevoerd is de klachtenregeling de meest voor de hand liggende weg.

Interne stakeholders hebben van binnenuit een belang bij de organisatie. Hieronder vallen de medewerkers van het swv, de ondersteuningsplanraad en ook het samenwerkingsverband VO West-Friesland.

Ondersteuningsplanraad: Ouders zijn, evenals de personeelsleden van de scholen, vertegenwoordigd via de ondersteuningsplanraad. De OPR heeft instemmingsrecht op het ondersteuningsplan en de meerjarenbegroting. De OPR heeft twee werkgroepen geïnstalleerd die de onderwerpen ouders en financiën voorbereiden voor de besprekingen in de raad. Zij adviseren op deze onderwerpen de directeur proactief.

Externe stakeholders hebben belang bij de dienstverlening en resultaten van het swv. Hieronder kunnen de gemeenten in de regio West-Friesland en de jeugdzorg-instellingen die samenwerken bij trajecten voor leerlingen, worden gerekend. Er is met de gemandateerde vertegenwoordigers van de gemeenten op overeenstemming gericht overleg (OOGO) gevoerd over het ondersteuningsplan en de jeugdhulpplannen van gemeenten.

Gemeenten: Het samenwerkingsverband voert met de gemandateerde vertegenwoordigers van de gemeenten op overeenstemming gericht overleg (OOGO) over het ondersteuningsplan en het jeugdhulpplan. De decentralisatie van de jeugdzorg heeft de regierol van de gemeenten op het jeugddomein verder verstevigd. Vanuit deze rol is nauwe samenwerking met schoolbesturen een vereiste. Maandelijks komt het kennisplatform aansluiting onderwijs en jeugdhulp bij elkaar om werkafspraken op gezamenlijke thema's te bespreken.

In 2019 is de gemeenschappelijke Ontwikkelagenda Onderwijs Jeugdhulp voor beide swv's en de zeven West-Friese gemeenten leidend voor de investeringen in de samenwerking. Het reeds langer bestaande Kennisplatform Onderwijs Jeugdhulp, waar dezelfde partners in participeren, heeft van de Regionale Educatieve Agenda (REA) de taak toebedeeld gekregen om de uitvoering van deze agenda te monitoren. Tevens is in het kader van de inkoop jeugdhulp 2020 e.v. een werkgroep Onderwijszorgarrangementen ingesteld waar beide swv's ook in participeren; deze werkgroep hebben een advies uitgebracht over wat er aan specifieke onderwijszorgarrangementen nodig is en hoe de financiering daarvoor geregeld zou kunnen worden. Deze uitgangspuntennotitie is door alle gemeente bekrachtigd. In 2020 is deze notitie vertaald worden in een richtlijn voor de gebiedsteams en scholen. Deze is begin 2021 vastgesteld. In de eerste helft van het jaar zijn alle betrokkenen geschoold over de inhoud van de richtlijn. De vervolgstap; het integraal indiceren is in de tweede helft van het jaar voorbereid.

Om het inhoudelijk gesprek op bestuurlijk gesprek steviger vorm te geven is het besluit genomen om met de gemeente vier á vijf keer per jaar OOGO te voeren. Dit wordt gevoerd door drie wethouders namens de 7 gemeenten, de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband en een vertegenwoordiging van beide ALV's.

Instellingen: Er is regelmatig overleg met de partners die de ondersteuning op basis van een door de gemeente afgegeven zorgindicatie in de behandelcentra verzorgen.

1.9 Verticale verantwoording en verantwoordingsthema's

Het jaarverslag 2020 is voorgelegd aan het ministerie van OCW en de Inspectie van het Onderwijs. De inspectie betreft deze informatie bij haar toezicht op de kwaliteit van het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband voert een aantal wettelijke taken uit. Op de

uitvoering van die taken wordt toegezien door de Inspectie van het Onderwijs. Het nieuwe toezichtkader bestaat uit de volgende onderdelen:

- Onderwijsresultaten
- Kwaliteitszorg en ambitie: kwaliteitszorg, kwaliteitscultuur, verantwoording en dialoog
- Financieel beheer: continuïteit, doelmatigheid, rechtmatigheid

In 2021 heeft de inspectie een risicogestuurd gesprek gevoerd om te onderzoeken en vast te stellen of het regulier vierjaarlijks onderzoek uitgesteld kan worden gezien de beperkingen die de coronapandemie aan de werkzaamheden van de inspectie had. Op basis van dit gesprek is vastgesteld dat er geen risico's zijn. Het regulier onderzoek is doorgeschoven naar de tweede helft van 2022.

Op landelijk niveau is de afronding van de Evaluatie Passend Onderwijs en de beleidsreactie van het ministerie van OCW van groot belang geweest. In de beleidsreactie is de conclusie van de evaluatie het vertrekpunt, nl. dat het ondersteuningsaanbod in het kader van passend onderwijs beter is dan wat er was maar dat we nog niet bereikt hebben wat we willen. Vervolgens worden 25 verbeteritems genoemd die hier nu niet herhaald worden, maar de komende jaren zeker richting zullen geven aan het werk van het swv.

Voor een aantal daarvan zal het swv afhankelijk zijn van nog te ontwikkelen landelijke regelgeving, maar met een aantal zijn we in 2021 al bezig geweest:

- Aanzetten tot een doorbraakaanpak, waarover al gesproken is bij de ontwikkelingen rond onderwijszorgarrangementen (zie hiervoor paragraaf 3.6).
- Versterken van de inzet van jeugdhulpexpertise op de scholen (ibidem).
- Verbeteren van de governance (zie hiervoor de paragrafen 1.5 en 1.7).
- Aanpakken van overbodige reserves (zie hiervoor de paragrafen 8.3, 9.5 en 9.7).
- Organiseren van meer dialoog over het ondersteuningsplan (zie hiervoor paragraaf 3.8.3).

1.10 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Rond het thema afstemming jeugdhulp-onderwijs hebben de 7 West-Friese gemeenten en beide swv's een gemeenschappelijke ontwikkelagenda onderwijs jeugdhulp opgesteld, die in 2021 leidraad geweest is voor het overleg door de bestuurders van gemeenten, primair en voortgezet onderwijs in de Regionale Educatieve Agenda (REA). Het reeds langer bestaande Kennisplatform Aansluiting Onderwijs Jeugdhulp heeft van de Regionale Educatieve Agenda (REA) de taak toebedeeld gekregen om de uitvoering van deze agenda te monitoren. Tevens is in het kader van de inkoop jeugdhulp 2020 e.v. een werkgroep Onderwijszorgarrangementen ingesteld waar beide swv's ook in participeren. Deze werkgroep heeft eind 2020 advies uitgebracht over wat er aan specifieke onderwijszorgarrangementen nodig is en hoe de afstemming en financiering daarvoor geregeld kunnen worden (zie hiervoor verder paragraaf 3.4.6). Dit heeft ertoe geleid dat in 2021 een handreiking onderwijszorgarrangementen is gerealiseerd en geïmplementeerd.

De ministers Slob en De Jonge hebben in november de derde onderwijs- en zorgbrief verstuurd. Ook deze brief zal in 2021 e.v. richting geven aan het werk van het swv. Op een aantal van de terreinen uit de brief zijn in 2020 al stappen gezet en in 2021 verder uitgebouwd:

- Vormgeven van residentieel onderwijs en het vervolg daarop (zie hiervoor paragraaf 3.6).
- Creëren van ruimte voor maatwerk in onderwijszorgarrangementen (ibidem).
- Versterken van de thuiszittersaanpak (zie hiervoor paragraaf 3.4.4).
- Versterken van het op overeenstemming gericht overleg met gemeenten (zie hiervoor 3.6).

Ook is er landelijk veel aandacht geweest voor de verantwoording van de middelen voor extra ondersteuning, mede gezien de uitkomsten van de landelijke Evaluatie Passend Onderwijs. Met de schoolbesturen zijn afspraken gemaakt over een aangepaste wijze waarop zij de inzet van de middelen die zij van het swv ontvangen, verantwoorden (zie verder paragraaf 7.2). Deze verantwoording heeft in 2021 voor het eerst plaatsgevonden.

2 Samenwerking

2.1 Scholen

De opdracht die passend onderwijs geeft, vraagt meer dan afstemming. Passend onderwijs vraagt om een transparante samenwerking van scholen in overzichtelijke, natuurlijke regio's. Samen kun je sterk genoeg zijn om een breed en kwalitatief hoog aanbod op het niveau van extra ondersteuning te realiseren. Het samenwerkingsverband heeft knooppunten geformeerd die met elkaar in hun gebied gaan zorgen voor een vrijwel sluitend aanbod passend onderwijs. De scholen voor speciaal (basis)onderwijs hebben zich ook georganiseerd in een knooppunt. De knooppunten zijn daarmee bestuursdoorbrekend samengesteld. De voorzitters van de knooppunten komen 6x per jaar bijeen in de knooppuntenraad om de verdere ontwikkelingen af te stemmen.

Geconcludeerd moet worden dat de knooppunten zeer verschillend functioneren. Er zijn knooppunten die zeer intensief samenwerken en er zijn knooppunten waar de samenwerking minder intensief is.

2.2 Aansluiting basis en voortgezet onderwijs

Een werkgroep "overstap po-vo" met vertegenwoordigers van alle besturen vanuit het po en vo heeft de procedure van de overstap in het licht van invoering passend onderwijs geëvalueerd en het voorstel voor een aangepaste, verbeterde procedure via de regiegroep doorgevoerd. Er is een digitale voorlichting geweest voor alle IB'ers over deze procedure. Alle scholen werken met hetzelfde overdrachtsformulier, dossiers (OKR) worden via hetzelfde aanmeldsysteem (OSO) overgedragen en er is een tijdspad waaraan alle scholen zich verbonden hebben. Over de inhoud van het OKR zijn afspraken gemaakt en alle informatie is terug te vinden op de website van het swv.

De werkgroep heeft zich, samen met de besturen po en vo gecommitteerd aan de volgende ambitie voor de komende jaren: po en vo werken samen in de periode van de vroege adolescentie van leerlingen om de ontwikkeling in executieve functies te versterken en doorlopende leerlijnen, uitwisselbaar aanbod te creëren. Onze samenwerking schept condities waarbinnen leerlingen deze kennis en vaardigheden kunnen opdoen, om vervolgens tot een passende plek te komen. De werkgroep "overstap po-vo" heeft in 2021 informatie verzameld (zoals wettelijke kaders en knelpunten op scholen m.b.t. de inhoudelijke overdracht) en deze met elkaar gedeeld. Daarnaast committeert zij zich aan de uitkomsten van de ondersteuningsplandag en zal van hieruit verdere plannen maken en uitwerken.

Beide swv's hebben in 2021 weer gezamenlijk geparticipeerd in het project "De automatische overstap", waarin dankzij een subsidie van de gemeente Hoorn aan GGZ Noord-Holland Noord, de Hoornse basisschoolleerlingen met (kenmerken van) autisme met inzet van GGZ-expertise begeleid konden worden bij de overstap naar hun vo-school. Er is afgesproken dat de financiering van dit project overgenomen wordt door De Westfriese Knoop en beschikbaar komt voor alle leerlingen van West-Friesland.

2.3 Aansluiting onderwijs – jeugdzorg

Een goede samenwerking tussen gemeenten en het onderwijs draagt bij aan het bereiken van de uitgangspunten die zowel het onderwijs als de gemeenten en de instellingen onderschrijven en kan leiden tot een meer preventieve aanpak van ondersteuning dicht bij de leefomgeving. Door vroegtijdige inschakeling van ondersteuningsprofessionals kan de school zich richten op het bieden van kwalitatief goed passend onderwijs. Het samenwerkingsverband participeert in het kennisplatform onderwijs en jeugdzorg.

Het samenwerkingsverband voert met de gemandateerde vertegenwoordigers van de gemeenten op overeenstemming gericht overleg (OOGO) over de uitvoering van ondersteuningsplan en de

Jeugdwet De decentralisatie van de jeugdzorg versterkt de rol van de gemeenten op het jeugddomein. Vanuit deze rol is nauwe samenwerking met schoolbesturen een vereiste. Met de steeds noodzakelijkere intensievere samenwerking op veel dossiers is afgesproken om in 2021 te herbezinnen op de afspraken gemaakt over het voeren van OOGO.

Sinds 2016 is een start gemaakt met een regionaal educatieve agenda (REA). Hier worden regionale bestuurlijke afspraken gemaakt tussen onderwijs en jeugdhulp.

In 2017 is er een Integraal Kind en Expertise Centrum (IKEC) in Hoorn opgericht, waarbij onderwijs en jeugdzorg in één gebouw de ondersteuning van de leerling in overleg met elkaar en de ouders vormgeven. De bedoeling is dat we in het IKEC een meer gedifferentieerd aanbod voor kinderen met een extra ondersteuningsbehoefte gaan realiseren in samenwerking met jeugdzorg zodat er minder kinderen buiten de regio naar school hoeven te gaan. In 2019 is dit aanbod uitgebreid met onderwijs-zorggroepen voor leerlingen die vanuit een dagbestedingslocatie en/of thuiszitten terugstromen in het onderwijs. In 2021 heeft er een populatieanalyse van het IKEC plaatsgevonden om vast te stellen welke ondersteuningsbehoefte de doelgroepen van het IKEC hebben en of de afspraken uit 2012 rondom de bekostiging nog actueel waren. Op basis van de populatieanalyse zijn er nieuwe bekostigingsafspraken gemaakt. Voor het realiseren van beschikkingloos werken heeft de gemeente Hoorn een businesscase laten maken waarin samenwerking tussen de kinderopvang, jeugdhulp en onderwijs is doorgerekend. Op basis van deze businesscase wordt medio 2022 het besluit verwacht dat er beschikking loos kunnen gaan werken in het IKEC.

2.4 Ouders/verzorgers

Alle procedures zijn gericht op een gelijkwaardige relatie school-ouder waarbij het belang van de leerling te allen tijde voorop staat. Ouders dienen bij scheiding zelf de bevoegdheden over inzage gegevens te regelen.

Het samenwerkingsverband ondersteunt besturen en scholen in de communicatie en betrokkenheid van ouders op de volgende manieren:

- Ouders hebben via de ondersteuningsplanraad instemmingsrecht op het ondersteuningsplan
- Het samenwerkingsverband informeert ouders via de website www.passendonderwijswf.nl
- Het samenwerkingsverband heeft een informatiepunt voor ouders. Er is een speciaal telefoonnummer waar ouders met vragen over passend onderwijs terecht kunnen.
- Het samenwerkingsverband (knooppunten) organiseert, naargelang de behoeften, themabijeenkomsten voor ouders.
- Het samenwerkingsverband werkt samen met de jeugdhulporganisaties binnen de zeven gemeenten. De jeugdhulporganisaties bieden informatie en advies aan ouders rondom opgroeien en opvoeden.
- Het samenwerkingsverband geeft tweewekelijks een nieuwsflits voor de professionals uit.
- Ouders kunnen contact opnemen met de consultants van het swv die aan de knooppunten zijn gekoppeld.
- Het op overeenstemmingsgericht overleg met ouders bij de afgifte van een tlv heeft een nadrukkelijk plek in de afgifteprocedure gekregen.

3 Verantwoording beleid

3.1 Belangrijke elementen gevoerd beleid

Het beleid komt naast de wettelijke opdracht ook voort uit de programma's en doelen van het ondersteuningsplan 2018-2022. Per schooljaar worden deze programma's geconcretiseerd in een jaarplan waarbij operationele doelen en activiteiten benoemd worden. Vervolgens wordt er verantwoording afgelegd over de voortgang, bereikte resultaten en effecten in de jaarverslagen en tussentijds 3x per jaar in de managementrapportages. Aangezien per schooljaar doelen worden vastgesteld, staan de meeste onderdelen vanuit het jaarplan op geel. Het jaarplan loopt tot einde schooljaar 2021-2022.

3.2 Programma's: doelen en resultaten

Het beleid is vertaald in 6 programma's met doelen:

Programma	Doel
1. Kwaliteit van de basisondersteuning	Alle scholen voldoen in 2022 aan de overeengekomen kwaliteit van de ondersteuning, en werken aan de continue toename van de kwaliteit van ondersteuning op alle voorzieningen (en er wordt geen kind meer verwezen naar een specialistische voorziening als gevolg van onvoldoende kwaliteit van de ondersteuning).
2. Samenhangend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen	Een zodanig dekkend aanbod in een samenhangend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen creëren dat er voor elke leerling binnen de regio een passend aanbod is en dat in 2022 geen enkel kind in de leerplichtige leeftijd langer dan drie maanden thuiszit zonder een passend aanbod van onderwijs en/of zorg. ¹
3. Ononderbroken ontwikkelingslijn	In 2022 is er een ononderbroken voortzetting van de ondersteuning bij elke overstap van een leerling van de start op de basisschool tot het verlaten van het voortgezet onderwijs.
4. Samenwerking onderwijs-jeugdhulp	In 2022 werken onderwijs en jeugdhulp altijd integraal samen rond ondersteuningsvragen van kinderen, jongeren en hun gezinnen.
5. Professionalisering en innovatie	Scholen, schoolbesturen en samenwerkingsverbanden werken in 2022 constructief samen in het realiseren van passend onderwijs en van de professionalisering die daarvoor bij hun medewerkers nodig is.
6. Beheer en organisatie	De samenwerkingsverbanden hebben in 2022 een sluitende exploitatie en leggen op transparante wijze verantwoording af over de inzet van hun middelen.

Hierna volgen de resultaten van de doelen en activiteiten per programma.

Legenda jaarplan status december 2021:

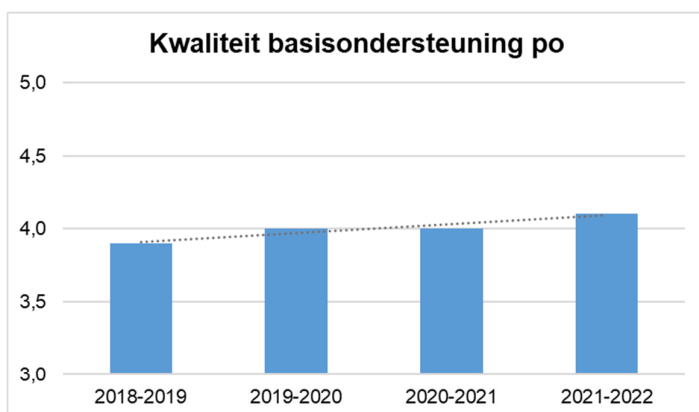
 in uitvoering en volgens planning,  in uitvoering en iets achter op planning.

3.3 Programma 1: kwaliteit van de basisondersteuning

1) KWALITEIT VAN DE BASISONDERSTEUNING		
1.1	monitoring van kwaliteit van basisondersteuning	
1.2	vervolgtraject anderstaligen na nieuwkomersklas & EOA	

3.3.1 Monitoring kwaliteit basisondersteuning

De afspraken voor de basisondersteuning staan vermeld in het ondersteuningsplan 2018-2022. Om zicht te krijgen op het niveau en kwaliteit van de basisondersteuning, vullen alle scholen jaarlijks een zelfevaluatie in via de vragenlijst in POS (Perspectief op School). In 2021 heeft 98% van de po-scholen deze zelfevaluatie ingevuld. In 2021 hebben de po-scholen een gemiddelde van 4,1 gescoord op een schaal van 1-5. De resultaten worden gezamenlijk met alle andere kengetallen die we als samenwerkingsverband verzamelen per bestuur in een rapportage gezet en besproken tijdens de kwaliteitsgesprekken met de schoolbesturen. We zien dat de afgelopen jaren de score op de zelfevaluatie steeds iets toeneemt. Door de rapportages en de gesprekken met de schoolbesturen over de kwaliteit van de basisondersteuning en de extra ondersteuning op de scholen, is er goed zicht op wat er speelt op de scholen en hoe de kwaliteit van de ondersteuning op de scholen ontwikkelt.



Vanuit de overheid was het wachten op een landelijke norm voor de basisondersteuning. Deze is aan het einde van 2021 gepubliceerd. Er is niet gekozen voor een inhoudelijke norm maar een procesnorm. Het handelingsgericht werken wordt de landelijke norm waarop de basisondersteuning binnen de scholen vormgegeven moet worden.

In 2021 is het besluit genomen om het contract met de OBD voor de ondersteuning van de scholen door gedragswetenschappers niet te verlengen. Op basis van gesprekken hebben we besloten het contract voor de ondersteuning van de scholen te gunnen aan Zien in de Klas. Na een tussenevaluatie halverwege het contract vindt er een evaluatie plaats waarna in april 2022 besloten wordt of het contract verlengd zal worden.

