

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2021



Samenwerkingsverband VO West - Friesland
te Hoorn

Versie: 06-04-2022

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	59

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	60
B2 Balans per 31 december 2021	65
B3 Staat van baten en lasten 2021	67
B4 Kasstroomoverzicht 2021	68
B5 Toelichting behorende tot de balans	69
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	74
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	83
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	84
B9 Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat	85
B10 Ondertekening Jaarverslag	86

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	87
-----------------------	----

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	VO 2702
Bestuursnummer DUO	21444
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 Voortgezet onderwijs in West-Friesland	6
1.4 Juridische structuur	6
1.5 Organisatie	6
1.6 Organigram	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	9
2. Samenwerking	10
2.1 Scholen	10
2.2 Aansluiting basis- en voortgezet onderwijs	10
2.3 Aansluiting onderwijs – jeugdzorg	10
2.4 Ouders/verzorgers	11
3. Verantwoording beleid	12
3.1 Belangrijke elementen gevoerd beleid	12
3.2 Programma's: doelen en resultaten	12
3.3 Programma 1: Kwaliteit van de basisondersteuning	13
3.3.1 Monitoring kwaliteit basisondersteuning	13
3.3.2 Vervolgtraject anderstaligen	13
3.4 Programma 2: Samenhangend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen	14
3.4.1 Lwoo opting out	14
3.4.2 Extra ondersteuning	14
3.4.3 Ontwikkeling deelnamepercentage	15
3.4.4 Swv-brede ondersteuningsvoorzieningen	18
3.4.5 Leerlingen die (tijdelijk) geen onderwijs volgen (thuiszitters)	19
3.5 Programma 3: Ononderbroken ontwikkelingslijn	20
3.5.1 Overstap po-vo	20
3.5.2 Ondersteuningstrajecten	20
3.6 Programma 4: Samenwerking onderwijs-jeugdzorg	21
3.6.1 Gemeenschappelijke Ontwikkelagenda Onderwijs Jeugdhulp	21
3.6.2 Jeugdzorg Plus	21
3.7 Programma 5: Professionalisering en innovatie	22
3.7.1 Organiseren van scholing	22
3.8 Programma 6: Beheer en organisatie	22
3.8.1 Samenwerking swv po en vo	22
3.8.2 Verantwoording & effectiviteit van de extra ondersteuning	23
3.8.3 Verhuizing	23
4. Kwaliteitsbeleid	24
4.1 Kwaliteit	24
4.2 Kwaliteitscyclus	24
4.3 Informatie Beveiliging en Privacy w.o. AVG	25
4.4 ICT	26
4.5 Communicatie	26
4.6 Publicatie jaarverslag	26
4.7 Beroeps-/bezwaarprocedures en klachten	26
4.8 Internationalisering	26

5. Personeel en huisvesting	27
5.1 Ziekteverzuim en RI&E	27
5.2 Ontwikkelingen en zaken van personele betekenis:	27
5.3 Cao vo waaronder duurzame inzetbaarheid:	27
5.4 Medezeggenschap personeel	28
5.5 Huisvesting en ontwikkelingen	28
5.6 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	47
8.6 Toelichting op kasstromen en financiering	47
8.7 Treasuryverslag (w.o. beleggen en belenen)	47
8.8 Verbonden partijen en ontwikkelingen	48
8.9 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	48
8.10 ANBI 49	
8.11 Vastgestelde documenten	49
8.12 Opvolging Accountantscontrole 2020 en stand van zaken	49
9. Continuïteitsparagraaf	50
9.1 Kengetallen financieel	50
9.2 Ontwikkeling leerlingaantallen	50
9.3 Meerjarenbegroting en meerjarenbalans	51
9.3.1 Leerlingprognoses en meerjarenbegroting ondersteuningsplan 2022-2026	52
9.4 Kasstroomoverzicht	53
9.5 Risicobeheersing en analyse	54
9.6 Risico's	55
9.7 Risicobeheersing en controlesysteem	56
9.8 Toekomstige ontwikkelingen	56

Jaarrekening

58

Voorwoord

Dit bestuursverslag biedt, samen met de jaarrekening, verslag van het werk van het samenwerkingsverband VO West-Friesland. 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 voortgezet 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 die thuiszitten vergroot. Door de aanpak van thuiszitters te intensiveren willen we het aantal thuiszitters naar beneden brengen. Met het in de toekomst realiseren van onderwijs-zorgtrajecten en alternatieve arrangementen is het de bedoeling dat we het dekkend aanbod in de regio verder verbreden zodat meer leerlingen een plek kunnen vinden op de scholen in de regio.