3.3.2 Vervolgtraject anderstaligen

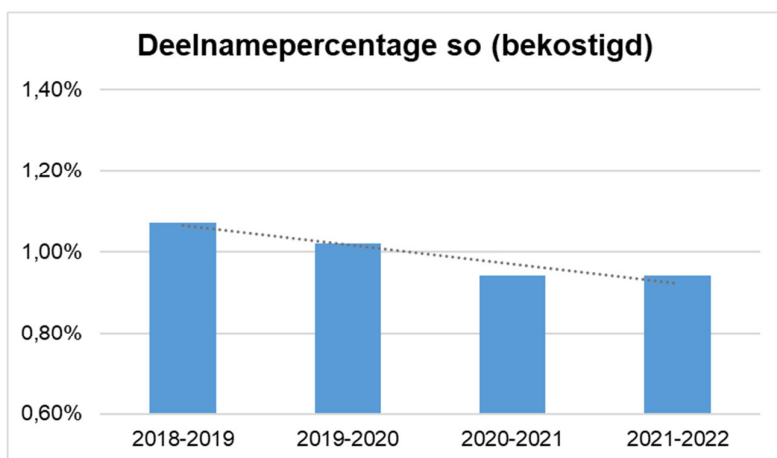
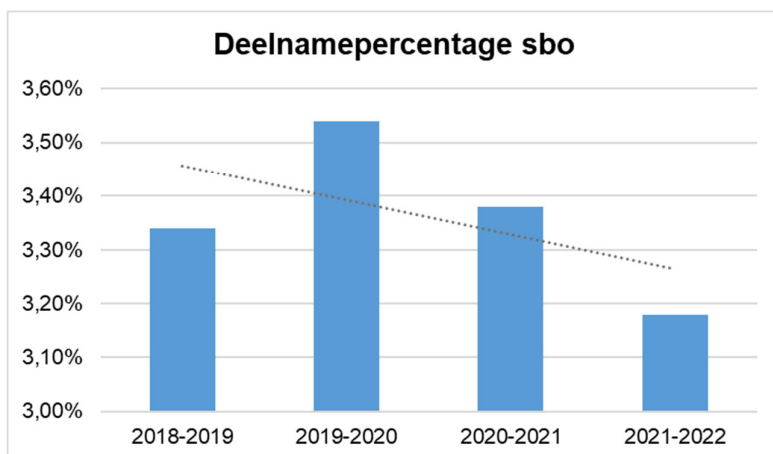
Vervolgtraject anderstaligen is nog niet volledig gerealiseerd. We constateren dat we voor de jonge kinderen (4-6) geen separaat aanbod hebben. We zien wel dat deze kinderen regelmatig alsnog een verwijzing krijgen naar het sbo omdat het taalprobleem het leren in de weg staat. Wanneer leerlingen pas in het laatste jaar van de basisschool instromen in een nieuwkomersklas is de doorstroming naar het vo soms lastig. Het begrip van de Nederlandse taal is zo voorwaardelijk voor het onderwijs dat dit voor nieuwkomers een probleem kan zijn.

3.4 Programma 2: Samenhangend netwerk ondersteuningsvoorzieningen.

2) SAMENHANGEND NETWERK VAN ONDERSTEUNINGSVOORZIENINGEN		
2.1	hoogbegaafdheid	
2.2	special class (havo/vwo vso leerlingen) (verdere omschrijving)	
2.3	schakel sbo/PRO/vmbo	
2.4	preventie thuiszitters (in ruime zin)	
2.5	informatie en ondersteuning voor ouders/verzorgers	
2.6	terugstroom van speciale voorziening naar regulier onderwijs, (vanuit plan: ombuiging groei speciale onderwijsvoorzieningen)	

3.4.1 Ontwikkeling deelnamepercentage

Het deelnemerspercentage sbo is wederom iets gedaald aangezien het aantal leerlingen sbo/so lager was terwijl het totaal aantal leerlingen in de regio nagenoeg stabiel bleef. Komend schooljaar is er wederom een grote lichter schoolverlaters op de sbo/so-scholen in de regio dus zullen we naar verwachting nog iets dalen. Het schooljaar daarna hebben we een zeer kleine lichter schoolverlaters. Dit zou ervoor kunnen zorgen dat het deelnemerspercentage dan weer iets hoger uitvalt.



3.4.2 Toelaatbaarheidsverklaringen

De toegang tot de speciale voorzieningen verloopt op aanvraag van het bevoegd gezag van de school waar de leerling aangemeld is of ingeschreven staat, via een toelaatbaarheidsverklaring die afgegeven wordt door het bevoegd gezag van het samenwerkingsverband. Dit gebeurt op basis van twee adviezen van de consultants van het samenwerkingsverband. De consultants zijn allen gedragswetenschapper of pedagogen en zijn bevoegd deze adviezen te geven. In 2020 is de procedure voor de afgifte van de toelaatbaarheidsverklaringen opnieuw beschreven en vastgesteld door de ALV en de OPR.

In het schooljaar 2020-2021 is het aantal tlv's iets gestegen. Dit is mede veroorzaakt door het feit dat het onderwijs op de behandelboerderij Wijdenes gebeurt op inschrijving bij het IKEC en dat ook het onderwijs in de dagbehandelingsgroepen van het IKEC nu gebeurt op inschrijving van het IKEC. Hiervoor worden nu tlv-aanvragen ingediend terwijl dit voorheen residentiële plaatsingen waren. Het blijft onzeker wat de coronapandemie voor gevolgen gaat hebben op de verwijzingen naar het sbo. Het blijft opvallend dat er veel jonge kinderen (4-7) een tlv krijgen voor deelname aan het sbo of so. Als gevolg van de pandemie is het terugplaatsen van leerlingen naar het regulier basisonderwijs het afgelopen schooljaar wel lastiger geworden en heeft dus minder plaatsgevonden.

Overzicht van het aantal afgegeven tlv's in de periode 1-1-2020 tot en met 31-12-2021:

	jan t/m maart		april t/m juli		aug t/m dec		totaal	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
tlv so totaal	16	17	44	27	20	14	80	58
tlv 1e aanvraag	7	12	15	14	11	12	33	38
tlv verlenging	9	5	28	13	9	2	46	20

tlv so								
tlv so 1e aanvraag zz 1	5	11	12	13	11	11	28	35
tlv so 1e aanvraag zz 2	0	1	1	1	0	0	1	2
tlv so 1e aanvraag zz 3	2	0	2	0	0	1	4	1
tlv's so-verlenging zz 1	9	4	26	13	6	2	41	19
tlv's so-verlenging zz 2	0	0	1	0	3	0	4	0
tlv's so-verlenging zz 3	0	1	1	0	0	0	1	1

tlv sbo								
tlv's sbo 1e aanvraag	34	43	70	57	39	50	143	150
tlv's sbo verlenging	96	91	65	111	29	2	190	204
tlv sbo totaal	130	134	135	168	68	52	333	354

Overzicht nieuw afgegeven tlv's per schooljaar:

	tlv sbo	tlv so laag	tlv so midden	tlv so hoog	totaal
2014-2015	170	50	2	1	223
2015-2016	177	46	2	2	227
2016-2017	144	46	0	1	191
2017-2018	151	41	5	3	200
2018-2019	198	39	0	6	243
2019-2020	123	46	2	3	174
2020-2021	154	28	1	5	188

3.4.3 Hoogbegaafdheid

In de regio hebben we vier groepen voor hoogbegaafden leerlingen die een aanvullend aanbod nodig hebben voor hun ontwikkeling. Hier kunnen jaarlijks 60 leerlingen gebruik van maken. We zien dat aan het begin van het schooljaar de groepen niet helemaal vol zijn. Medio februari zitten de groepen vol. Doordat de groep 8 leerlingen vanaf april afbouwen in de HB-voorzieningen ontstaat weer ruimte voor nieuwe instroom. Er is geen aanbod voor volledig HB-onderwijs in de regio. Wanneer een leerling dit nodig heeft, maken we gebruik van voorzieningen buiten de regio. Dit gaat om een enkel kind per schooljaar. Inmiddels hebben 54 scholen gebruik gemaakt van de scholing van Cedin om de kennis binnen de scholen op het gebied van hoogbegaafdheid te verbeteren. Scholen hebben de mogelijkheid gekregen om deze scholing tot het schooljaar 2022-2023 te volgen omdat de activiteiten vanuit de subsidie tot dan mogen doorlopen. Het aanbod van Masterclasses op het vo voor leerlingen van groep 7 en 8 is uitgebreid naar het Martinuscollege zodat er ook een aanbod is in West-Friesland Oost. Het aantal dubbelversnellers dat zich aanmeldt op het vo is de afgelopen jaren afgenomen. De begeleiding die op vo aan deze leerlingen geboden, wordt vanuit de HB-voorziening gedaan en heeft ervoor gezorgd dat de overstap van deze leerlingen succesvoller is en er minder uitval is in het 3e en 4e leerjaar.

3.4.4 Leerlingen die (tijdelijk) geen onderwijs volgen (thuiszitters)

Een thuiszitter is een leerplichtige jongere/leerling tussen de 5 en 16 jaar of een jongere/leerling van 16 of 17 jaar die valt onder de kwalificatieplicht en die ingeschreven staat op een school of onderwijsinstelling en die zonder geldige reden meer dan 4 weken verzuimt, zonder dat hij/zij ontheffing heeft van de leerplicht respectievelijk vrijstelling van geregeld schoolbezoek wegens het volgen van ander onderwijs.

Daarbij wordt het volgende onderscheid gemaakt:

- thuiszitten: langer dan vier weken verzuim van les- of praktijktijd door een ingeschreven leerplichtige jongere/leerling zonder dat daarvoor op grond van de leerplichtwet verlof is verleend. (relatief verzuim)
- absoluut verzuim: verzuim van een leerplichtige jongere die niet op school staat ingeschreven zonder dat daarvoor op grond van de Leerplichtwet vrijstelling is gegeven.

Dit geldt dus niet voor zieke leerlingen of voor leerlingen die een vrijstelling van de leerplicht hebben. Leerlingen met een vrijstelling worden wel geregistreerd, maar gelden niet als thuiszitter.

Het samenwerkingsverband rapporteert een aantal keer per jaar aan de inspectie van het onderwijs de stand van zaken rond leerlingen die (tijdelijk) geen onderwijs volgen. In het samenwerkingsverband is nog geen doorzettingsmacht vastgesteld. In het actieplan van het samenwerkingsverband is dit als onderwerp uitgezet voor de komende periode. Een vast protocol thuiszitters is vormgegeven met een beschrijving van de taken en verantwoordelijkheden van alle noodzakelijk betrokkenen. Dit protocol zit in de laatste fase van besluitvorming, waarna het verspreid en geïmplementeerd kan worden op de scholen

	dec 2020	maart 2021	juli 2021	dec 2021
tussen 4-13 weken relatief verzuim	3	1	1	4
langer dan 13 weken relatief verzuim	5	3	4	17
absoluut verzuim	1	2	1	4
vrijstelling leerplicht 5a	32	33	40	27

- Het aantal thuiszitters langer dan 13 weken betreft 17 leerlingen. Voor een aantal leerlingen wordt corona als oorzaak van thuiszitten genoemd. Jeugdarts en leerplicht zijn bij deze leerlingen betrokken. Voor een aantal van de leerlingen is ingezet op een traject met jeugdhulpverlening en onderwijs om instroom in onderwijs weer mogelijk te maken. Voor een

aantal leerlingen wordt een visieverschil in passend aanbod voor de leerling genoemd (HB-leerlingen).

- Omdat het onderwijs aan thuiszitters loopt via de Reizigers hebben we deze groep eerder in beeld.
- De coördinator verzuim informeert de directeur van het samenwerkingsverband over de stand van zaken, gebaseerd op gegevens van de intern begeleiders, consultants en de leerplichtambtenaren. Vanaf 2021 is dit vastgelegd in maandelijkse thuiszitterstafels.
- Actietafels worden georganiseerd op casusniveau. Het samenwerkingsverband ondersteunt de scholen in de regievoering.

De procedures rondom thuiszitters zijn nog niet eenduidig in de regio. De vertaling van het thuiszitterspact naar een praktische handreiking en afspraken met het hele veld is in voorbereiding en zal in 2022 ter besluitvorming worden voorgelegd.

3.4.5 De Reizigers

	okt-dec 2020	jan-mrt 2021	apr-jul 2021	aug-dec 2021
Totaal aantal leerlingen de Reizigers	10	19	22	16
Aantal leerlingen ingestroomd naar onderwijs	0	0	4	5

In januari 2021 zijn we gestart met 18 Reizigers verdeeld over verschillende zorgboerderijen. De instroom op de zorgboerderijen wordt voor een groot deel veroorzaakt door leerlingen die uit een behandelsetting komen voor wie het (nog) niet mogelijk is om te kunnen functioneren in een school. Tevens zien we dat aan het einde van het schooljaar door gebrek aan plekken binnen het speciaal onderwijs er gekozen wordt voor een tijdelijke plek op de zorgboerderijen. In december 2021 waren er 21 leerlingen waarvoor het onderwijs door de Reizigers is verzorgd en waarvan 5 leerlingen weer zijn ingestroomd in een vorm van onderwijs (o.a. OZA) en dus geen Reiziger meer is; dat is een mooi resultaat.

De afspraken rondom de Reizigers beginnen steeds beter te verlopen en leerlingen worden sneller aangemeld. Om alle Reizigers op een goede manier te bedienen van onderwijs is soms een flinke puzzel. Het lerarentekort is hierbij niet helpend.

3.4.6 Terugstroom s(b)o naar regulier

Afgelopen jaar zijn er minder leerlingen van de sbo-scholen uitgestroomd naar het regulier onderwijs. Hier is corona een belangrijke factor in geweest. Door de schoolsluitingen hebben leerlingen minder voorbereidingstijd gehad om de overstap te kunnen maken. Met name wordt er gekeken of het mogelijk is dat leerlingen die op jonge leeftijd instromen, weer terug kunnen naar het regulier onderwijs. Deze aanpak lijkt succes op te leveren. Niet alle scholen die een leerling vanuit het sbo ontvangen, vragen de zorgbekostiging aan die zij gedurende 2 jaar kunnen ontvangen.

3.5 Programma 3: Ononderbroken ontwikkelingslijn

3) ONONDERBROKEN ONTWIKKELINGSLIJN		
3.1	overstap po-vo	
3.2	overstap regulier naar speciaal	
3.3	overstap voorschoolse educatie - po	
3.4	overstap v(s)o arbeid (& dagbesteding) en vervolgonderwijs	

3.5.1 Overstap po-vo

Voor de overstap po-vo is in overleg met de schoolbesturen po en vo een stuurgroep geformeerd die de coördinator van de overstap po-vo, samen met een werkgroep bestaande uit vertegenwoordigers van alle schoolbesturen, aanstuurt. De coördinator is namens alle schoolbesturen gepositioneerd bij de samenwerkingsverbanden.

Voor die leerlingen die nog niet geheel klaar zijn om te gaan deelnemen aan het voortgezet onderwijs is er de Schakelklas. Met Trigoon, het Clusius College Grootebroek en het Martinuscollege hebben beide swv's in 2018 afspraken gemaakt over een tweejarige pilot. De Schakelklas is een voorziening voor leerlingen die na groep 8 aangewezen lijken op het vso en voor wie de (speciale) basisschool inschat dat een extra jaar in een vo-setting instroom in een reguliere brugklas mogelijk zou kunnen maken. Van het cohort 2018-2019 zijn 14 van de 15 leerlingen ingestroomd in een reguliere brugklas op pro of vmbo en is 1 leerling verwezen naar het vso. Van het cohort 2019-2020 zijn 15 van de 16 leerlingen ingestroomd in een reguliere brugklas op pro of vmbo en is 1 leerling verwezen naar het vso. In samenspraak met de uitvoerende partners hebben de swv's in 2020 besloten om de pilot met nog een jaar te verlengen om daardoor beter zicht te krijgen op het meerjarig effect van de voorziening. In aug 2021 is wederom een groep gestart omdat uit de evaluatie was gekomen dat de tevredenheid over deze voorziening groot is. Een risico voor de komende jaren is het kleine aantal schoolverlaters van sbo 't Palet.

3.5.2 Regulier naar speciaal

In 2020 is de ondersteuningsroute van het samenwerkingsverband aangepast zodat de deskundige adviezen voor de afgifte van de tlv volledig onafhankelijk van de scholen plaatsvindt. Ook is de positie van ouder(s)/verzorger(s) verbeterd. Voor leerlingen die gebruik maken van de verbrede toelating van het sbo is in de procedure opgenomen dat er altijd een op overeenstemmingsgericht gesprek plaats vindt. De nieuwe route is per schooljaar 2020-2021 ingegaan.

3.6 Programma 4: Samenwerking onderwijs jeugdhulp

4) SAMENWERKING ONDERWIJS JEUGDHULP		
4.1	schoolmaatschappelijk werk/jeugd en gezinswerker in de school samenwerking en mandaat	
4.2	vroegsignalering	 / 
4.3	onderwijszorgarrangementen	
4.4	jeugdzorg/onderwijs	

In 2020 is de gemeenschappelijke Ontwikkelagenda Onderwijs Jeugdhulp die door beide swv's en de zeven West-Friese gemeenten is opgesteld, leidraad geweest voor de samenwerking. Het reeds langer bestaande Kennisplatform Aansluiting Onderwijs Jeugdhulp, waar dezelfde partners in participeren, heeft van de Regionale Educatieve Agenda (REA) de taak toebedeeld gekregen om de uitvoering van deze agenda te monitoren. Het accent heeft hierbij sterk gelegen op het ontwikkelen van een handreiking op basis van het beleidskader Onderwijszorgarrangementen dat begin 2020 is vastgesteld door de West-Friese gemeenten en beide swv's. Vanuit middelen van het Transformatiefonds van de gemeenten is een projectleider aangesteld die samen met de reeds bestaande werkgroep en met een klankbordgroep waar beide swv's ook in geparticipeerd hebben, eind 2020 een handreiking aan uitvoerende functionarissen van onderwijs, leerplicht, gebiedsteams en zorgaanbieders heeft opgeleverd. Deze handreiking is begin 2021 vastgesteld waarna alle betrokkenen een scholing hebben kunnen volgen over de inhoud van de handreiking. Vanaf de tweede helft van 2021 is de integrale indicatiestelling in voorbereiding. Deze zal in 2022 in het veld geïntroduceerd worden. Hiernaast wordt er met de gemeenten overleg gevoerd over de doorbraakaanpak. Hierover moeten nog afspraken gemaakt worden.

Met de vorming van de onderwijszorgtrajecten op 't Palet en het IKEC bieden we voor complexe leerlingen in de regio een aanbod waardoor thuiszitten en/of een plek in de dagbesteding wordt voorkomen. De gemeenten investeren gezamenlijk in deze arrangementen. Na het eerste aanloopjaar waren bij de start van het schooljaar op beide plekken de arrangementen vol. Doordat er op de twee scholen gekozen is voor een verschillende aanpak is er een passend arrangement

voor meer leerlingen. Doordat leerlingen ook gedurende het schooljaar uitstromen naar de reguliere s(b)o-groepen komt er gedurende het schooljaar weer plek voor nieuwe instroom.

Corona heeft de samenwerking tussen de gemeenten en de scholen met betrekking tot de uitvoering van de Jeugdwet verstoord. Samenwerkingslijnen zijn verbroken en mensen weten elkaar moeilijker te vinden

3.7 Programma 5: Professionalisering en innovatie

5) PROFESSIONALISERING EN INNOVATIE		
5.1	innovaties	
5.2	organiseren van scholing	 / 
5.3	uitwerking kwaliteitsbeleid	

Professionalisering en innovatie zijn voor het samenwerkingsverband belangrijke thema's. Het organiseren van scholingsbijeenkomsten en Themacafés zijn belangrijke activiteiten van het samenwerkingsverband om de kennis binnen de regio te vergroten. Als gevolg van de coronapandemie hebben niet alle activiteiten doorgang kunnen vinden.

Vanaf schooljaar 2020-2021 hebben we een hoofdthema aan al onze activiteiten meegegeven; het versterken van het pedagogisch klimaat om leerlingen met moeilijk leesbaar gedrag beter te kunnen begeleiden. Helaas is als gevolg van de coronapandemie een aantal activiteiten niet doorgegaan. Deze zijn doorgeschoven naar oktober 2021 in de hoop dat we dan wel live bij elkaar konden komen. Een aantal bijeenkomsten heeft wel plaats kunnen vinden.

Het afgelopen jaar hebben 5 scholen een innovatie toegekend gekregen. Niet het volledige budget is hiermee besteed. Het huidige beleid van de innovaties biedt bijna geen mogelijkheden om aanvragen toe te kennen die in het teken staan van een verbetering van het pedagogisch en leerklimaat. Met de schoolbesturen, knooppuntenraad en de Passend Onderwijs Raad (POR) hebben we gesprekken gevoerd over de wenselijkheid om dit wel mogelijk te maken. Dit heeft geresulteerd in het plan "verbeteren pedagogisch en leerklimaat". Dit plan is in januari 2021 door de schoolbesturen goedgekeurd. In 2021 hebben 23 scholen een aanvraag ingediend om structurele verbeterplannen aan het schoolklimaat en schoolcultuur te gaan realiseren.

In september is een nieuw team van gedragswetenschappers van Zien in de Klas gestart. Samen met de P²O'ers hebben we een goede studiedag gehad over het handelingsgericht ondersteunen van de scholen. Onder begeleiding van Noëlle Pamijer zijn er mooie verbindingen gelegd tussen de visie van het samenwerkingsverband en de werkwijze van de gedragswetenschapper van Zien in de Klas.

3.8 Programma 6: Beheer en organisatie

6) BEHEER EN ORGANISATIE		
6.1	samenwerking swv po en vo	
6.2	verantwoording & effectiviteit van de extra ondersteuning	
6.3	financieel	
6.4	ondersteuningsplan	
6.5	verhuizing	

3.8.1 Samenwerking swv po en vo

In 2020 is toegewerkt naar de verandering in de governancestructuur. Statuten zijn aangepast en er is een governancestatuut vastgesteld. De ALV's van de gezamenlijke samenwerkingsverbanden hebben een Raad van Toezicht geworven en benoemd. Deze is per 1-1-2021 gestart. De directeur van het samenwerkingsverband De Westfriese Knoop is benoemd tot directeur-bestuurder van beide samenwerkingsverbanden. Ook is er geleidelijk toegewerkt naar de vorming van een uitvoeringsorganisatie onder de aansturing van 1 directeur-bestuurder. In 2021 is de praktische fusie verder vormgegeven en afgerond. De laatste werkprocessen die nog verschillen voor de verschillende samenwerkingsverbanden worden met het nieuwe ondersteuningsplan geharmoniseerd en versterkt. Verder is er een nieuwe opzet gemaakt van de ICT-infrastructuur voor de beide samenwerkingsverbanden. Zij zullen verder gaan onder de gezamenlijke naam Passend onderwijs West-Friesland.

3.8.2 Verantwoording & effectiviteit van de extra ondersteuning

Aan het begin van schooljaar 2021-2022 hebben de basisscholen de inzet/besteding van de middelen passend onderwijs 2020-2021 verantwoord via de vragenlijst van Perspectief op School; 73% van de scholen heeft de informatie ingevuld. De resultaten zijn opgenomen in de bestuursrapportages en besproken tijdens de kwaliteitsgesprekken. De schoolbesturen hebben toegang tot de dashboards van POS gekregen zodat zij inzicht in de informatie hebben.

3.8.3 Ondersteuningsplan

Middels de Nieuwe Route hebben we met een grote afvaardiging van het onderwijsveld en andere belanghebbenden goede gesprekken gevoerd over de ambities die een plek moeten krijgen in het nieuwe ondersteuningsplan. De opbrengsten van 9 november worden vertaald in het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026 dat eind maart 2022 gereed moet zijn.

3.8.4 Verhuizing

De huur van het kantoorpand is in 2020 door de verhuurder opgezegd. Er is uiteindelijk een pand gevonden aan de Factorij 16. Gezien het bestemmingsplan was toestemming nodig van de gemeente Hoorn om ons hier gedurende de looptijd van de huurovereenkomst (5 jaar) te mogen vestigen. Deze toestemming is in juli 2021 verstrekt.

4 Kwaliteitsbeleid

4.1 Kwaliteit

Het samenwerkingsverband werkt volgens de PDCA-cyclus. De letters PDCA staan voor Plan, Do, Check en Act. Check kan worden gelezen als Study wat beter de inhoud van deze stap in de cyclus weergeeft. De cyclus is een weergave van het herhalend proces van voortdurend werken aan verbetering. Deze cyclus werkt op verschillende niveaus en termijnen.

Bij kwaliteitsbeleid staan de volgende vijf vragen centraal:

- 1) Doen we de goede dingen?
- 2) Doen we die dingen goed?
- 3) Hoe weten we dat?
- 4) Vinden anderen dat ook?
- 5) Wat doen de samenwerkingsverbanden met deze wetenschap?

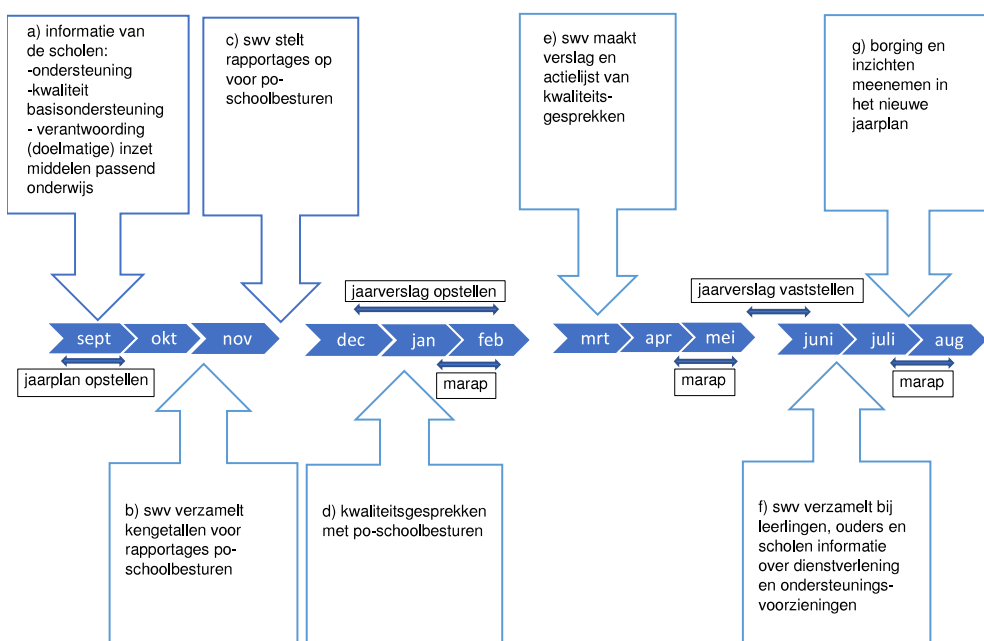
Hieronder staat de PDCA-cyclus met deze 5 vragen geïntegreerd.



4.2 Kwaliteitscyclus

Het samenwerkingsverband werkt met een jaarlijkse kwaliteitscyclus met de scholen en schoolbesturen:

- Scholen rapporteren ondersteuningsinformatie, kwaliteit basisondersteuning en verantwoording van de middelen via POS (Perspectief op School).
- Samenwerkingsverband stelt bestuursrapportages op met kengetallen en informatie gerelateerd aan passend onderwijs zoals aantal tlv's, aantal leerlingen met OPP, inzet gedragswetenschappers, kwaliteit basisondersteuning, ondersteuningsaanbod, HGW, schooladviezen, eindtoetsen, inzet/besteding middelen passend onderwijs en concrete doelen passend onderwijs.
- Kwaliteitsgesprekken met de schoolbesturen in december/januari.
- Rapportage en actielijst van de kwaliteitsgesprekken
- Evaluaties ondersteuningsvoorzieningen en onderwerpen uit het jaarplan
- Borging en opnemen van onderwerpen in nieuwe jaarplan



Ondersteuningsvoorzieningen en dienstverlening worden kwantitatief en kwalitatief geëvalueerd met de scholen en ouder(s)/verzorger(s):

- Evaluatie bij de po- en vo-scholen omtrent overstap po-vo over de aanmelding door ouder(s)/verzorger(s) bij vo-school en gebruik van OSO.
- Evaluatie bij ouder(s)/verzorger(s) en scholen over de HB-ondersteuningsvoorziening
- Evaluatie bij de scholen over de HB-scholing

Aanvullend worden eenmalige onderzoeken uitgevoerd zoals een vervolgonderzoek over de noodopvang, coronabesmettingen en ziekteverzuim tijdens de coronaperiode. Dit onderzoek werd mede uitgevoerd voor de 7 samenwerkende gemeenten in de regio.

4.3 Informatie Beveiliging en Privacy w.o. AVG

In 2021 zijn geen nieuwe stukken vastgesteld die hier betrekking op hebben aangezien in 2018 en 2019 op dit vlak alles is vastgelegd in een gedragscode en procedures. In een personeelsbijeenkomst in maart 2020 is de gedragscode in definitieve vorm onder de aandacht van alle collega's gebracht. Deze sessie is tevens benut om een aantal punten extra te belichten, met name wat betreft het veilig en zorgvuldig beheren van persoonsgegevens.

In de loop van 2020 zijn beide privacy officers met pensioen gegaan. Hun taken op dit vlak zijn bij twee andere collega's belegd, die samen met de ingehuurd Functionaris Gegevensbescherming de uitvoering bewaken. Er hebben zich in 2021 geen incidenten voorgedaan die tot meldingen van datalekken en dergelijke hebben geleid.

4.4 ICT

Uitgangspunt is dat informatie digitaal wordt uitgewisseld en dat een papieren uitwisseling tot een minimum wordt beperkt. Er is intensief samengewerkt met swv VO West-Friesland en investeringen zijn in gezamenlijkheid gedaan dan wel afgestemd. Er zijn wel gescheiden digitale systemen die worden gebruikt door de swv's. De nieuwe AVG-regelgeving heeft gezorgd voor een verdere bewustwording en afstemming alsook een aangepaste werkwijze rond bijv. de uitwisseling van leerlingdossiers. Om de overdracht van de gegevens veilig vanuit de scholen naar het samenwerkingsverband te laten plaatsvinden en om intern het tlv-proces te ondersteunen, hebben we het ICT-programma Indigo geïmplementeerd. Tevens is Office 365 nu volledig geïmplementeerd en hebben we een afgestemd gebruik van SharePoint binnen de organisaties. Het is inmiddels zo ver ontwikkeld dat per 1 januari 2021 documenten gezamenlijk beheerd kunnen worden. Een belangrijke voorwaarde hiervoor is om één domeinnaam en allemaal gezamenlijke emailadressen binnen de hele organisatie te hebben.

4.5 Communicatie

Het samenwerkingsverband besteedt veel aandacht aan de communicatie, zowel intern als extern.

Website:

Voor alle betrokken partijen is er een website, waarop alle informatie terug te vinden is. Er zijn aparte rubrieken voor:

- Professionals po
- Professionals vo
- Ouders
- Onze organisatie

Nieuwsvoorzieningen:

- Nieuwsflitsen (tweewekelijks) voor iedereen die zich hiervoor heeft aangemeld;
- Nieuwsbrieven met voorbeelden van good practices, gezamenlijk met het vo 1x per jaar;
- Nieuwsbrieven/flitsen voor leerkrachten

4.6 Publicatie jaarverslag

Het samenwerkingsverband kent een jaarverslag over het achterliggende kalenderjaar bestaande uit het bestuursverslag en de jaarrekening. Dit jaarverslag is wettelijk verplicht, openbaar en wordt op de website van het samenwerkingsverband en het ministerie van OCW geplaatst.

<https://www.passendonderwijswf.nl/over-ons/beleid-en-jaarverslag/>

4.7 Beroeps- en bezwaarprocedures en klachten

Passend onderwijs maakt scholen en besturen verantwoordelijk om voor elk kind een passende onderwijsplek te bieden. Dat doen ze in nauw overleg met ouders. Ouders worden binnen de handelingsgerichte ondersteuningsroute bij elke stap betrokken. In het groeidocument is er voldoende ruimte voor ouders om hun zienswijze te beschrijven. Toch kunnen verschillen van inzichten ontstaan waardoor de voortgang van de begeleiding van een leerling onder druk komt te staan. In de praktijk blijkt het van belang een helder onderscheid te maken tussen een geschil dat ouders en school kunnen hebben over het toelaten of verwijderen van een leerling en een bezwaar dat ouders maken tegen een besluit van het bevoegd gezag van het samenwerkingsverband (toelaatbaarheid s(b)o).

Bezwaarprocedure swv over toelaatbaarheid s(b)o

Tegen de beslissing van het samenwerkingsverband op aanvraag van een toelaatbaarheidsverklaring staat daarna een bezwaar en beroep bij de adviescommissie toelaatbaarheidsverklaringen passend onderwijs open. Het besluit over het al dan niet toelaatbaar verklaren van een leerling kan door zowel ouders als schoolbestuur worden aangevochten. Na het advies van de adviescommissie neemt het bevoegd gezag een nieuw besluit. Daarna zouden ouders of schoolbestuur nog naar de rechter kunnen gaan.

De Westfriese Knoop heeft zich aangesloten bij onderwijsgeschillen.nl. De Westfriese Knoop doet er alles aan om escalatie te voorkomen en voor elke leerling uit onze regio een passende plek aan te bieden in het onderwijs of in een onderwijs- zorg combinatie. Daar kan een consultant van De Westfriese Knoop bij ingeschakeld worden. Ook mediation via de onderwijsconsultanten behoort tot de mogelijkheden. Als ouders ondanks die inspanningen toch niet tevreden zijn, dan kunnen zij een klacht bij de directeur-bestuurder indienen of beroep doen op onderwijsgeschillen.nl.

Er zijn in 2021 geen klachten ingediend.

4.8 Onderzoek

Het swv heeft, waar relevant, een bijdrage geleverd aan landelijke evaluatieonderzoeken naar de effecten van passend onderwijs. Verder is het swv een van de initiators geweest van een onderzoek naar het onderwijs aan leerlingen in residentiële instellingen, uitgevoerd door KBA Nijmegen. Het rapport met de uitkomsten van dit onderzoek is ingebracht in zowel regionale als landelijke gremia t.b.v. de beleidsontwikkelingen rond dit type onderwijs. Het rapport speelt ook een belangrijke rol bij het project rond de trajecten voor jongeren die uitstromen uit de Jeugdzorg

Plus voorziening in Bakkum. Waar nodig en gewenst zal het samenwerkingsverband blijven meewerken aan onderzoeken in de toekomst.

4.9 Internationalisering

Op dit moment is er nauwelijks gerichte aandacht voor internationalisering. Uit de aard van de swv-werkzaamheden volgt dat wij ons hoofdzakelijk richten op ontwikkeling van de regio en in voorkomende gevallen landelijke ontwikkelingen ondersteunen bijv. m.b.t. verantwoording en monitoring. Voor 2022 worden geen internationale activiteiten verwacht.

5 Personeel en huisvesting

Binnen de centrale dienst van het samenwerkingsverband zijn op basis van het vastgestelde personeelsplan de volgende fte's toegekend.

Overzicht fte 2021 swv De Westfriese Knoop op basis van doorbelasting	
directeur-bestuurder	0,5000
managementassistent	0,8000
control/beleid/kwaliteit	0,8550
consulenten	5,7576
TCPO/administratie	1,7150
Totaal	9,6276

duurzame inzetbaarheid	0,2049
P ² O'er	0,1060
docent Reizigers	0,6000

De formatie is per 1 aug met 0,7060 uitgebreid. Op de loonlijst van het samenwerkingsverband is een P²O'er gekomen omdat deze medewerker geen binding heeft met een van de schoolbesturen. Tot er nieuwe afspraken zijn over de detachingscontracten is er er in dit geval voor een tijdelijk aanstelling bij het samenwerkingsverband gekozen.

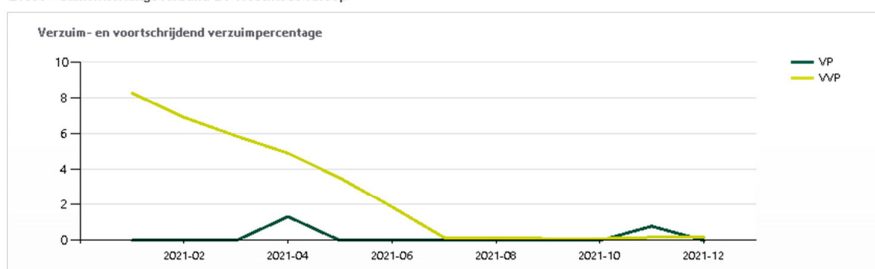
Uit de tripartite overeenkomst was er vanuit de Aloysius Stichting nog een docent verbonden aan het samenwerkingsverband. Deze leerkracht heeft onder aansturing van 't Palet de Reizigers vorm gegeven. De detachering bij Aloysius liep af. Deze docent had aangegeven nog 1 jaar te willen werken en dan met pensioen te gaan. Binnen 't Palet was op dat moment geen vervanging voor haar aanwezig om de taak als Reizigers docent over te nemen. Als gevolg daarvan hebben we deze leerkracht voor 1 jaar een tijdelijke aanstelling gegeven. De kosten hiervan komen ten laste van de inkomsten van de Reizigers.

5.1 Ziekteverzuim en RI&E

R-ON-60300-a Voortschrijdend verzuim

21598 - Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop

Periode: van 2021-01 t/m 2021-12 **GROENENDIJK**
onderwijsadministratie



Het ziekteverzuim begin 2021 werd hoofdzakelijk veroorzaakt door de langdurige afwezigheid van 1 medewerker (1 fte). Gedurende de eerste helft van 2021 is de medewerker gereïntegreerd en is het voortschrijdend verzuim gedaald.

Als gevolg van de coronapandemie zijn we hybride gaan werken. Medewerkers kunnen op kantoor werken maar zijn ook in staat gesteld om thuis te werken. Waar nodig hebben medewerkers de gelegenheid gekregen om beeldschermen, bureaustoelen, etc. voor thuis mee te nemen.

5.2 Ontwikkelingen en zaken van personele betekenis

Op basis van het vastgestelde personeelsplan zijn medewerkers benoemd. Binnen de verplichte herbesteding (tripartiete overeenkomst einddatum overeenkomst in overleg) bij cluster 3 en 4 zijn de volgende afspraken gemaakt:

Met Heliomare (cl 3): Geen verplichting meer.

Met Aloysius (cl 4):

- Afspraken over inzet specialisten detacheringsbasis bij samenwerkingsverband met een omvang van 0,8 fte (einddatum 1-8-2021). Deze medewerker is voor haar laatste werkzame jaar in dienst getreden bij het samenwerkingsverband en gaat per 1-8-2022 met pensioen.
- 1,2 fte bij deelnemende schoolbesturen ondergebracht (waarbij de loonkosten voor 4 jaar door het swv worden vergoed; einddatum: 1-8-2019)

Met bovenstaande maatregelen zijn de verplichtingen binnen de verplichte herbesteding per 1-8-2019 teruggebracht van circa 1,5 miljoen naar bijna gewenst niveau.

5.3 Cao waaronder duurzame inzetbaarheid

De loonafspraken zijn conform de cao uitgevoerd. Er zijn met alle medewerkers nieuwe afspraken gemaakt over werktijden, duurzame inzetbaarheid en werkweken. Een medewerker maakt gebruik van de overgangsregeling duurzame inzetbaarheid voor medewerker ouder dan 57 jaar (voorheen de BAPO-regeling). Deze medewerker gaat eind april 2022 met pensioen. Daarmee zijn er geen medewerkers meer die gebruik mogen maken van de overgangsregeling.

5.4 Medezeggenschap personeel

Volgens de regels zou formeel een MR ingesteld moeten zijn omdat er meer dan 2 medewerkers in dienst zijn van het swv. Het relatief beperkt aantal medewerkers noopte tot 2018 nog niet tot een geformaliseerde medezeggenschapsstructuur. Medio 2018 werd vanuit de medewerkers deze discussie wel opgestart met als directe aanleiding het afscheid van de directeur van De Westfriese Knoop en daarnaast de ontwikkelingen rond governance en de intentie van de swv's om te komen tot een institutionele verankerde samenwerking. Medewerkers hebben het overleg opgestart wat in het najaar van 2019 resulteerde in het aanwijzen van een drietal kwartiermakers in een algemene personeelsbijeenkomst. Deze hebben als zijnde de voorlopige gemeenschappelijke medezeggenschapsraad voor het personeel in 2 werkbijeenkomsten een conceptvoorstel opgesteld voor het instellen van een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad Personeel (GMRp). Het was van meet af duidelijk dat de 11 medewerkers po en 9 medewerkers vo opteerden voor een gemeenschappelijke GMRp omdat er op vele fronten al wordt samengewerkt en onderwerpen geïntegreerd worden aangepakt. Medio 2019 is besluitvorming over de GMRp afgerond en de eerste GMRp geïnstalleerd.