Het deelnamepercentage vso en pro is licht gedaald. Het is nog onduidelijk of dit een structureel beeld is. Wel moet er een kanttekening bij worden geplaatst. Door de inrichting van het arrangement op het Martinuscollege (BKa-klas) zijn leerlingen ingestroomd in het regulier onderwijs die anders naar het vso zouden gaan. Ondanks deze voorzichtige daling is de vermindering van de middelen voor de reguliere scholen die de afgelopen jaren noodzakelijk was om de begroting sluitend te maken, nog steeds van toepassing. De uitdaging voor de scholen om een extra inspanning te doen om meer leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften een plek te bieden wordt daardoor lastiger. Het gevaar van een negatieve spiraal waardoor er nog meer leerlingen naar het vso zullen moeten, is nog aanwezig. Op dit moment bieden de NPO-middelen de scholen de mogelijkheid om extra ondersteuning binnen de scholen te realiseren. Het vraagt een inspanning van alle samenwerkingspartners in het samenwerkingsverband om deze negatieve spiraal blijvend te doorbreken.

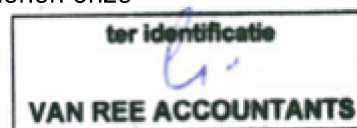
Verder is de realisatie van de verandering van de governance een belangrijk onderwerp geweest. Als gevolg hiervan is per 1-1-2021 de directeur van het samenwerkingsverband als directeur-bestuurder voor beide samenwerkingsverbanden aangesteld. Ook is er een compleet onafhankelijke Raad van Toezicht benoemd. 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. Zeker in het afgelopen coronajaar. 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 17a van de Wet op het voortgezet 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 in 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 | Passend¹

Visie:

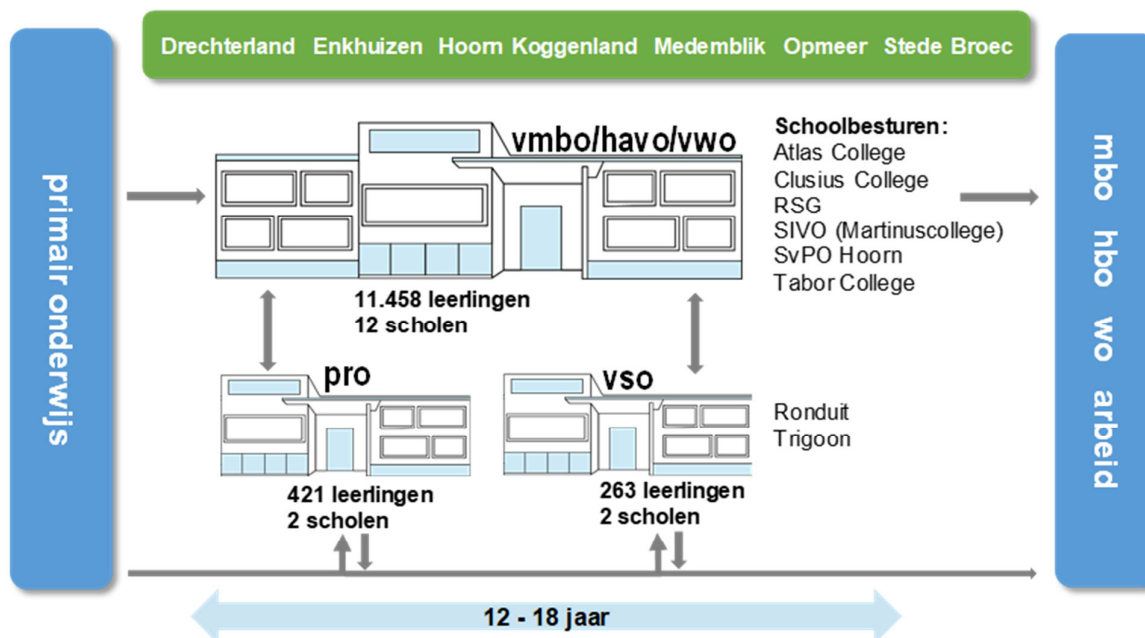
Alle kinderen en jongeren verdienen passend onderwijs, passende zorg en passende opvoeding om uit te groeien tot stabiele en zelfstandige volwassenen die een betekenisvolle plek vinden in onze maatschappij. Onze visie hierbij is dat alle kinderen en jongeren in hun volledige mens-zijn worden gezien en 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 Voortgezet onderwijs in West-Friesland