Om een veilige en gezonde werkomgeving te ondersteunen is begin 2019 een RI&E uitgevoerd. Tevens zijn alle medewerkers in de gelegenheid gesteld om eind 2019/begin 2020 een preventief medisch onderzoek te laten afnemen. In 2021 is er met de GMRp gesproken over de harmonisatie van de arbeidsvoorwaarden en is in overleg met de GMRp de vakantieregeling geharmoniseerd en is er afgesproken dat de medewerkers een gelijk salaris ontvangen. Dit betekent concreet dat de medewerkers van het po een toelage ontvangen zodat zij hetzelfde salaris ontvangen als de medewerkers van het vo.

We verwijzen tevens naar het verslag van de GMRp in paragraaf 6.4.

5.5 Beleid beheersing uitgaven inzake uitkering na ontslag

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop volgt hierbij de bepalingen vanuit de cao en werkt conform de wet en reglementen van het Participatiefonds.

Dit betekent dat in beginsel alle uitkeringen na ontslag voor rekening komen van het Participatiefonds. Derhalve ziet zowel directie als bestuur hier geen risico in.

5.6 Huisvesting en ontwikkelingen

De huur van het pand aan de koopvaarder is per 31 december 2021 opgezegd. In het 2021 heeft het samenwerkingsverband gezocht naar vervangende huisvesting. Deze is gevonden. Het samenwerkingsverband zal per 1-1-2022 gehuisvest zijn aan de Factorij 16 in Zwaag. Omdat het bestemmingsplan geen kantoorfunctie toestaat, heeft de gemeente Hoorn een ontheffing van het bestemmingsplan verleend voor de gehele huurperiode van 5 jaar.

Als gevolg van de verhuizing is een extra afschrijving van de investeringen die gedaan zijn op de Koopvaarder in de jaarrekening 2021 opgenomen.

5.7 Duurzaamheid

Het samenwerkingsverband streeft naar duurzame relaties met alle stakeholders en naar een bedrijfsvoering waarbij zo veel mogelijk wordt ingezet op digitale procedures.

6 Verantwoording diverse organen

6.1 Verantwoording en evaluatie directeur-bestuurder

De directeur-bestuurder heeft zich in 2021 met de volgende zaken beziggehouden:

- Financiële zaken, zoals de begroting 2022, de meerjarenbegroting 2022-2022, de jaarrekening 2020, de bekostiging van het te hoge pro-percentages ten laste van het budget lichte ondersteuning.
- Governance, implementatie van het governancestatuut en als gevolg daarvan de nieuwe samenwerking met de ALV en de leden van de Raad van Toezicht.
- Monitoring van de uitvoering van het Ondersteuningsplan 2018-2022 dat samen met samenwerkingsverband VO West-Friesland is opgesteld.

Taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden:

1. Bij de directeur-bestuurder berusten alle taken die krachtens de wet en de statuten van de vereniging aan hem worden opgedragen.

2. De directeur-bestuurder is als statutair bestuurder integraal eindverantwoordelijk voor het algehele reilen en zeilen van Passend Onderwijs West-Friesland d.w.z.: van de juridische entiteit én het organisatienetwerk als uitvoeringsorganisatie.

3. De directeur-bestuurder richt zich bij de vervulling van zijn taak op het belang van de verenigingen. Onderdeel hiervan is het maatschappelijk belang dat de vereniging dient. Hij weegt daarbij de belangen af van alle in- en/of externe bij de verenigingen betrokkenen.

4. De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de naleving van wet- en regelgeving.

5. De directeur-bestuurder neemt de ALV, OPR, GMRp en RvT mee bij de ontwikkeling en evaluatie van beleid en realisatie van de maatschappelijke opdracht. Concreet betekent dit het volgende.

5. De directeur-bestuurder legt verantwoording af aan de RvT. De inhoud daarvan deelt de directeur-bestuurder op gepaste wijze met interne en externe organen/belanghebbenden, zoals onder andere de ALV, de OPR, de MRP, en/of gemeenten.

6. De directeur-bestuurder houdt zich steeds aan de vigerende governancecode, bij voorkeur voor swv's (indien beschikbaar) voor zover van toepassing op Passend Onderwijs West-Friesland.

7. De directeur-bestuurder draagt ervoor zorg steeds te beschikken over de benodigde deskundigheid; hierover zullen afspraken gemaakt worden met de RvT.

8. Bij de directeur-bestuurder berusten alle verantwoordelijk- en bevoegdheden die krachtens de wet en de statuten van de verenigingen aan hem worden opgedragen.

9. De directeur-bestuurder heeft de goedkeuring nodig van de RvT voor besluitvorming over de onderwerpen genoemd in artikel 8.2 en 8.3 van de statuten.

Nevenfuncties:

De directeur-bestuurder heeft 1 nevenfunctie. Zij is lid van de Raad van Toezicht van Stichting Mind and Work. Ze ontvangt hier een vrijwilligersvergoeding voor.

Thema's en resultaten:

De onderstaande thema's zijn in 2021 aan de orde geweest en hebben geleid tot de volgende resultaten:

Onderwerpen/thema's	Resultaten
Activiteitenplan 2021	• Uitvoering ondersteuningsplan 2018-2022 uitgewerkt in jaarplanplan 2020-2021 en 2021-2022 • Voortgang ondersteuningsvoorzieningen hoogbegaafden in de regio • Populatiebekostiging sbo-scholen; • Lumpsum bekostiging IKEC Hoorn • Vormgeving IKEC Hoorn • GMRp • Monitor Basisondersteuning basisscholen • Verbreding dekkend aanbod • Verbetering aansluiting onderwijs en jeugdzorg • Verbeteren van het inzicht in de doelmatigheid van de besteding van de middelen van het samenwerkingsverband. • Risicogestuurd interview onderwijsinspectie
Financieel beleid	• Subsidieaanvraag hoogbegaafdheid met swv vo • Kalenderjaarbegroting 2022 • Vaststellen gemene rekening • Vaststellen aanbestedingsbeleid • Meerjarenbegroting 2022-2026 • Deelname onderzoek bovenmatige reserves van het ministerie van onderwijs en wetenschappen.
Thuiszitters	• Monitoring procedure • Vorming thuiszitterstafel in de regio • Realisatie van procesafspraken rondom thuiszitters • Versteven aanbod Reizigers
Kwaliteitszorg	• Activiteitenplanning 2021-2022 • Managementrapportages
Samenwerking gemeenten	• Kennisplatform aansluiting onderwijs en jeugdhulp

Evaluatie en functioneren:

Governance	• Implementatie van de nieuwe governancestructuur
------------	---

Bezoldiging:

De directeur-bestuurder is in dienst van SWV VO West-Friesland en ontvangt voor haar werkzaamheden een vergoeding. De directeur- bestuurder is ingeschaald in schaal 15 CAO-VO. Deze vergoeding is lager dan de WNT-norm van € 209.000. SWV VO West-Friesland belast 50% van de kosten door aan SWV De Westfriese Knoop.

6.2 Verantwoording algemene ledenvergadering (ALV)

De code goed bestuur in het primair onderwijs, zoals deze wordt gepubliceerd door de PO-raad (ingegaan op 1 augustus 2012, versie augustus 2017), wordt toegepast. De ALV heeft ingestemd met de governancenotitie, de nieuwe statuten en het governancestatuut. In 2021 is de ALV geleid door een van de bestuurders uit hun eigen midden. De voormalig voorzitter van het bestuur van het samenwerkingsverband is gekozen om als voorzitter van de ALV te functioneren, dit om de continuïteit van het samenwerkingsverband te waarborgen.

Samenstelling:

Overzicht van de leden van het samenwerkingsverband per 31-12-2021 is opgenomen bij hoofdstuk 1.5. Het voorzitterschap is in handen van een van de leden; te weten L. Wijker (bestuurder SKO West-Friesland)

Taken en bevoegdheden en verantwoordelijkheden zoals vastgelegd in het governancestatuut en de statuten:

1. De leden van de ALV hebben een tweeledige taakstelling: de ALV is het collectief van de eigenaren van het swv; de individuele leden van de ALV zijn verantwoordelijk voor de bijdrage van hun scholen aan de daadwerkelijke realisatie van de maatschappelijke opdracht, van passend onderwijs (zoals geformuleerd in het jaarlijkse werkplan, de meerjarenbegroting en het ondersteuningsplan).
2. Binnen de ALV wordt onder andere op collectief niveau gesproken over de voortgang van de daadwerkelijke uitvoering van de in het vastgestelde ondersteuningsplan gemaakte afspraken.
3. De bestuurders zijn daarnaast individueel aanspreekbaar op de uitvoering van de gemaakte afspraken op hun scholen.
4. De ALV wordt meegenomen bij de ontwikkeling en evaluatie van beleid en realisatie van de maatschappelijke opdracht.
5. De ALV is betrokken bij de uitwerking van het profiel en bij de werving van de directeur-bestuurder en nieuwe leden van de RvT. Een lid uit de ALV van beide verenigingen maakt deel uit van de selectiecommissie.
6. Jaarlijks zijn er twee bijeenkomsten (met afvaardigingen) van de ALV, directeur-bestuurder, RvT en OPR ter bespreking van de algemene lijnen van het gevoerde en in de toekomst te voeren beleid.
7. De ALV heeft zwaarwegend adviesrecht inzake het profiel en het reglement van de RvT.
8. De ALV heeft zwaarwegend adviesrecht inzake het profiel, de omvang van de aanstelling en het reglement van de directeur-bestuurder.

De algemene vergadering is belast met het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden in het jaarverslag.

Nevenfuncties:

Alle leden van de ALV zijn tevens bestuurder in dienst bij de eigen stichting, waarbij zij de nevenfuncties in het bestuursverslag van de stichting opnemen.

Activiteiten:

Jaarlijks worden er minimaal twee algemene ledenvergaderingen gehouden. In deze algemene vergaderingen legt het bestuur in ieder geval ter instemming voor: het ondersteuningsplan, de meerjarenbegroting, de jaarrekening inclusief het bestuursverslag en de staat van baten en lasten met een toelichting. In het jaarverslag geeft het bestuur aan in welke mate de voor dat jaar gestelde doelen zijn gehaald, welke activiteiten het heeft ontplooid en welke maatregelen zijn genomen om de beoogde doelstellingen te bereiken.

Thema's en resultaten

Onderwerpen/thema's	Resultaten
Ondersteuningsplan	• Activiteitenplan 2021 • Populatiebekostiging IKEC en 't Palet • Arrangement extra • Verbetering aansluiting onderwijs en jeugdzorg; afwegingskader onderwijs-jeugdzorg • Verbeteren van het inzicht in de doelmatigheid van de besteding van de middelen van het samenwerkingsverband. • Onderwijs aan nieuwkomers • Visie inclusieteam • Voorbereiding nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026
Accountant	• Jaarverslag 2020 bestuursverslag en jaarrekening
Financiën	• Meerjarenbegroting 2022-2026 • Jaarrekening 2020 • Managementrapportages 2021 (3x)
Governance	• Implementatie van het nieuwe governancestatuut (samen met swv vo)
Hoogbegaafdheid	• Voortgang ondersteuningsvoorzieningen
Evaluatie	• Terugblik en toekomst

Bezoldiging

De leden van de algemene vergadering ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden voor de vereniging. Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de vereniging zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehouden.

6.3 Verslag ondersteuningsplanraad (OPR)

Samenstelling

Het aantal leden van de OPR bedraagt 14 waarbij gestreefd wordt naar een evenredige verdeling van ouders en personeelsleden:

- Speciaal onderwijs: 1 ouder, 1 personeelslid
- Speciaal basisonderwijs: 2 ouders, 2 personeelsleden
- Basisonderwijs: 4 ouders, 4 personeelsleden

In 2021 zijn enige vacatures ontstaan, deze zijn nog niet allemaal opgevuld

Activiteiten

De leden van de OPR komen 4-5 keer per jaar bijeen. De directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband is daar (deels) bij aanwezig.

Thema's en resultaten

Ondersteuningsplan	• Activiteitenplan en jaarplan • Ontwikkeling ondersteuningsplan 2022-2026
Financiën	• Instemming meerjarenbegroting • Kalenderjaarbegroting 2022 en meerjarenprognose
Werkgroepen	• Professionalisering; financiën, onderwijs en communicatie
Ontwikkeling	• Plan reserves swv • Verzuimbeleid/thuiszitters

	• Onderwijs-jeugdhulp • Toezicht kader RvT • Route nieuw ondersteuningsplan 2022-2026 procedure en ambities
Communicatie	• Contacten met de achterban

Vergoeding

Ouders ontvangen een vergoeding van € 50,- per bijgewoonde vergadering. Dit als vergoeding voor reis- en onkosten.

Besturen ontvangen voor de inzet van personeelsleden, conform de afspraken binnen de cao en afhankelijk van het aantal bijgewoonde vergaderingen, een maximale vergoeding van € 2400,- per schooljaar.

6.4 Verslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad personeel (GMRp)

Samenstelling

De GMRp is samengesteld uit 2 medewerkers van samenwerkingsverband VO West-Friesland en 2 medewerkers van samenwerkingsverband De Westfriese Knoop.

Vergaderingen

De GMRp heeft zesmaal vergaderd in dit kalenderjaar.

Medezeggenschapsstatuut

Om de inrichting en werking van de medezeggenschap door de OPR po, OPR vo en de GMRp gelijk te schakelen, hebben de besturen po en vo ieder een gelijkkluidend medezeggenschapsstatuut vastgesteld met een werkingsduur van drie jaar, ingaande januari 2020.

Communicatie

In 2021 is de directeur-bestuurder bij elke vergadering een deel van de tijd aanwezig geweest. Verder heeft de GMRp 2x overleg gevoerd met RvT en is er een overleg geweest met de voorzitters van de OPR-po en OPR-vo.

Met de achterban is tijdens plenaire overleggen steeds gedeeld wat de inhoud van onze vergaderingen is geweest. Daarnaast is er een enquête uitgezet onder het personeel met vragen over de onderwerpen 'Functie en motivatie', 'samenwerking en werksfeer', 'werkdruk', 'management', 'rollen en taken binnen het SWV'. De resultaten waren over het algemeen positief te noemen. Enkele opvallende resultaten zijn uitgelicht en zullen de komende tijd geagendeerd worden.

Scholing

De voltallige GMRp heeft gedurende een dagdeel een scholing gevolgd die werd verzorgd door een medewerker van de AOb.

Advies en instemming

De GMRp heeft advies uitgebracht over het Governance-statuut.

De GMRp is voornemens in te stemmen met het gewijzigde voorstel met betrekking tot het harmoniseren van de CAO's.

Besproken onderwerpen en thema's

Onderwerpen/thema's	Resultaten
Functieomschrijvingen/ taken en bevoegdheden	Gedurende het jaar is enkele malen gevraagd om een helder en kloppend overzicht. Echter, door enkele wijzigingen gedurende het jaar alsmede nog het zoeken naar afstemming tussen bepaalde functies/personen, is afgesproken dat aan het begin van het komende kalenderjaar een overzicht volgt.
Gewijzigde meivakantie	Er is voor het po gestart met een proef van een vaste week meivakantie. De andere is naar eigen inzicht in overleg met de directeur-bestuurder op te nemen. De evaluatie van deze proef was positief. Dit jaar zal e.e.a. opnieuw zo georganiseerd worden.
Harmoniseren arbeidsvoorwaarden PO-VO	Er zijn afspraken gemaakt over de harmonisering van de arbeidsvoorwaarden, de MR heeft toegezegd te zullen instemmen met dit voorstel als de besproken wijzigingen zijn vastgelegd door de directeur-bestuurder.
Proces naar een nieuw personeelshandboek, waaronder de klokkenluidersregeling/externe vertrouwenspersoon.	- De directeur-bestuurder heeft toegezegd de klokkenluidersregelingen op te laten nemen in het contract met De Arbodienst. - Het personeelshandboek is nog in de maak. De GMRp denkt mee in de opzet/inhoud hiervan.
Overig	Jaarverslag po, Jaarverslag vo, route naar een nieuw ondersteuningsplan, verhuizing naar een ander kantoorpand, inzicht voor het personeel in hun normjaartaak/vakantiekaart, functioneringsgesprekken/beoordelingsgesprekken, werkkostenregeling, fietsregeling.

6.5 Verslag Functionaris Gegevensbescherming

Jaarverslag 2021 Functionaris Gegevensbescherming (FG) van de samenwerkingsverbanden De Westfriese Knoop en VO West-Friesland

De FG is de onafhankelijke toezichthouder op de naleving van de AVG (de privacywetgeving) die het samenwerkingsverband dient te controleren, informeren en adviseren over de verplichtingen die de organisatie in dit kader heeft. Hieronder worden bevindingen en aanbevelingen gedaan.

Net als het vorige jaar is ook voor dit verslagjaar 2021 corona een factor geweest die voor beduidend minder contacten heeft gezorgd. Een andere oorzaak is de verhuizing van het SWV geweest en een beperkte personele beschikbaarheid van het privacyteam.

De toezichthoudende rol van de FG is daardoor te gering gebleven. Echter, tijdens de (digitale) contacten die er wel waren, is niet gebleken dat er van directe omissies sprake was. Het bewustzijn om op een juiste manier met privacy om te gaan en aan de AVG te voldoen bleek op orde. Een aantal adviesverzoeken omtrent bijvoorbeeld het website gebruik toont dit aan.

Een voor het afgelopen jaar geadviseerde uit te voeren DPIA (Data Protection Impact Assessment of gegevensbeschermingseffectbeoordeling) met betrekking tot de applicatie "Groeidocument" is niet doorgegaan, omdat met ingang van het nieuwe schooljaar voor een ander programma zou worden gekozen. Een DPIA hiervoor moet op korte termijn wel worden geagendeerd.

Het in het vorige jaarverslag genoemde aandachtspunt met betrekking tot privacy in het sociale domein, blijft van kracht. Bij overleg met verschillende partijen kan de AVG voor het gevoel belemmerend werken bij het onderling delen van persoonsgegevens. Het is goed een beeld te krijgen van hoe de ervaring van medewerkers hiermee is.

Een bewustwordingsbijeenkomst als in voorgaande jaren met alle medewerkers (het zgn. 'Broodje AVG') is in 2021 niet georganiseerd. Om aan hetgeen een van de hoofddoelen van de AVG te voldoen namelijk het onderhouden van trainings- en bewustwordingsprogramma's, dient dit in het komende jaar weer te worden opgepakt.

Teneinde aan de bedoeling van de AVG en de rol van de FG daarbij een juiste invulling te geven, zal in het jaar 2022 een regelmatig contact tussen het samenwerkingsverband en de FG wenselijk en noodzakelijk zijn.

Haarlem, januari 2022

J.C. Nusselder, DPO

7 Verantwoording toezichthouder (RvT)

7.1 Algemeen

De samenwerkingsverbanden De Westfriese Knoop (po) en VO West-Friesland (vo) zijn formeel twee aparte samenwerkingsverbanden. Met ingang van 1 januari 2021 hebben zij ervoor gekozen om, naast de Algemene Ledenvergaderingen, elk twee aparte organen in te stellen: het bestuur en de raad van toezicht. Daarmee voldoen de samenwerkingsverbanden aan het vereiste van de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur om het bestuur en toezicht te scheiden.

Beide samenwerkingsverbanden streven ernaar hun beleid zoveel mogelijk op elkaar af te stemmen met als doel de doorlopende leerlijn van leerlingen te borgen. Daarom is ervoor gekozen om zowel het bestuur als de raad van toezicht van de beide samenwerkingsverbanden te laten bestaan uit dezelfde personen.

Omdat de samenwerking zowel het primair als het voortgezet onderwijs betreft, worden zowel de Code goed bestuur van de PO-Raad als de Code Goed Onderwijsbestuur VO toegepast.

Met ingang van 1 januari 2021 is de raad van toezicht ingesteld en als volgt samengesteld:

- mr. Hilde Mertens, voorzitter
- MSc. Esther de Jong, lid
- Gert-Jan van Steenis, lid

7.2 Verantwoording wettelijke taken

De raad van toezicht houdt toezicht op het bestuur vanuit de maatschappelijke doelstellingen van de samenwerkingsverbanden. Hij is de werkgever van de bestuurder, fungeert als klankbord en adviseur van de bestuurder, houdt toezicht op de naleving van de wettelijke vereisten en controleert de rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen van de samenwerkingsverbanden.

Bijeenkomsten raad van toezicht:

Regulier

De raad van toezicht heeft in 2021 zeven reguliere bijeenkomsten met de bestuurder gehouden. In die vergaderingen zijn de algemene gang van zaken, de stand van zaken rond de programma's in het geldende ondersteuningsplan, de procedure voor de vaststelling van het nieuwe ondersteuningsplan, en de bedrijfsvoering, waaronder de jaarrekening 2020 en de begroting 2022, aan de orde geweest. In de vergadering van april heeft overleg met de accountant plaatsgevonden en heeft de goedkeuring van de jaarstukken 2020 plaatsgevonden.

Vooroverleg voorzitter - bestuurder

Over de agenda en voorbereiding van deze bijeenkomsten heeft de voorzitter raad van toezicht telkens een apart overleg met de bestuurder gevoerd.

Algemene ledenvergaderingen

In het kader van kennismaking, heeft de raad van toezicht onlinevergaderingen van de Algemene Ledenvergadering po, de Algemene Ledenvergadering vo en de gezamenlijke Algemene Ledenvergadering bijgewoond.

Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

Met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad heeft de raad van toezicht twee keer een overlegvergadering gehad. Daarin is met name de samenwerking tussen de beide samenwerkingsverbanden en de personele consequenties daarvan, zowel in formele zin als op operationeel gebied, aan de orde geweest.

Ondersteuningsplanraden

De voorzitter raad van toezicht was aanwezig bij een bijeenkomst van de Ondersteuningsplanraad voortgezet onderwijs; een lid raad van toezicht was aanwezig bij een bijeenkomst van de

ondersteuningsplanraad primair onderwijs. Naast een kennismaking betroffen deze bijeenkomsten de procedure rond het nieuw vast te stellen ondersteuningsplan.

Schoolbezoeken raad van toezicht

De raad van toezicht wil zich voldoende informeren over het reilen en zeilen van de organisatie. Daartoe wil zij actief op zoek naar signalen uit de organisatie en haar maatschappelijke omgeving. In dat kader had de raad van toezicht het voornemen om in 2021 veel scholen te bezoeken en op de werkvloer te spreken met medewerkers, ouders en leerlingen. In verband met de COVID-19-maatregelen kon dat voornemen maar deels uitgevoerd worden: de bezoeken waren beperkt tot de Praktijkschool, het IKEC en vso-school De Stormvogel. De raad heeft er zeer gemotiveerde leerlingen, leidinggevers, docenten en overige medewerkers gezien. Op de Praktijkschool en De Stormvogel is de raad rondgeleid door leerlingen. Ook daarbij viel het de raad op hoe betrokken de medewerkers waren bij die begeleidende leerlingen. De waardering van de raad is groot. Ook heeft de raad de zorgen van de leidinggevers gehoord over de inrichting van het onderwijs en de ondersteuning die de leerlingen vanuit onderwijs en zorg daarbij nodig hebben. Het waren aangename en leerzame bezoeken, die de raad helpen zijn toezichthoudende taak te vervullen.

Werkgeversfunctie

De raad van toezicht is namens de samenwerkingsverbanden de werkgever van de bestuurder. Hij benoemt, schorst en ontslaat de bestuurder, stelt diens arbeidsvoorwaarden vast en evalueert zijn functioneren. De werving en selectie van de bestuurder alsmede de vaststelling van diens arbeidsvoorwaarden per 1 januari 2021 hebben vóór de invoering van de raad van toezicht plaatsgevonden door de voormalige besturen van de samenwerkingsverbanden.

De raad van toezicht heeft uit haar midden een remuneratiecommissie ingesteld met als taak de (formele) werkgeversgesprekken met de bestuurder te voeren. De remuneratiecommissie heeft in 2021 vier formele gesprekken met de bestuurder gevoerd waarin de arbeidsvoorwaarden en de (beoordeling van) het functioneren van de bestuurder besproken zijn.

Klankbord- en adviesfunctie

Vanuit haar maatschappelijke, onderwijskundige, financiële en juridische expertise fungeert de raad van toezicht als sparringpartner voor de bestuurder en heeft hij de bestuurder gevraagd en ongevraagd geadviseerd over zaken die de samenwerkingsverbanden aanbelangen.

Controlefunctie

De raad van toezicht heeft een aantal formele bevoegdheden met betrekking tot de strategische koers en de doelen zoals onder meer geformuleerd in het ondersteuningsplan, en de daarmee samenhangende bedrijfsvoering van de samenwerkingsverbanden. De raad van toezicht benoemt de accountant en keurt de maatschappelijke koers en de financiële (meer)jaarstukken goed. Voor de raad van toezicht zijn periodieke monitoring van en rapportages omtrent de kwaliteit en de bedrijfsvoering belangrijk: doet de organisatie waar zij voor staat, handelt zij in overeenstemming met de wet- en regelgeving, haalt zij de gestelde doelen (van het ondersteuningsplan) voldoende, is de bedrijfsvoering passend en gezond en stuurt de organisatie zo nodig tijdig bij. Over al deze zaken moet de bestuurder zich tegenover de raad van toezicht verantwoorden.

De raad van toezicht heeft in 2021 buiten aanwezigheid van de bestuurder een gesprek met de accountant gevoerd. De jaarrekening en het jaarverslag 2020 zijn in aanwezigheid van de bestuurder met de accountant besproken en goedgekeurd.

De vermogenspositie in het voortgezet onderwijs (SWV VO West-Friesland) en de daarop te ondernemen acties om passend onderwijs in West-Friesland veilig te stellen, heeft daarbij de bijzondere aandacht van de raad van toezicht.

7.3 Verantwoording op grond van de code goed bestuur

De raad van toezicht bestaat uit de volgende personen.

mr. Hilde Mertens, voorzitter, specialisme op (onderwijs)juridisch gebied

Nevenfuncties:

- bestuurslid ARTIS Ateliers (onbezoldigd)
- redactielid en auteur mr magazine
- lid Bezwaarschriftencommissie en Beroeps- en Klachtencommissie examens VO van ASG
- lid Bezwarencommissie OMO
- voorzitter klachtencommissie medezeggenschap AOb
- lid klachtencommissie Juridische Dienstverlening AOb
- bestuurslid Coöperatie café 't Sluisje U.A. (onbezoldigd)

Gert-Jan van Steenis, lid, specialisme op onderwijskundig gebied

Nevenfuncties:

- Mede-eigenaar Genster Groep BV

Drs. Esther de Jong, lid, specialisme op financieel gebied

Hoofdfunctie:

- Controller bij Stichting IRIS CVO (tot 31-01-2022)

Nevenfuncties:

- Eigenaar Jong Control
- Controller a.i. bij Panta Rhei (vo)
- Controller a.i. bij Zonova (po)

Rooster van aftreden

De kaders voor het rooster van aftreden zijn vastgelegd in de statuten van de samenwerkingsverbanden: de benoeming vindt plaats voor een termijn van 4 jaar met mogelijkheid tot herbenoeming voor een laatste termijn van maximaal 4 jaar. Om te voorkomen dat de leden van de raad van toezicht allen tegelijk aftredend zouden zijn, is besloten de eerste benoemingstermijn van twee leden te beperken tot 2 en 3 jaar. Om ook niet 3 jaar achter elkaar (her)benoemingsprocedures te voeren, is afgesproken om twee nieuwe leden tegelijk te werven met een inwerkperiode zodat er een goede overdracht kan plaatsvinden.

Toezichthouder	Rol	Benoeming	Herbenoembaar	Uiterlijk Aftredend
Hilde Mertens	voorzitter rvt	01-01-2021	01-01-2024	01-01-2028
Esther de Jong	lid rvt	01-01-2021	01-01-2025	01-01-2029
Gert-Jan van Steenis*	lid rvt	01-01-2021	01-01-2023	01-01-2027

* benoemd op voordracht van de OPR

Bezoldiging

voorzitter € 8.000
lid € 5.500

Bovenstaande vergoedingen worden 50/50 verdeeld over de samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs West-Friesland.

Situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang en de manier waarop hiermee is omgegaan

De samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs West-Friesland hebben de verenigingsvorm waarbij de twee verenigingen elk drie statutaire organen hebben: het bestuur, de algemene ledenvergadering (ALV) en de raad van toezicht. De twee besturen en de twee raden van toezicht

vormen een personele unie. Dit houdt in dat de bestuurder en de raad van toezicht van beide verenigingen dezelfde personen zijn.

Er had een potentieel tegenstrijdig belang voor de bestuurder kunnen ontstaan bij het opstellen van de verdeelsleutel voor de te verdelen overheadkosten tussen het po en vo. Daar is de nodige aandacht aan besteed: de verdeelsleutel is vastgesteld met behulp van een extern administratiekantoor met een fiscalist en zowel de twee ALV's als de raad van toezicht hebben de verdeelsleutel gezien en goedgekeurd. Daarmee is tegenstrijdigheid ondervangen en is er zuiver gehandeld.

Zelfevaluatie

De raad van toezicht moet periodiek zijn eigen functioneren evalueren. De codes schrijven voor dat de zelfevaluatie zowel het functioneren als collectief betreft als dat van de individuele leden, het samenspel met de bestuurder en met andere belanghebbenden, zoals de GMRp en de ondersteuningsplanraden. De evaluatie moet één keer in de drie jaar onder leiding van een externe partij plaatsvinden. Vervolgens bespreekt de raad van toezicht de conclusies met het bestuur en geeft er uitvoering aan.

De raad van toezicht is nieuw sedert 01-01-2021 en heeft einde 2021 zijn eigen functioneren besproken. In het eerste jaar is veel aandacht besteed aan het leren kennen van de organisatie en aan de onderlinge samenwerking, zowel binnen de raad van toezicht als van de raad van toezicht met de bestuurder. In dat kader hebben de raad van toezicht en de bestuurder tezamen een studiedag van de VTOI, over bestuur en toezicht in passend onderwijs, bijgewoond. De positieve conclusie van de zelfevaluatie, met daarbij de afspraak om medio 2022 een volgende evaluatie te houden, is teruggekoppeld aan de bestuurder.

Tot slot

De beoogde samenwerking van de beide samenwerkingsverbanden tot één uitvoeringsorganisatie is grotendeels afgerond. Dat die samenwerking effectief is, blijkt onder meer uit het feit dat namens de betrokken schoolbesturen één plan voor de besteding van de NPO-middelen aan de gemeenten is gepresenteerd. Ook het professioneel aangepakt gezamenlijk proces om te komen tot één ondersteuningsplan voor beide samenwerkingsverbanden is daar een belangrijk voorbeeld van. De raad van toezicht ziet dat deze samenwerking het resultaat is van de inzet van alle betrokken medewerkers en schoolbesturen, en - niet in de laatste plaats - dat hun inzet mogelijk gemaakt wordt onder de gedreven en deskundige leiding van de bestuurder.

8 Financieel beleid

8.1 Algemeen

Een algemeen geldend uitgangspunt is dat een begroting zoveel mogelijk sluitend zou moeten zijn. Voor het verwachte tekort in de komende jaren wordt de reserve van het swv ingezet om het bestaande beleid te kunnen blijven uitvoeren. Conform de richtlijnen van OCW om de bovenmatige vermogenspositie in te zetten voor de leerlingondersteuning wordt hiermee een groot deel van de opgebouwde reserve ingezet om negatieve resultaten van het vastgesteld beleid te financieren.

Hieronder een doorkijk naar de resultaten die ten laste van het eigen vermogen zullen worden gebracht op basis van de vastgestelde begroting 2022.

8.2 Kengetallen en streefwaarden

	Signalerings- waarde	2019	2020	2021
Solvabiliteit 1:	nvt	91,91%	80,19%	80,00%
<i>Eigen vermogen / totaal vermogen</i>				
Solvabiliteit 2:	> 30%	92,18%	80,27%	80,13%
<i>(Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen</i>				
Rentabiliteit:	> -5%	2,15%	-0,13%	-1,05%
<i>Netto resultaat / totaal baten</i>				
Weerstandsvermogen:	< 3,5%	24,22%	22,69%	21,26%
<i>Eigen vermogen / totaal baten</i>				
Huisvestingsratio:	< 10%	0,37%	0,43%	0,54%
<i>(Afschrijvingskosten gebouwen en terreinen + huisvestingslasten) / totaal lasten</i>				
Current ratio / liquiditeit:	0,75	12,21%	4,88%	4,95%
<i>Plottende activa / kortlopende schulden</i>				
Aandeel personeelskosten:	nvt	7,05%	8,94%	8,26%
<i>Personeelslasten / totaal lasten</i>				
Aandeel materiële kosten:	nvt	92,95%	91,06%	91,74%
<i>Materiële lasten / totaal lasten</i>				

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

8.3 Weerstandsvermogen en financiële positie

Het samenwerkingsverband staat er financieel gezond voor. Alle ratio's zijn goed, maar voor de ratio van het weerstandsvermogen is dit te hoog.

Hoewel er een flink negatief resultaat begroot was is het verlies voor 2021 beperkt gebleven. Daarmee blijft de solvabiliteit hoog doordat de eigenvermogenspositie hoog blijft. De eigenvermogenspositie wordt gemuteerd met het resultaat.

In 2021 bestemmingsreserve gevormd ten laste van het eigen vermogen om middelen in te zetten voor beleidsmatige ontwikkeling in de scholen voor een periode van 4 jaar, ingaande 2021. Het samenwerkingsverband wil in de periode 2021-2024 inzetten op een extra investering in de scholen en heeft hiervoor een ontwikkelplan opgesteld "verbeteren pedagogisch en leerklimaat".

Op basis van het aantal basisscholen (92) is rekening gehouden met een bedrag van € 920.000 voor een periode van 4 jaar.

	Jaarrekening 31-12-2020	Jaarrekening 31-12-2021	2022	2023	2024	2025	2026
Activa							
Materiële vaste activa	107.421	45.491	32.342	24.342	16.342	8.342	342
Financiële vaste activa	12.955	6.033	18.988	18.988	18.988	18.988	18.988
Vorderingen	240.603	190.061	171.302	171.302	171.302	171.302	171.302
Liquide middelen	2.855.162	2.827.582	2.235.326	1.669.508	1.093.631	508.840	-84.504
Totaal Activa	3.216.141	3.069.167	2.457.958	1.884.140	1.300.263	707.472	106.128
Passiva							
Eigen vermogen	-1.658.906	-1.675.161	-1.334.114	-1.020.338	-696.505	-103.714	497.630
Bestemmingsreserve	-920.000	-780.128	-520.086	-260.044	0	0	0
Voorzieningen	-2.551	-4.022	-4.022	-4.022	-4.022	-4.022	-4.022
Kortlopende schulden	-634.684	-609.856	-599.736	-599.736	-599.736	-599.736	-599.736
Totaal Passiva	-3.216.141	-3.069.167	-2.457.958	-1.884.140	-1.300.263	-707.472	-106.128

De vorderingen zijn een stuk lager ten opzichte van 2020, de oorzaak hiervan is dat de HB subsidie nu doorgestort wordt in het jaar waarin de subsidie wordt ontvangen.

Het is niet gewenst dat de reserves (algemene reserve + bestemmingsreserve) boven de vastgestelde signaleringswaarde van het weerstandsvermogen komt. Het ministerie van OCW heeft einde 2020 de signaleringswaarde van het eigen vermogen op 3,5% van de baten gesteld. Daarboven is er sprake van bovenmatige reserves en de samenwerkingsverbanden hebben de opdracht gekregen dit de komende jaren doelmatig in te zetten en deze bovenmatige reserves af te bouwen.

Daarnaast is er een hoge liquiditeitsratio, de te betalen bedragen kunnen ruimschoots betaald worden. De ratio is erg hoog als deze wordt vergeleken met de signaleringswaarde.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Personele bezetting in FTE:						
- Bestuur / management	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Personeel primair proces / docerend personeel	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04
- Ondersteunend personeel / overige medewerkers	8,04	8,04	8,04	8,04	8,04	8,04
Staat / raming van baten en lasten						
Baten						
Rijksbijdragen	11.336.128	11.236.378	11.236.378	11.236.378	11.236.378	11.236.378
Overige overheidsbijdragen en subsidies	139.960	0	0	0	0	0
Baten in opdracht van derden	287.623	0	0	0	0	0
Overige baten	0	0	0	0	0	0
Totaal Baten	11.763.711	11.236.378	11.236.378	11.236.378	11.236.378	11.236.378
Lasten						
Personeelslasten	980.994	841.838	790.629	800.061	808.335	816.236
<i>waarvan voorzieningen personeel</i>	<i>3.571</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Afschrijvingen	66.643	23.000	18.000	18.000	18.000	18.000
Huisvestingslasten	64.213	51.632	52.246	52.873	53.513	54.165
<i>waarvan voorziening onderhoud</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Overige lasten	2.354.544	2.584.225	2.571.725	2.571.725	2.571.725	2.571.725
Doorbetaling schoolbesturen	8.408.167	8.340.939	8.377.596	8.377.596	8.377.596	8.377.596
Totaal lasten	11.874.561	11.841.634	11.810.196	11.820.255	11.829.169	11.837.722
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	-110.850	-605.256	-573.818	-583.877	-592.791	-601.344
Saldo financiële bedrijfsvoeringen (rentebaten +/- rentelasten)	-12.767					
Totaal resultaat	-123.617	-605.256	-573.818	-583.877	-592.791	-601.344
Signaleringswaarde: 3,5% van de baten	411.730	393.273	393.273	393.273	393.273	393.273

De belangrijkste mutaties in het vermogen worden veroorzaakt door verwerking van de resultaten en door de vrijval van de bestemmingsreserve. Voor de komende jaren wordt ingezet op een negatieve begroting om zoveel mogelijk de reserves in te zetten ten gunste van de leerlingen.

8.4 Resultaat inclusief toelichting

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Baten			
3.1. (Rijks)bijdragen	11.336.128	10.979.696	10.892.026
3.2. Overige overheidsbijdragen	139.960	179.000	136.631
3.5. Overige baten	287.623	0	115.506
Totaal Baten	11.763.711	11.158.696	11.144.163
Lasten			
4.1. Personele lasten	980.994	824.645	997.688
4.2. Afschrijvingen	66.643	23.000	9.544
4.3. Huisvestingslasten	64.213	67.182	48.636
4.4. Overige instellingslasten	2.354.544	2.776.300	1.825.251
4.5. Doorbetaling schoolbesturen	8.408.167	8.053.295	8.276.587
Totaal Lasten	11.874.561	11.744.422	11.157.706
Saldo baten en lasten	-110.850	-585.726	-13.543
Financiële baten en lasten	-12.767	0	-1.124
Resultaat	-123.617	-585.726	-14.667

Baten:

De (Rijks)baten zijn hoger dan begroot als gevolg van de tussentijdse bijstelling in de tarieven voor personeel als gevolg van een stijging in de cao. De stijgende personele kosten worden doorgerekend in de personele bekostiging. De Rijksbijdrage was hoger dan begroot met € 356.432 en hoger dan in 2020 met een bedrag van € 444.102.

Onder de overige baten zijn onder andere de kosten van het personeel geboekt die voor rekening komen van het samenwerkingsverband VO West-Friesland.

De totale lasten zijn hoger dan begroot met een bedrag van € 130.139 en hoger dan in 2020 met een bedrag van € 716.855.

In 2021 zijn de personele lasten hoger dan begroot met een bedrag van € 156.349 hier staan echter inkomsten tegenover in de overige baten.

De overige instellingslasten, bestaande uit bedrijfsvoeringslasten en de programma's zijn lager dan in de begroting was opgenomen met een bedrag van € 421.756 maar wel gestegen ten opzichte van 2020 met € 529.293.

De doorbetalingen aan schoolbesturen is hoger dan begroot met een bedrag van € 354.872 en ten opzichte van 2020 gestegen met een bedrag van € 131.580.

Lasten:**4.1 De personele lasten**

In 2021 is door een aanpassing in de CAO voor po en vo een hogere personele last ontstaan. Tegenover overschrijding op de personele lasten van € 156.349 een inkomsten onder de overige baten voor het doorbelasten van loonkosten aan het SWV VO West Friesland van € 111.626. De hogere personele lasten komen voort uit een aanpassing in de CAO in 2021 en personele mutaties.

De directeur-bestuurder is met ingang vanaf 2021 in dienst van het vo en wordt voor 50% doorbelast aan het po.

In 2021 is er formatie tijdelijk uitgebreid. Voor een medewerker die een aanstelling heeft van 0,8 is in het kader van haar zwangerschapsverlof vervanging aangesteld. Anticiperend op de pensionering per april 2022 van een collega die 1 fte werkt, heeft deze medewerker een aanstelling gekregen van 1,0 fte. Ook is er een uitbreiding geweest voor de ondersteuning van de TCPO-procedure die doorloopt in 2022.

Daarnaast heeft er in 2021 een uitbreiding plaatsgevonden voor de invulling van P²O. Een medewerkster is in tijdelijke loondienst gekomen bij het samenwerkingsverband. Afspraak was dat de scholen de P²O-medewerkers aanleveren maar voor 2021 was dat niet realiseerbaar. Hierdoor is er een verschuiving van de kosten voor P²O naar salariskosten geweest.

4.2 Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn 2021 geboekt inclusief een aanvullende afschrijving als gevolg van de verhuizing. De verbouwingskosten van 5 jaar geleden moesten versneld worden afgeschreven waardoor de afschrijvingen hoger zijn dan begroot met een € 43.643. In de begroting was een bedrag opgenomen van € 23.000 en de werkelijke afschrijvingen bedroegen € 66.643. In 2020 waren de afschrijvingskosten € 9.544.

4.3 Huisvestingslasten.

De huisvestingslasten blijven binnen de begroting met een bedrag van € 2.969 maar zijn gestegen ten opzichte van 2020 met een bedrag van € 15.577. In 2021 zijn uitgaven gedaan in verband met de verhuizing per 01-01-2022. In 2022 zal nog een aantal werkzaamheden worden uitgevoerd zoals schilderwerk en kleine aanpassingen.

4.4 Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn onderverdeeld in instellingslasten ten behoeve van de bedrijfsvoering van het samenwerkingsverband en kosten die gemaakt worden voor de uitvoering van het ondersteuningsplan. Voor de bedrijfsvoering van het samenwerkingsverband zijn de kosten met € 27.492 onderschreden. Ten opzichte van 2020 is er wel een stijging van € 16.946.

Overige instellingslasten per programma:

Programma 2 (Netwerk van ondersteuningsvoorzieningen)

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Programma 2	1.304.381	1.523.800	1.187.861

Programma 2 laat een onderschrijding zien van het budget van € 219.419 en een stijging ten opzichte van 2020 met € 116.520.

Hoewel er minder arrangementen zijn geweest, is er meer inzet in gepersonaliseerde trajecten. Daarnaast zijn er facturen gemaakt in het kader van het project Reizigers. Voor de Reizigers is het gehele gefactureerde bedrag op de balans opgenomen als verplichting voor de gemaakte kosten van het project van € 145.547, hier stond een begroting van € 30.000 tegenover waardoor hier een afwijking van de begrotingsoverschrijding van € 115.547 dit betreft een te betalen verplichting tegenover de opbrengsten. Een afrekening van het project volgt in 2022.

De Schakelklas was voor een heel jaar opgenomen in de begroting maar is vanaf juli ter beschikking gesteld voor € 17.500 voor 5 maanden. De arrangementen bij het IKEC en 't Palet zijn in 2021 gestart maar later dan bij het opstellen van de begroting was voorzien.

In 2021 is een populatieanalyse gedaan om de bekostiging van het sbo te herijken. De beschikkingen voor schooljaar 2021-2022 zijn hierop aangepast.

De beschikking voor de so-kleutergroepen op het IKEC en 't Palet is pas op 1-8-2021 gestart. De groepen zijn via beschikking per 1-8-2021 bekostigd voor € 39.299 (5/12e van het schooljaar). In de begroting was rekening gehouden met 4 kleuter so-groepen maar bij de start van het schooljaar waren er nog maar 2 groepen noodzakelijk. Bij 't Palet is er wel de noodzaak tot uitbreiding en is er een leerkracht gevonden. Hier is een aanvullende beschikking voor 't Palet van € 57.500 voor afgegeven. Alhoewel er wel de noodzaak is om op het IKEC een extra groep in te richten is hier geen personeel voor beschikbaar. In de begroting was voor de kleutergroepen een budget van € 240.000 opgenomen. Per saldo is er een begrotingssaldo van € 143.201.

Voor overbruggings- en extra arrangementen was een budget opgenomen van € 105.000 hiervan is € 78.510 uitgegeven waardoor het budget met € 26.850 wordt onderschreden. Scholen weten deze arrangementen wel steeds beter te vinden.

Programma 3 (Ononderbroken ontwikkelingslijn)

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Programma 3	30.806	102.500	40.340

Programma 3 heeft minder gekost dan begroot. De afwijking ten opzichte van de begroting bedraagt in totaal € 71.694 en de uitgaven liggen € 9.534 lager dan in 2020.

De oorzaak ligt hier vooral in de afname van het aantal terugplaatsingen van s(b)o naar bao. In het 2021 zijn er minder teruggeplaatste leerlingen dan voorzien en is het budget van € 40.000 voor € 9.992 ingezet voor het terugplaatsen. Dit heeft geleid tot een begrotingssaldo van € 30.008.

Corona speelt hier een grote rol in. Doordat er weinig continuïteit was voor leerlingen was uitstromen vanuit een stabiele situatie vaak niet mogelijk.

De instroom na peildatum februari heeft tot € 12.371 aan kosten geleid tegenover een budget van € 40.000 waardoor ook op deze post een begrotingssaldo overblijft van € 27.629.

Er zijn nog kosten gemaakt voor de overstap po-vo en het afnemen van testen en onderzoeken maar minder dan begroot.

Programma 4 (Samenwerking onderwijs-jeugdhulp)

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Programma 4	364.200	417.000	147.584

Ten opzichte van 2020 is echt ingezet op programma 4. De uitgaven zijn in 2021 gestegen ten opzichte van 2020 met € 216.616, maar blijven nog onder begroting omdat hier nog volop ontwikkelingen zijn. In 2021 zijn de eerste stappen gezet om onderwijs-zorgarrangementen in te richten en mede vorm te geven door het IKEC. De onderwijs-zorgarrangementen zijn inmiddels gestart. Zowel het IKEC als 't Palet ontvangen een maandelijkse bijdrage conform begroting. De aansluiting met het vo vormt voor de leerlingen die gebruik maken van deze vorm van ondersteuning nog een zorg. Deskundigheid in de scholen met een budget van € 57.000 is voor € 4.200 ingezet voor inhuur waardoor er een begrotingsoverschot is van € 52.800 op programma 4.

Programma 5 (Professionalisering en innovatie)

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Programma 5	560.345	610.000	383.404

Programma 5 laat een onderschrijding zien van € 50.352. De oorzaak ligt in de nieuwe ontwikkelingen binnen dit programma. Ten opzichte van 2020 is duidelijk een toename van de uitgaven, met name aan professionalisering in de scholen. Nieuw in 2021 is een plan voor verbetering van het pedagogisch en leerklimaat dat tevens in 2021 is gestart. In juni zijn aanvragen ingediend die in het schooljaar 2021-2022 tot kosten zullen leiden. In november 2021 is een nieuwe inschrijvingsronde gepland voor de scholen. Besloten is de budgetten voor innovatie en professionalisering in te zetten voor de verdere pedagogische ontwikkeling in de scholen.

In 2020 is er bij het vaststellen van de jaarrekening een bestemmingsreserve gevormd om de kosten voor dit plan op te vangen voor 4 jaar beginnend in 2021. De kosten die gemaakt zijn in het kader van dit plan worden onttrokken aan deze reserve.

Als gevolg van de langdurige ziekte van één van de docenten van de HB-voorziening moet er voor 2 dagen per week vervanging ingehuurd worden. Conform de detacheringsovereenkomst is het schoolbestuur waar de medewerker in dienst is verantwoordelijk voor het bekostigen van vervanging. Gezien het feit dat steeds meer besturen eigen risicodrager zijn, is het de vraag of de constructie die in het verleden is gekozen voor medewerkers van P²O en de HB-voorzieningen nog houdbaar is. Vooruitlopend op deze discussie neemt het samenwerkingsverband nu de kosten van de vervanging van de docent in de HB-voorziening op zich.

Gezien het feit dat de nieuwkomersvoorziening vol zit zal er een 5e groep gestart moeten worden. Aangezien de 1 oktobertelling voor deze leerlingen gemist is, zal het samenwerkingsverband na overleg met de betrokken schoolbesturen een bijdrage leveren om de groep te kunnen starten. Het samenwerkingsverband zal in overleg treden met de gemeenten om dit mede te laten betalen uit de onderwijs achterstandsmiddelen.

4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen

Verplichte doorbetalingen:

De verplichte afdracht s(b)o-personeel is hoger dan begroot en is vanuit DUO rechtstreeks doorgestort naar de s(b)o-scholen. Hier heeft het samenwerkingsverband geen invloed op.

Ten opzichte van de begroting is er meer afgedragen € 52.053 dit is ten opzichte van 2020 is het € 67.812 hoger.

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Verplichte afdrachten	2.275.879	2.223.826	2.343.691
Doorbetalings VSO	224.891	121.966	188.343
Overige doorbetalingen	5.907.397	5.707.503	5.744.552
Totaal	8.408.167	8.053.295	8.276.586

Ten opzichte van de begroting bedragen de hogere doorbetaling € 102.925 voor de groeiregeling. De afdracht is € 36.548 hoger dan in 2020.

De overige doorbetalingen aan scholen zijn hoger onder andere doordat de kleutergroepen in het sbo in 2021 aan het IKEC en 't Palet vorm zijn gegeven voor de start van een extra kleutergroep per maart 2021. Hiervoor heeft het samenwerkingsverband in 2021 een beschikking gemaakt. De overschrijding van de begroting komt vooral door de middelen die naar het sbo. Vanaf 2021-2022 zijn de doorbetalingen aan het sbo op basis van het populatie onderzoek gestegen, hierdoor nemen de maandelijkse lasten naar verwachting structureel toe met ongeveer € 30.000. Dit moet in de volgende begroting structureel worden opgenomen. De basis en extra ondersteuning blijven binnen budget. De overige betalingen zijn € 199.894 hoger dan begroot en hoger dan in 2020 met € 162.845.

8.5 Toelichting investeringsbeleid

Algemeen is er sprake is van terughoudendheid voor investeringen. Bij het in gebruik nemen van de huidige huisvesting aan de Koopvaarder 1 in Hoorn werd in 2016 een grote investering gedaan voor de verbouw en inrichting van ruim 2 ton. Investeringen in komende jaren zullen naar verwachting voornamelijk betrekking hebben op ICT-zaken alsook meubilair voor medewerkers. Investeringen in de huidige huisvesting worden niet meer gedaan met het oog op herhuisvesting in 2021. In 2021 is een deel van de huidige activa afgeboekt worden als gevolg van desinvestering door de aanstaande verhuizing. Voor de jaren 2022-2026 is er geen investeringsbegroting.

8.6 Analyse kasstromen

De liquiditeitsratio is nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van voorgaand jaar. De liquiditeitspositie is daarmee ook voor 2021 hoog. Hoewel er een verlies is in 2021 zijn de liquiditeiten maar gedaald met € 27.580 doordat in de kosten ook voorzieningen, afboekingen en afschrijvingen zijn opgenomen die niet tot uitgaven leiden. (Zie overzicht B4).

8.7 Treasuryverslag

Het bestuur heeft in de vergadering van 7-3-2017 het document treasurybeleid vastgesteld.

Hierin staat opgenomen:

Het treasurybeleid maakt deel uit van het financiële beleid van samenwerkingsverband De Westfriese Knoop. Het vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938, houdende regels over het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 RBLD 2016)). De regeling heeft betrekking op de publieke middelen van samenwerkingsverband De Westfriese Knoop.

Het treasurystatuut heeft tot doel de beleidskaders aan te geven voor de inrichting van de financiële huishouding van het swv met inbegrip van een analyse van de daarmee gepaard gaande financiële risico's. In het statuut moeten de vier elementen:

- sturen
- beheersen
- verantwoorden en
- toezicht houden

gezamenlijk een effectieve en efficiënte inzet van middelen, alsmede duidelijkheid en transparantie garanderen.

Richtlijnen inzake beleggingen:

- Middelen die tijdelijk overtollig zijn worden in een belegging in de vorm van een spaarrekening uitgezet.
- De periode van deze vorm van beleggen is niet eindig.
- De hoofdsom van de belegging wordt door de financiële onderneming te allen tijde gegarandeerd.
- Er wordt niet belegd in: achtergestelde spaarrekeningen en achtergestelde deposito's;
- Er wordt niet gestreefd naar een maximaal rendement op vermogen.
- De middelen worden maximaal ingezet voor het realiseren van de doelstelling zoals opgenomen in de statuten.
- De Westfriese Knoop belegt niet en stort eventuele overtollige middelen op een rentedragende spaarrekening; deze middelen worden in overleg met het bestuur gebruikt om innovaties mogelijk te maken in het kader van het dekkend aanbod van onderwijsvoorzieningen.

In 2021 is het advies van de accountant om een liquiditeitsprognose op te nemen worden opgenomen in de planning en control cyclus en zal dit vanaf 2022 onderdeel zijn van de rapportages aan de Raad van Toezicht.

Inkopen en aanbesteden

In 2017 is een Offertetraject voor bestedingen boven €5.000 vastgesteld met de handelswijze en drempelbedragen rond opdrachten voor “levering of diensten” dan wel “werk”. Het bestuur kan voor 2021 verklaren dat er geen opdrachten zijn verleend boven de wettelijke drempelbedragen voor Werken ofwel Leveringen of Diensten. In 2021 is er een nieuwe procedure inkopen en aanbesteden vastgesteld door de directeur-bestuurder op advies van de accountant.

8.8 Verbonden partijen en ontwikkelingen

Voor de definitie van het begrip ‘Verbonden partijen’ zie: artikel BW2:381 lid 3 en RJ 330 (indirect) naar IAS 24.9. Geconcludeerd kan worden dat er voor het samenwerkingsverband sprake is van verbondenheid met alle schoolbesturen en dat dit bij de jaarrekening van de schoolbesturen via bijlage E zichtbaar zal worden gemaakt qua taakuitvoering.

Bij de jaarrekening wordt voor het samenwerkingsverband uitgegaan van verbondenheid met alle participerende schoolbesturen in de vereniging.

De participerende schoolbesturen wordt geadviseerd het samenwerkingsverband De Westfriese Knoop eveneens als verbonden partij te benoemen.

De governance ontwikkeling van de beide swv's is zodanig verdergaand dat er vanaf 1 januari 2021 een gezamenlijke directeur-bestuurder zal zijn als ook een gezamenlijke Raad van Toezicht. In 2020 heeft overleg met de accountant plaatsgevonden om na te gaan in hoeverre de consolidatie van jaarrekeningen aan de orde komt en op welke wijze dit zou moeten plaatsvinden vanaf 2021. Vanaf 2021 is een geconsolideerde jaarrekening opgesteld inclusief een toelichting op hoofdlijnen op de belangrijkste afwijkingen.

8.9 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de vereniging zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd. Ter toelichting wordt vermeld dat het inkomen van de directeur binnen de norm valt. Voor de Raad van Toezicht is de bezoldiging in

2021 vastgesteld volgens de uitgangspunten van de VTOI en voor de leden van het samenwerkingsverband geldt als uitgangspunt dat deze werkzaamheden voortvloeien uit de aard van hun werkzaamheden bij het eigen bevoegd gezag en dat zij daar verantwoording geven.

8.10 ANBI

Het samenwerkingsverband heeft geen ANBI-status aangevraagd.

8.11 Vastgestelde documenten

De volgende documenten met betrekking tot het financieel beleid zijn vastgesteld:

- Meerjarenbegroting 2021-2025
- Kalenderjaarbegroting 2021
- Treasurybeleid
- Planning & control cyclus

8.12 Accountantsverslag voorgaand jaar en stand van zaken opmerkingen

Er is in 2019 een overeenkomst afgesloten met van Ree Accountants te Geldermalsen voor controle van de jaarrekening 2020. Voor 2021 is deze opdracht verlengd op basis van gemaakte afspraken. Aandachtspunten zijn daar waar mogelijk opgevolgd in de processen en procedures.

9 Continuïteitsparagraaf

9.1 Kengetallen financieel

De financiële kengetallen geven aan dat er sprake is van een zeer gezonde financiële positie. In de komende jaren zullen meer uitgaven gedaan worden en zullen de cijfers een verslechtering laten zien.

Er zijn geen nieuwe investeringen (afwijkend van de huidige meerjarenbegroting) in de komende periode gepland

	Signalerings- waarde	2019	2020	2021
Solvabiliteit 1: <i>Eigen vermogen / totaal vermogen</i>	nvt	91,91%	80,19%	80,00%
Solvabiliteit 2: <i>(Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen</i>	> 30%	92,18%	80,27%	80,13%
Rentabiliteit: <i>Netto resultaat / totaal baten</i>	> -5%	2,15%	-0,13%	-1,05%
Weerstandsvermogen: <i>Eigen vermogen / totaal baten</i>	< 3,5%	24,22%	22,69%	21,26%
Huisvestingsratio: <i>(Afschrijvingskosten gebouwen en terreinen + huisvestingslasten) / totaal lasten</i>	< 10%	0,37%	0,43%	0,54%
Current ratio / liquiditeit: <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>	0,75	12,21%	4,88%	4,95%
Aandeel personeelskosten: <i>Personeelslasten / totaal lasten</i>	nvt	7,05%	8,94%	8,26%
Aandeel materiële kosten: <i>Materiële lasten / totaal lasten</i>	nvt	92,95%	91,06%	91,74%

9.2 Ontwikkeling leerlingaantallen en formatie

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
bao	17.627	17.539	17.426	17.392	17.392	17.392	17.392	17.392	17.392
sbo	610	644	609	571	571	571	571	571	571
so	195	186	170	169	169	169	169	169	169
totaal	18.237	18.183	18.035	17.963	17.963	17.963	17.963	17.963	17.963
% SO	1,1%	1,0%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%
% SBO	3,3%	3,5%	3,4%	3,2%	3,2%	3,2%	3,2%	3,2%	3,2%

De stabiele leerlingaantallen en deelnamepercentages sbo/so zorgen voor een consistent meerjarenbeeld. In de begroting is een gelijkblijvend aantal leerlingen opgenomen in afwachting van het doorzetten van eventuele bouwplannen in de regio.

Het aantal leerlingen in het regulier basisonderwijs is ongeveer gelijk gebleven (–34). In de afgelopen jaren was de krimp gemiddeld 1,7%. Vanaf volgend jaar verwachten we weer een stijging van het aantal basisschoolleerlingen. Het aantal schoolverlaters in het sbo is dit schooljaar wederom hoog. Omdat er dit schooljaar maar een beperkte instroom mogelijk is verwachten we volgend jaar een iets grotere instroom. Voor de begroting laten we de leerlingaantallen constant omdat we niet kunnen inschatten wat de nieuwbouw in de regio voor gevolgen heeft voor de leerlingaantallen.

- Het aantal leerlingen in het speciaal basisonderwijs is gedaald. Dit is het gevolg van een relatief zeer grote groep schoolverlaters op de beide scholen. De instroom is constant gebleven.

- Het aantal so-leerlingen is stabiel (-1). Dit is tegen de verwachting in omdat er geen mogelijkheid meer is tot residentiele inschrijving bij Wijdenes en de dagbehandelingsgroep van het IKEC.

De formatie van het samenwerkingsverband is stabiel en zal de komende jaren op hetzelfde niveau blijven. Functies zijn beschreven en vastgelegd en in 2020 met de GMRp besproken.

9.3 Meerjarenbegroting en meerjarenbalans

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de in december 2021 vastgestelde meerjarenbegroting. Op 6 april 2022 wordt met de vaststelling van het nieuwe ondersteuningsplan tevens een nieuwe meerjarenbegroting vastgesteld. In het ondersteuningsplan is aangegeven dat er op dit moment zo veel onzekere factoren zijn dat we met iedere jaar begroting het dan vastgestelde beleid meerjarig doorrekenen. Dit om optimaal in controle te zijn. Voor de volledigheid is in paragraaf 9.3.1. de paragraaf van het ondersteuningsplan opgenomen met de leerling prognoses en de nieuwe meerjarenbegroting.

Meerjarenbalans

	Jaarrekening 31-12-2021	2022	2023	2024	2025	2026
Activa						
Materiële vaste activa	45.491	32.342	24.342	16.342	8.342	342
Financiële vaste activa	6.033	18.988	18.988	18.988	18.988	18.988
Vorderingen	190.061	171.302	171.302	171.302	171.302	171.302
Liquide middelen	2.827.582	2.235.326	1.669.508	1.093.631	508.840	-84.504
Totaal Activa	3.069.167	2.457.958	1.884.140	1.300.263	707.472	106.128
Passiva						
Eigen vermogen	-1.675.161	-1.334.114	-1.020.338	-696.505	-103.714	497.630
Bestemmingsreserve	-780.128	-520.086	-260.044	0	0	0
Voorzieningen	-4.022	-4.022	-4.022	-4.022	-4.022	-4.022
Kortlopende schulden	-609.856	-599.736	-599.736	-599.736	-599.736	-599.736
Totaal Passiva	-3.069.167	-2.457.958	-1.884.140	-1.300.263	-707.472	-106.128

Activa

Er zijn geen nieuwe investeringen (afwijkend van de huidige meerjarenbegroting) in de komende periode gepland. Er is dan ook geen investeringsbegroting voor 2022-2026.

Eigen vermogen

Het samenwerkingsverband wil de komende jaren inzetten op een extra impuls in de scholen en heeft hiervoor een ontwikkelplan opgesteld "verbeteren pedagogisch en leerklimaat". Hiervoor is in 2020 een bestemmingsreserve voor gevormd. Op basis van het aantal basisscholen (92) is rekening gehouden met een bedrag van € 920.000.

Daarnaast zal het samenwerkingsverband de komende 4 jaar extra inzetten op ondersteuning van de scholen wat een. Voor het nieuwe ondersteuningsplan en de begrotingen 2022 en verder zal meer aandacht nodig zijn voor de hardheid van de beleidsplannen die aan de begroting ten grondslag liggen om structurele overschotten te voorkomen. De kwaliteit van de begrotingen kunnen alleen een sturend instrument zijn als de financiële consequenties van beleid worden doorgerekend. In het voorjaar 2022 wordt de nieuwe meerjarenbegroting voor het ondersteuningsplan 2022-2026 worden vastgesteld. Hierbij zal de afbouw van de reservepositie in worden meegenomen.

	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Rijksbijdragen	€ 11.158.696	€ 11.236.378	€ 11.236.378	€ 11.236.378	€ 11.236.378	€ 11.236.378
Totaal baten	€ 11.158.696	€ 11.236.378	€ 11.236.378	€ 11.236.378	€ 11.236.378	€ 11.236.378
Personele lasten	€ 824.645	€ 841.838	€ 790.629	€ 800.061	€ 808.335	€ 816.236
Afschrijvingen	€ 23.000	€ 23.000	€ 18.000	€ 18.000	€ 18.000	€ 18.000
Huisvestingslasten	€ 67.182	€ 51.632	€ 52.246	€ 52.873	€ 53.513	€ 54.165
Overige instellingslasten	€ 2.785.900	€ 2.584.225	€ 2.571.725	€ 2.571.725	€ 2.571.725	€ 2.571.725
Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ 8.053.295	€ 8.340.939	€ 8.377.596	€ 8.377.596	€ 8.377.596	€ 8.377.596
Totaal lasten	€ 11.754.022	€ 11.841.634	€ 11.810.196	€ 11.820.255	€ 11.829.169	€ 11.837.722
Saldo baten en lasten	€ -595.326	€ -605.256	€ -573.818	€ -583.877	€ -592.791	€ -601.344
Resultaat	€ -595.326	€ -605.256	€ -573.818	€ -583.877	€ -592.791	€ -601.344
Signaleringswaarde						
3,5% van de baten	€ 390.554	€ 393.273	€ 393.273	€ 393.273	€ 393.273	€ 393.273

9.3.1 leerling prognoses en meerjarenbegroting ondersteuningsplan 2022-2026

Het samenwerkingsverband heeft een gezonde financiële positie en wil de komende jaren ervoor zorgen dat de reserves dalen naar een niveau dat noodzakelijk is om de risico's af te dekken. We begroten als gevolg daarvan fors negatief. Middels de managementrapportages volgen we de uitgaven en kunnen we tussentijds bijsturen.

Het gezamenlijk deelnamepercentage sbo en so ligt rond het landelijk gemiddelde. We gaan ervan uit dat dit percentage de komende jaren stabiel blijft zodat er voldoende middelen overblijven om de reguliere scholen te ondersteunen. Ieder jaar worden de inkomsten van het samenwerkingsverband geïndexeerd. Dit levert vaak laat in het kalenderjaar nog extra inkomsten op. Hiermee is een negatieve begroting verantwoord.

Op het moment van het opstellen van het ondersteuningsplan is het nog niet duidelijk wat de gevolgen van de vereenvoudiging van de bekostiging zijn voor de begroting van 2023. De volgende factoren maken dit onzeker:

- Het deelnamepercentage sbo is op het moment vast te stellen omdat vanaf 1 februari 2022 het samenwerkingsverband van de 1^e TLV afgifte verantwoordelijk is voor de bekostiging. Deze "omnummering" heeft in februari plaatsgevonden en is nog niet zichtbaar bij DUO.
- Er is op dit moment geen inschatting te maken hoeveel vluchtelingen er instromen in de regio en hoe lang de vluchtelingen gaan blijven. Gezien de grote aantallen kinderen onder de vluchtelingen kan dit een groot effect hebben op de leerlingaantallen.
- De komende jaren zullen we lange termijneffecten van de coronapandemie op de leerlingen ontdekken. Welke effecten dit gaat hebben op het deelnamepercentage is nog niet te zeggen.

Primair onderwijs					
Baten	2022	2023	2024	2025	2026
lichte ondersteuning	3.470.713	3.451.903	3.417.728	3.391.083	3.374.051
zware ondersteuning	7.704.539	7.653.323	7.578.029	7.519.902	7.482.041
regeling schoolmaatschappelijk werk	61.126	61.126	61.126	61.126	61.126
Totale baten	11.236.378	11.166.353	11.056.883	10.972.111	10.917.218
Lasten	2022	2023	2024	2025	2026
afdracht so, teldatum, (via DUO)	2.172.930	2.161.145	2.156.115	2.145.312	2.134.509
afdracht so, peildatum, (tussentijdse groei so), ondersteuningsbekostiging	148.523	138.464	126.917	126.917	126.917
afdracht so, peildatum, (tussentijdse groei so), basisbekostiging	60.400	55.568	50.610	50.610	50.610
grensverkeer sbo uit	0	0	0	0	0
overdrachtsverplichting aan sbo	1.577.350	1.610.074	1.591.528	1.600.920	1.609.561
totaal afdrachten	3.959.204	3.965.251	3.925.170	3.923.759	3.921.597
Programma 1 Kwaliteit van de basisondersteuning	901.635	901.635	901.635	901.635	901.635
Programma 2 Samenhangend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen	1.403.300	1.285.800	1.285.800	1.285.800	1.285.800
Programma 3 Ononderbroken Ontwikkelingslijn	3.717.600	3.575.100	3.575.100	3.575.100	3.575.100
Programma 4 Samenwerking Onderwijs & jeugdhulp	385.000	360.000	360.000	360.000	360.000
Programma 5 Professionalisering en innovatie	460.000	337.500	337.500	337.500	337.500
Programma 6 Beheer en organisatie	1.014.895	964.300	974.359	983.272	991.826
totaal programma's	7.882.430	7.424.335	7.434.394	7.443.307	7.451.861
Totale lasten	11.841.634	11.389.586	11.359.564	11.367.067	11.373.457
Resultaat	-605.256	-223.233	-302.681	-394.956	-456.239

primair onderwijs	okt 2018	okt 2019	okt 2020	okt 2021	feb 2022	feb 2023	feb 2024	feb 2025	feb 2026
prognose % daling/stijging						-1,0%	-1,0%	-0,5%	-0,5%
ba0 telling/prognose swv	17627	17539	17426	17392	17456	17281	17109	17023	16938
sbo telling/prognose swv	610	644	609	571	596	582	579	576	573
so (bekostigd) telling/prog	195	186	170	169	179	178	177	176	175
% deelname sbo	3,34%	3,54%	3,38%	3,19%		3,26%	3,27%	3,27%	3,27%
% deelname so	1,07%	1,02%	0,94%	0,95%		1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
telling/prognose ba0/sbo :	18237	18183	18035	17963		17863	17688	17599	17511
ba0/sbo/so telling/progno	18432	18369	18205	18132		18041	17865	17775	17686

9.4 Kasstroomoverzicht

Op basis van het resultaat in de meerjarenbegroting en de plannen die onder de bestemmingsreserve zijn opgenomen wordt het in de toekomst noodzakelijk een actuele liquiditeitsprognose op te stellen. Op basis van de nu bekende gegevens wordt een sterke afname van de liquiditeitspositie verwacht. De oorzaak hiervan ligt in de inzet van de bestemmingsreserve die voor de komende 3 jaren wordt ingezet.

9.5 Risicobeheersing en analyse

Ten tijde van het verschijnen van dit verslag is Nederland in de ban van de coronacrisis. Aangezien het samenwerkingsverband een door de rijksoverheid gefinancierde organisatie is verwachten wij dat de financiële gevolgen voor het samenwerkingsverband verwaarloosbaar zijn. Hierdoor voorzien wij geen problemen in de bekostiging van onze medewerkers en zijn wij niet genooddaakt om passende maatregelen te nemen.

In dit kader definiëren wij een risico als een feit dat of een ontwikkeling die, in meer of mindere mate het bereiken van de doelen van het samenwerkingsverband in de weg staat, dan wel de continuïteit van het samenwerkingsverband bedreigt.

De risico's worden jaarlijks geëvalueerd en gevolgd of dit nog past binnen het samenwerkingsverband. Dit kan zorgen voor een toe of afname van het aantal risico's. Daarbij wordt nauw in de gaten gehouden welke gevolgen dit heeft voor het eigen vermogen.

Bedrijfsvoering

Ten einde de financiële risico's zoveel mogelijk te vermijden en ter bevordering van een doelmatige uitvoering hiervan worden de volgende maatregelen getroffen:

- De Westfriese Knoop heeft een centrale bankrekening voor alle ontvangsten en uitgaven.
- Om overschotten te voorkomen worden ondersteuningsmiddelen zo snel mogelijk doorbetaald aan de aangesloten schoolbesturen op basis van de afspraken geaccordeerd door de algemene ledenvergadering.
- Een tijdelijk overschot aan middelen wordt belegd op een spaarrekening.
- Een periodiek overzicht van de (leerling) ontwikkelingen en de exploitatie in de managementrapportage

Huisvesting

In 2020 is de huur door de verhuurder opgezegd, waardoor het samenwerkingsverband start 2022 nieuwe huisvesting zal betrekken. Begin 2021 is contact gezocht met een makelaar om een passende oplossing te bespreken. Per januari 2022 zal een nieuwe locatie betrokken worden voor een periode van 5 jaar. In de begroting 2022 en verder is geen rekening gehouden met onvoorziene investeringen in het te betrekken pand.

Financieel

In 2020 heeft het ministerie aangekondigd de signaleringswaarden voor het eigen vermogen vast te stellen op 3,5% van de baten. Het samenwerkingsverband zat boven deze grens en zal de komende jaren conform aangekondigd en verwerkt in de begroting extra investeringen doen. Vanaf 2022 is het van belang de voortgang van de begroting en de nieuwe plannen in relatie tot de vermogensontwikkeling en de liquiditeitsontwikkeling goed te gaan volgen.

Overige risico's

Hieronder is een inventarisatie opgenomen van risico's die zich kunnen voordoen. Daarbij is de kans en de impact aangegeven alsook de mitigerende maatregelen die worden genomen om de risico's te verminderen. De uiteindelijke gevolgen van een risico zijn hier uitgedrukt in een financiële waarde door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans daarop. Daarbij is ook overwogen dat de kans dat alle risico's zich gelijktijdig voordoen nagenoeg nihil is. Afwijking van het percentage vso-leerlingen is een uiterst reële optie en dit geldt ook voor pro-leerlingen.

Voor een goed functionerende organisatie is een weerstandvermogen nodig dat de risico's zoals de organisatie deze in kaart heeft gebracht kan afdekken. In 2020 heeft het ministerie van OCW voor de vermogenstoets de signaleringswaarde voor het eigen vermogen van 5% naar beneden bijgesteld naar 3,5%. De risico-inventarisatie die intern opgesteld is om het benodigde eigen vermogen te onderbouwen ligt ongeveer rond deze 3,5%. In de begroting is op basis van bestaand beleid gekozen om de bovenmatige reserves in te zetten om de exploitatie sluitend te maken waardoor het eigen vermogen afneemt. Voor 2021 heeft het samenwerkingsverband zichzelf de opdracht gegeven meer te investeren in het pedagogisch klimaat op scholen en heeft daar meerjarig aanvullende budget voor (naast de baten en lasten) dat gedekt wordt uit de bestemmingsreserve. Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 is sprake van bovenmatige reserves. De duidelijke koppeling van beleid en financiële consequenties zal aandacht behoeven om op een beleidsmatige wijze de bovenmatige reserves af te bouwen zonder structureel te hoge verplichtingen aan te gaan.

In onderstaand schema is in kaart gebracht welke risico's met het oog op de realisatie van de begroting bestaan.

	Onderwerp	Risico's	Niveau	Beheersmaatregelen	Mogelijke kosten
1.	Leerlingen-aantallen	• De opgave Iln aantal van de besturen wijkt in een aantal gevallen af van de terugkoppeling vanuit het ministerie • Opgave aantal so-leerlingen(met name buiten de regio) door DUO • Toename van het aantal leerlingen in residentiële instellingen via gemeentelijke indicatietrajecten, zonder tlv • Begrote groei te laag ingeschat. Gegevens groeidatum 1-2-2021 thans nog niet volledig bekend • Complexere ondersteunings-behoefte van leerlingen • Krimp leerlingenaantal in de regio	• Laag • Gemiddeld • Hoog • Gemiddeld • Hoog • Gemiddeld	• De correctie vanuit DUO wordt doorberekend in de ondersteunings-bedragen • Rekening houden met afwijking door ophoging aantal leerlingen • Inzicht in oorzaken en overleg met gemeenten om tijdelijke bekostiging af te spreken • Eind april check uitvoeren op terugkoppeling DUO • Met de aandacht voor het voorkomen van thuiszitters proberen we leerlingen vroegtijdig in beeld te hebben en te ondersteunen • De krimp is lager dan voorspeld. Aantal Iln opgenomen in MJB is reëel.	• Minimaal • € 40.000 • € 80.000 • € 50.000 • Individuele uitschieters € 50.000
2.	Programma's en beleid	• Nieuw ondersteuningsplan; gevolgen MJB • Nieuw beleid van het ministerie van OCW m.b.t. passend onderwijs	• Laag • Hoog	• Voorstellen opgenomen in begroting 2020-2021 • De brief n.a.v. de evaluatie passend onderwijs is verschenen. Beleidsvoorstellen moeten nog uitgewerkt worden.	
3.	Personeel	• Verplichte herbesteding • Formatie in het kader van de samenwerking met het VO	• Laag (voorzien) • Gemiddeld	• Per 1-8-2021 beëindigen • Vervangingsbehoefte in kaart brengen • Rechtspositie medewerkers die voor beide swv's werken	• 2 maanden wachttijd OOP bij VF is vervallen per 1-1-2018
4.	AVG	• Datalek	• Gemiddeld	• Externe AVG-functionaris die periodiek procedures doorneemt.	

5.	Doelmatigheid	• Effecten van de facilitering extra ondersteuning onvoldoende zichtbaar	• Hoog	• Inzicht in het effect van de investeringen krijgen	
6.	Hoogbegaafdheid	• Wegvallen van de HB-subsidie	• Laag	• De resultaten van het project moet aan het einde van de projectperiode geborgd zijn.	• € 100.000
7.	Verandering van de governance	• Door de verandering van de governance zullen alle gremia in de nieuwe verhoudingen moeten gaan participeren	• Laag		
8.	Algemeen	• Deze risicoanalyse is gebaseerd op de ervaringscijfers van het samenwerkingsverband	• Hoog	• Tijdige doorrekening effecten 1 ^e periode en tevens doorrekening gevolgen bekostiging nieuw beleid.	• Mogelijke extra kosten zijn zonder problemen binnen weerstandsv Vermogen op te vangen.
Totaalbedrag risico's:					• € 320.000

9.6 Risicobeheersing en controlesysteem

Het swv verkrijgt de financiële middelen voor het realiseren van haar doelstellingen vrijwel geheel van het ministerie van OCW. In beperkte mate inkomsten van derden via projecten en gemeentelijke subsidie.

Voor de bedrijfsvoering geldt dat risico's zo veel mogelijk worden vermeden en ter bevordering van een doelmatige uitvoering geldt dat er:

- wordt gewerkt met een centrale bankrekening voor alle ontvangsten en uitgaven;
- bij de toekenning van gelden altijd wordt gewerkt met ondertekende beschikkingen of facturen;
- bij beschikkingen zoveel mogelijk wordt gewerkt met maandelijkse betalingen, dit ook om te voorkomen dat er grote fluctuaties ontstaan in de doorbetalingen aan scholen;
- een overschot wordt overgeheveld naar vermogens- of depositorekening.

De controle op het optreden van deze en andere, nu niet voorziene risico's is verankerd in het systeem van managementrapportages waarin steeds de uitvoering van het ondersteuningsplan, de ontwikkeling in leerlingenaantallen en de besteding van het budget aan de orde komen. Elke rapportage wordt aan de directeur-bestuur en de Raad van Toezicht voorgelegd (mei-september-februari), indien nodig vergezeld van beleidsvoorstellen om risico's om te buigen. De directeur-bestuurder legt middels deze, indien relevant, verantwoording af over de wijze waarop de risico's worden ingedamd.

In 2021 wordt het beheersen van het budgetrisico urgenter doordat er negatieve exploitatiesaldi worden begroot voor 2022 en 2023 terwijl het eigen vermogen is afgenomen eind 2021.

De doorbetalingen van het swv naar de scholen zijn met name voor basis en extra ondersteuning relatief groot. Daarnaast wordt het intensief monitoren van de leerlingen in het speciaal onderwijs noodzakelijk om bijstellingen tijdig te kunnen prognosticeren.

Daarbij wordt ervan uitgegaan dat de afspraken op het Service Level Agreement (SLA) door het administratiekantoor correct verlopen. Groenendijk Administratie is daarvoor gecertificeerd en jaarlijks worden deze processen door de accountant gecontroleerd, zodat er de nodige waarborgen zijn. In de nieuwe Dienstverleningsovereenkomst met Groenendijk Administratie die loopt van 01-01-20 t/m 31-12-22 is het een en ander beschreven.

9.7 Toekomstige ontwikkelingen

Bij de diverse hoofdstukken zijn toekomstige ontwikkelingen geschetst. Onderstaand nog een korte toelichting op de meest essentiële zaken:

Vanaf 2021 is het samenwerkingsverband De Westfriese Knoop verdergaand gaan samenwerken met samenwerkingsverband VO West-Friesland en wordt aangestuurd door de gezamenlijke directeur–bestuurder. De governancestructuur is vanaf 2021 effectief. Vanaf 2021 is de Raad van Toezicht ingericht en is consolidatie verplicht voor beide samenwerkingsverbanden.

In 2022 staat een verhuizing van beide samenwerkingsverbanden gepland hetgeen de nodige tijd, energie en investeringen met zich mee zal brengen. Er worden geen investeringen gedaan in het pand.

Door het vertrek van personeel en het aantrekken van nieuw personeel zullen de taken en functies verder vorm krijgen. Diverse procedures zullen worden gestroomlijnd om de toekomstbestendigheid te waarborgen. De personele bezetting zal worden gehandhaafd op het huidige niveau.

Verdere professionalisering zal opgepakt worden door diverse processen en procedures opnieuw te beoordelen en eventueel in te richten.

In 2022 wordt een nieuw ondersteuningsplan opgesteld, hierbij wordt de meerjarenbegroting aangepast aan het nieuwe beleid. In deze planvorming wordt verdere inzet van de reserves meegenomen om de bovenmatige reservepositie rechtmatig en doelmatig in te zetten voor de afgesproken doelen in dit plan.

Er worden in de komende jaren geen investeringen verwacht.

Jaarrekening

KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	4,95	4,88
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	80,00	80,19
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	80,13	80,27
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-1,05	-0,13
Weerstandvermogen excl MVA (<i>Eigen vermogen)-(Materiële vaste activa) / totale baten * 100%</i>)	21,26	22,69
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	20,87	23,14
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	0,54	0,44
Personele lasten / totale lasten (in %)	8,26	8,94
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	8,25	8,94
Materiële lasten / totale lasten (in %)	91,74	91,06
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	91,75	91,06

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Het SWV PO De West Friese Knoop en SWV VO West-Friesland behoren samen een groep en de cijfers aan beide zijn opgenomen in een geconsolideerde jaarrekening.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Meubilair: algemeen 20 jaar; speellokaal 30 jaar.

ICT: computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar; digitale schoolborden 10 jaar.

Financiële Vaste Activa

Dit betreft een borgstelling ten behoeve van de bankier van de stichting. De borgstelling is opgenomen tegen de nominale waarde

Vorderingen.

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde

kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen.

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen.

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1%.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De

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

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

SWV: De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2021 is 110,2%
Per ultimo 2020 was deze 93,2%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn onderscheiden in de verplichte afdrachten, generieke afdrachten op basis van het ondersteuningsplan en specifieke afdrachten (arrangementen).

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Hoorn

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Meubilair		35.738		100.720	
ICT		<u>9.753</u>		<u>6.701</u>	
			45.491		107.421
Financiële vaste activa	2				
waarborgsom		<u>6.033</u>		<u>12.955</u>	
			6.033		12.955
Vlottende activa					
Vorderingen	3				
Debiteuren		48.797		0	
Overlopende activa		64.360		50.701	
Overige vorderingen		<u>76.904</u>		<u>189.902</u>	
			190.061		240.603
Liquide middelen	4		<u>2.827.582</u>		<u>2.855.162</u>
				<u>3.069.166</u>	<u>3.216.142</u>

- 65 -

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
3.1. (Rijks)bijdragen	11.336.128	10.979.696	10.892.026
3.2. Overige overheidsb. en subs.	139.960	179.000	136.631
3.5. Overige baten	287.623	0	115.506
	<u>11.763.711</u>	<u>11.158.696</u>	<u>11.144.163</u>
Lasten			
4.1. Personele lasten	980.994	824.645	997.688
4.2. Afschrijvingen	66.643	23.000	9.544
4.3. Huisvestingslasten	64.213	67.182	48.636
4.4. Overige instellingslasten	2.354.544	2.776.300	1.825.251
4.5. Doorbetaling schoolbesturen	8.408.167	8.053.295	8.276.587
	<u>11.874.561</u>	<u>11.744.422</u>	<u>11.157.706</u>
Saldo baten en lasten	<u>-110.850</u>	<u>-585.726</u>	<u>-13.543</u>
Financiële baten en lasten			
5. Financiële Baten en Lasten	0	0	1.631
Financiële lasten	12.767	0	2.755
Financiële baten en lasten	<u>-12.767</u>	<u>0</u>	<u>-1.124</u>
Resultaat	<u>-123.617</u>	<u>-585.726</u>	<u>-14.667</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-110.850		-13.543
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	66.643		9.544	
- Mutaties voorzieningen	<u>1.471</u>		<u>-4.998</u>	
Subtotaal		68.114		4.546
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	50.542		-145.862	
- Kortlopende schulden	<u>-24.828</u>		<u>413.947</u>	
Subtotaal		<u>25.714</u>		<u>268.085</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-17.022		259.088
- Ontvangen interest	0		-1.124	
- Betaalde fin. Lasten	<u>-12.767</u>		<u>0</u>	
		<u>-12.767</u>		<u>-1.124</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-29.789		257.964
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Boekresultaat				
Investerings materiële vaste activa	-4.713,00		-7.916	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-57.493,00		4.554	
Desinvestering afschrijvingen	57.493,00		-159	
Waarborgsom	<u>6.922,00</u>		<u>0</u>	
		2.209		-3.521
Mutatie liquide middelen		<u>-27.580</u>		<u>254.443</u>
Beginstand liquide middelen	2.855.162		2.600.719	
Mutatie liquide middelen	<u>-27.580</u>		<u>254.443</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>2.827.582</u>		<u>2.855.162</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Meubilair	35.738	100.720
ICT	9.753	6.701
	<u>45.491</u>	<u>107.421</u>

	Meubilair	ICT	Totaal
	€	€	€
Aanschaffingswaarde 1 januari 2021	163.396	7.916	171.312
Cumulatieve afschrijvingen 1 januari 2021	-62.676	-1.214	-63.889
Boekwaarde 1 januari 2020	<u>100.720</u>	<u>6.702</u>	<u>107.422</u>
Mutaties			
Investerings	-	4.713	4.713
Desinvesteringen	-57.493		-57.493
Afschrijvingen	-64.982	-1.662	-66.644
Afschrijvingen desinvesteringen	57.493	-	57.493
Mutaties boekwaarde	<u>-64.982</u>	<u>3.052</u>	<u>-61.930</u>
Aanschaffingswaarde 31 december 2021	163.396	12.629	176.025
Cumulatieve afschrijvingen	-127.658	-2.875	-130.533
Boekwaarde 31 december 2021	<u>35.738</u>	<u>9.753</u>	<u>45.492</u>

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Meubilair	5,00 %	5,00 %
ICT	5,00 %	20,00 %

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Hoorn

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2 Financiële vaste activa		
waarborgsom	<u>6.033</u>	<u>12.955</u>
	<u>6.033</u>	<u>12.955</u>
Waarborgsom	<u>6.033</u>	<u>12.955</u>
Waarborgsom	<u>6.033</u>	<u>12.955</u>

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Hoorn

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3 Vorderingen		
Debiteuren	48.797	0
Overige vorderingen	76.904	189.902
Overlopende activa	64.360	50.701
	<u>190.061</u>	<u>240.603</u>
Overige vorderingen		
Rekening courant SWV VO West-Friesland	63.948	0
Overige vorderingen	12.956	189.902
	<u>76.904</u>	<u>189.902</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	64.360	50.701
	<u>64.360</u>	<u>50.701</u>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	8	27
Banktegoeden	2.827.574	2.855.135
	<u>2.827.582</u>	<u>2.855.162</u>
Kasmiddelen		
Kas	8	27
	<u>8</u>	<u>27</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	626.561	652.181
Spaarrekening	2.201.013	2.202.954
	<u>2.827.574</u>	<u>2.855.135</u>

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	1.658.906	16.255	0	1.675.161
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Bestemmingsreserve Scholen	920.000	-139.872	0	780.128
	920.000	-139.872	0	780.128
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	920.000	-139.872	0	780.128
Eigen vermogen	2.578.906	-123.617	0	2.455.289

	Saldo 01-01-2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2021
Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	2.551,00	3.571,00	-2.100,00	-	4.022,00
Totaal voorzieningen	<u>2.551,00</u>	<u>3.571,00</u>	<u>-2.100,00</u>	<u>-</u>	<u>4.022,00</u>

	saldo 31-12-2021 €	kortlopend €	middellang €	langlopend €
Voorziening Jubilea	4.022	1.734	0	2.288
	<u>4.022</u>	<u>1.734</u>	<u>0</u>	<u>2.288</u>

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Hoorn

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	33.856	132.902
Belasting en premie sociale verzekeringen	30.591	34.753
Schulden terzake van pensioenen	9.393	8.191
Overige kortlopende schulden	328.329	297.499
Overlopende passiva	207.686	161.339
	<u>609.856</u>	<u>634.684</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	28.149	31.175
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	2.442	3.578
	<u>30.591</u>	<u>34.753</u>
Overige kortlopende schulden		
R/c Samenwerkingsverband West Friesland VO	32.974	59.270
Overige kortlopende schulden	295.356	238.229
	<u>328.329</u>	<u>297.499</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: Overige subsidies	186.157	146.988
Nog te betalen vakantiegeld	21.529	14.351
	<u>207.686</u>	<u>161.339</u>

Model G:

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lump sum

Omschrijving	Toew ijzing		de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	datum	geheel uitgevoerd en afgerond aankruisen w at van toepassing is	nog niet geheel afgerond
Subs. Hoogegaafdheid	HBL19026	19-22		nee

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel / activiteit moeten worden besteed met verrekening van het eventuele overschot

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toew ijzing		Bedrag van de toew ijzing	Subsidie- ontvangsten t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2021	Saldo per 31 december 2021 (<i>naar balanspos</i>)
	Kenmerk	datum totaal	€	€	€	€	€	€

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toew ijzing		Bedrag van de toew ijzing	Ontvangen per 01 januari 2021	Subsidie- ontvangsten in verslagjaar	Overige ontvangsten in verslagjaar	Eigen bijdrage in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten per 31 december 2021	Saldo per 31 december 2021
	Kenmerk	datum totaal	€	€	€	€	€	€	€	€



B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Baten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
3.1. (Rijks)bijdragen			
3.1.1. Lichte ondersteuning pers/expl.	3.350.200	3.407.780	3.429.954
3.1.1. Zware ondersteuning personeel	7.193.063	7.571.916	6.992.004
3.1.1. Zware ondersteuning pers verevening	0	0	-179.263
3.1.1. Zware ondersteuning materiële inst.	592.269	0	590.038
3.1.1. Lichte ondersteuning PRO pers/mi	138.188	0	0
3.1.1. Schoolmaatschappelijkwerk	62.407	0	59.293
	<u>11.336.128</u>	<u>10.979.696</u>	<u>10.892.026</u>
3.2. Overige overheidsb. en subs.			
3.2.2. Subsidie hoogbegaafden	139.960	179.000	136.631
	<u>139.960</u>	<u>179.000</u>	<u>136.631</u>
3.5. Overige baten			
3.5.1. Opbrengst medegebruik	25	0	0
3.5.6. Opbrengst detachering	111.626	0	0
3.5.6. Inkomsten grensverkeer	16.009	0	0
3.5.6. Overige baten personeel	4.627	0	106.980
3.5.6. Overige baten	155.335	0	8.525
	<u>287.623</u>	<u>0</u>	<u>115.506</u>

Lasten

4.1. Personele lasten

4.1.1. Progr. 6: Lonen en salarissen	442.088	702.045	504.631
4.1.1. Progr. 6: Sociale lasten	65.485	0	65.232
4.1.1. Progr. 6: Pensioenlasten	69.621	0	76.941
4.1.1. Progr. 6: Vervangingsfonds	23.935	0	26.542
4.1.1. Progr. 6: Participatiefonds	12.276	0	18.274
4.1.2. Progr. 6: Overige personele lasten	376.984	122.600	303.925
Uitkeringen (-/-)	-9.394	0	2.143
	<u>980.994</u>	<u>824.645</u>	<u>997.688</u>

4.1.1. Progr. 6: Lonen en salarissen

4.1.1. Salariskosten directie	0	67.298	136.651
4.1.1. Salariskosten OP	26.326	0	0
4.1.1. Salariskosten OOP	570.115	614.747	528.616
4.1.1. Salariskosten seniorenregeling	13.921	0	19.770
4.1.1. Salariskosten zw gerelateerde vervanging	0	0	3.748
4.1.1. Correctie sociale lasten	-65.485	0	-65.232
4.1.1. Correctie pensioenen	-69.621	0	-76.941
4.1.1. Correctie Vervangingsfonds	-23.935	0	-26.542
4.1.1. Correctie Participatiefonds	-12.276	0	-18.274
4.1.1. Werkkosten PSA	3.042	20.000	2.835
	<u>442.088</u>	<u>702.045</u>	<u>504.631</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
4.1.1. Progr. 6: Sociale lasten			
4.1.1. Sociale lasten	65.485	0	65.232
	<u>65.485</u>	<u>0</u>	<u>65.232</u>
4.1.1. Progr. 6: Pensioenlasten			
4.1.1. Pensioenlasten	69.621	0	76.941
	<u>69.621</u>	<u>0</u>	<u>76.941</u>
4.1.1. Progr. 6: Vervangingsfonds			
4.1.1. Progr 6. Vervangingsfonds	23.935	0	26.542
	<u>23.935</u>	<u>0</u>	<u>26.542</u>
4.1.1. Progr. 6: Participatiefonds			
Premie Participatiefonds	12.276	0	18.274
	<u>12.276</u>	<u>0</u>	<u>18.274</u>
4.1.2. Progr. 6: Overige personele lasten			
4.1.2. Nascholing/deskundigheidsbevordering	6.448	15.000	16.615
4.1.2. Inhuur derden/deskundigheid	5.795	40.000	192.916
4.1.2. Detacheringskosten uit VO	301.162	0	0
4.1.2. Overige personele kosten	60.008	67.600	99.392
4.1.2. Dotatie voorziening jubilea	3.571	0	0
4.1.2. Vrijval voorziening jubilea	0	0	-4.998
	<u>376.984</u>	<u>122.600</u>	<u>303.925</u>
Uitkeringen (-/-)			
UWV	-9.394	0	2.143
	<u>-9.394</u>	<u>0</u>	<u>2.143</u>

Toelichting 4.1.1.

De directeur-bestuurder is met ingang van 2021 in dienst van SWV VO West-Friesland die 50% van de kosten doorbelast aan SWV De Westfriese Knoop. Deze kosten zijn onderdeel van 4.1.2. Detacheringskosten uit VO.

Personeelsbezetting

	2021 Aantal FTE's	2020 Aantal FTE's
DIR	0,00	1,00
OP	0,04	0,00
OOP	8,04	6,80
	<u>8,08</u>	<u>7,80</u>

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Hoorn

WNT-verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op SWV PO De West Friese Knoop

Het voor SWV PO De West Friese Knoop toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021: € 209.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2021

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

Dienstbetrekking

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

Beloningen betaalbaar op termijn

Subtotaal

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag

Bezoldiging

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

Gegevens 2020

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2020

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

Dienstbetrekking

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

Beloningen betaalbaar op termijn

Subtotaal

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

Bezoldiging

E.C.M. Aarden

Directeur/bestuurder

01/01-31/12

0,5

Nee

€ 48.271

€ 9.149

€ 57.420

€ 104.500

€ 0

€ 57.420

N.V.T.

N.V.T.

E.C.M. Aarden

Directeur

01/01-31/12

1,0

Ja

€ 98.974

€ 16.833

€ 115.807

€ 201.000

€ 115.807

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

De directeur- bestuurder is van SWV VO WF en van SWV PO DWK directeur - bestuurder. Om Praktische redenen is zij voor 1,0 WTF in loondienst bij SWV VO WF, de kosten komen op grond van een overeenkomst, koste gemene rekening voor 50% t.l.v SWV VO WF en voor 50% ten laste van SWV PO DWK.

1c.Toezichthoudende topfunctionarissen

De toezichthoudende topfunctionarissen houden toezicht op zowel SWV De Westfriese Knoop als SWV VO West-Friesland. De bezoldiging wordt in eerste instantie verwerkt bij SWV De Westfriese Knoop waarna 50% wordt doorbelast aan SWV VO West-Friesland. In onderstaande tabel zijn de bezoldigingsbedragen op basis van 50% (aandeel SWV De Westfriese Knoop).

Alle toezichthouders zijn benoemd per 1 januari 2021.

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	H. Mertens	E. de Jong	G.J. van Steenis
----------------	------------	------------	------------------

Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
------------------------	------------	-----	-----

Aanvang en einde functie vervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
---	-------------	-------------	-------------

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 4.000	€ 2.750	€ 2.750
-------------	---------	---------	---------

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900
---	----------	----------	----------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet
terugontvangen bedrag

Bezoldiging	<u>N.v.t.</u> € 4.000	<u>N.v.t.</u> € 2.750	<u>N.v.t.</u> € 2.750
--------------------	---------------------------------	---------------------------------	---------------------------------

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
---	--------	--------	--------

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t
--	-------	-------	-------

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
4.2. Afschrijvingen			
OLP en apparatuur	0	4.000	0
Meubilair	64.982	10.000	8.170
ICT	1.662	4.000	1.374
HB inventaris	0	5.000	0
	<u>66.643</u>	<u>23.000</u>	<u>9.544</u>
4.3. Huisvestingslasten			
4.3.1. Huur huisvesting + energiekosten	40.255	53.000	42.065
4.3.5. Schoonmaakkosten	3.236	4.182	3.948
4.3.6. Verzekeringen	1.901	0	1.901
4.3.8. Overige huisvestingslasten	18.821	10.000	723
	<u>64.213</u>	<u>67.182</u>	<u>48.636</u>
4.4. Overige instellingslasten			
<i>4.4.1. Prog. 6: Administratie/beheer</i>			
Administratiekantoor	8.801	15.000	10.762
Accountantskosten	7.509	6.500	16.903
ICT en Telefonie	40.719	11.500	17.023
Portokosten	206	0	0
Overige uitgaven beheer en organisatie	23.947	77.500	8.175
Aanschaf/onderhoud klein inventaris	0	0	11.675
Representatiekosten	1.826	0	0
Kosten i.v.m. corona	0	0	1.523
	<u>83.008</u>	<u>110.500</u>	<u>66.062</u>
<i>4.4.4. Prog. 3: Ononderbroken en ontwikkelingslijn</i>			
Onderzoekkosten/-testen	8.443	22.500	0
Instroom SBO/SO na 1 februari	12.371	40.000	21.017
Terugplaatsing uit SBO/SO naar BAO	9.992	40.000	19.324
	<u>30.806</u>	<u>102.500</u>	<u>40.340</u>
<i>4.4.4. Progr. 2: Netwerk van ondersteuningsvoorzieningen</i>			
Transitiecoaches	0	30.000	0
Kosten reizigers	145.547	0	0
Gepersonaliseerde trajecten	124.387	290.000	0
Inzet P2O in basisscholen	413.889	588.800	424.734
Inzet onderzoekers in ond. Teams	542.409	510.000	596.969
Arrangementen auti/CvD/HB	78.150	105.000	166.158
	<u>1.304.381</u>	<u>1.523.800</u>	<u>1.187.861</u>
<i>4.4.4. Prog 6: Beheer en organisatie</i>			
Kosten Governance w.o. Rvt	11.803	12.500	0
	<u>11.803</u>	<u>12.500</u>	<u>0</u>

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Hoorn

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<i>4.4.4. Prog. 5: Professionalisering en innovatie</i>			
Professionalisering tbv scholen	233.876	150.000	87.171
Kwaliteitszorg en collegiale consultatie	49.392	50.000	0
Geledingenraad w.o. OPR,POR en Knooppuntenrad	88.311	60.000	37.114
Innovatie PO	188.766	350.000	259.119
	560.345	610.000	383.404
<i>4.4.4. Prog. 4: Samenwerking onderwijs en jeugdzorg</i>			
Ondersteuningsaanbod w.o. IKC 4-12	364.200	417.000	147.584
	364.200	417.000	147.584
Totaal 4.4. Overige instellingslasten	2.354.544	2.776.300	1.825.251
4.5. Doorbetaling schoolbesturen			
<i>4.5.1. Verplichte afdrachten</i>			
4.5.1.1. VSO-personeel	2.113.651	2.223.826	2.169.906
4.5.1.1. VSO-materiele instandh.	162.228	0	173.785
	2.275.879	2.223.826	2.343.691
<i>4.5.2. Doorbetaling 1 februari</i>			
4.5.2.1. (V)SO-groeiregeling	224.891	121.966	188.343
	224.891	121.966	188.343
<i>4.5.3. Overige doorbetalingen scholen</i>			
4.5.3.1. Innovaties project HB	279.921	270.000	273.263
4.5.3.1. LLN.Cat.Hoog SO Eenh. en VSO Stormvogel	112.152	210.000	224.827
4.5.3.1. Basisondersteuning voor PO-Scholen	854.075	895.000	843.850
4.5.3.1. Grensverkeer SBO scholen	57.823	0	41.074
4.5.3.1. Extra onderst. BAO	2.092.183	2.111.750	2.110.210
4.5.3.1. Extra onderst. SBO	1.031.481	683.773	749.459
4.5.3.1. Afdracht SBO > 2%	1.479.762	1.536.980	1.501.869
	5.907.397	5.707.503	5.744.553
Totaal 4.5. Doorbetaling schoolbesturen	8.408.167	8.053.295	8.276.587
Financiële baten en lasten			
5. Financiële Baten en Lasten			
5.1. Financiële baten	0	0	1.631
	0	0	1.631
Financiële lasten			
5.5. Financiële lasten	12.767	0	2.755
	12.767	0	2.755
Totaal financiële baten en lasten	-12.767	0	-1.124

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Hoorn

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	6.607	6.500	16.903
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	902	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	7.509	6.500	16.903

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteit	Eigen Vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat Art.2:403 jaar 2021 BW EUR	Deelnam Ja/Nee	Consolidatie %	Ja/Nee
Talent	Stichting	Hoorn	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
STABO Hoorn	Stichting	Hoorn	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Trigoon	Stichting	Hoorn	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
SKO West-Friesland	Stichting	Wognum	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Penta	Stichting	Hoorn	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Vrijescholen Ithaka	Stichting	Hoorn	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Present	Stichting	Grootebroek	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Montessorischool Enkhuizen	Stichting	Enkhuizen	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Allure	Stichting	Wognum	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	1	Nee
Kopwerk	Stichting	Den Helder	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	2	Nee
Heliomare	Stichting	Wijk aan Zee	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	3	Nee
SKO De Streek	Stichting	Grootebroek	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	4	Nee
SSPOWF	Stichting	Westwoud	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	5	Nee
Al Amana scholen	Stichting	Hoorn	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	6	Nee

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

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.



B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Huurverplichting:

Per 01-01-2022 is er een 5-jarige huurovereenkomst afgesloten voor een bedrag van € 36.000 per jaar die gedeeld wordt met het VO.

Voorziening duurzame inzetbaarheid:

In 2016 is overleg gevoerd over de uren die voor ouderen gespaard kunnen worden (art. 8A.8 cao). De medewerkers die hiervoor in aanmerking komen hebben de uren in 2021 volledig opgenomen. Er is in 2021 niet gespaard en er hoeft derhalve ook geen voorziening gevormd te worden.

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

B9 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € -123.617 als volgt over de reserves.

	2021 €
Resultaat algemene reserve	16.255
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	-139.872
Resultaat Eigen vermogen	<u>-123.617</u>

B10 ONDERTEKENING JAARVERSLAG

Opgesteld door het bestuur en Raad van Toezicht te Hoorn op ... 2022.

mevr. K. Aarden
(directeur-bestuurder)

.....

Raad van Toezicht:

mevr. H. Mertens
(voorzitter)

.....

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