1.4 Juridische structuur

Rechtspersoon	vereniging met volledige rechtsbevoegdheid
Naam	Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs West-Friesland
Adres	Factorij 16 1689 AL Zwaag
Website	www.passendonderwijswf.nl
KvK-nummer	57585598
Datum akte van oprichting	26-03-2013
Bestuursnummer DUO	21444
Administratienummer	VO27.02
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 het 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:

Atlas College, Clusius College, Eduvier Onderwijsgroep, Trigoon, SIVO (Martinuscollege), Ronduit, RSG Enkhuizen, SvPO Ida Gerhardt Academie en Tabor College.

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.

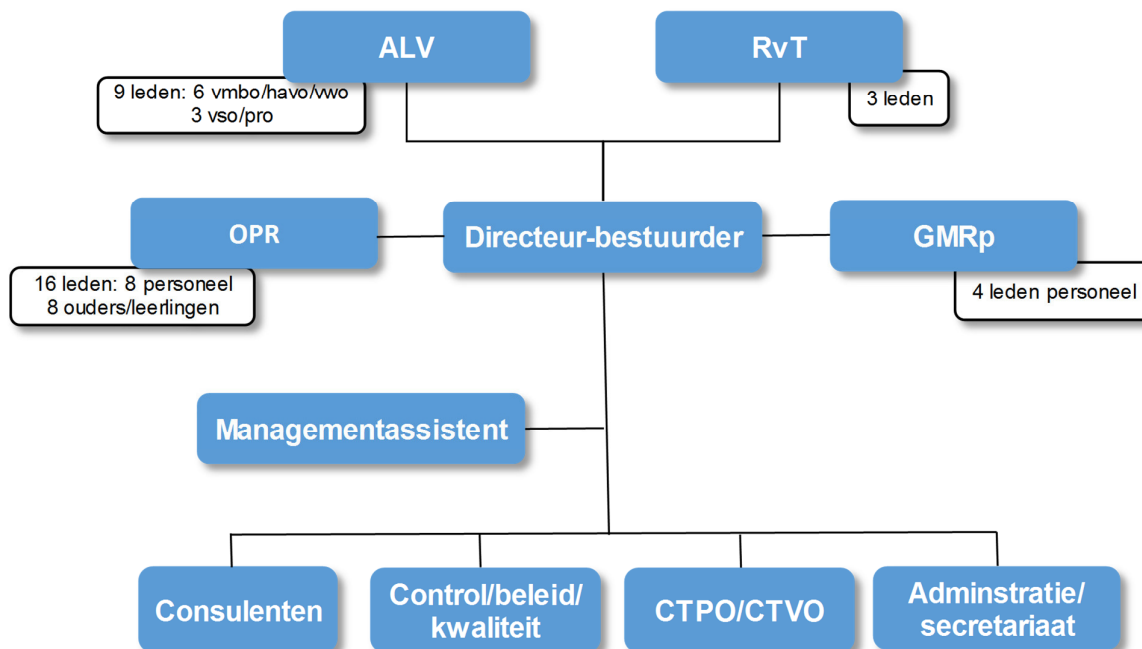
OPR

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 één 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 Organigram



1.7 Good governance

De code goed bestuur in het voortgezet onderwijs, zoals deze wordt gepubliceerd door de VO-Raad, wordt toegepast. De rollen en verantwoordelijkheden tussen schoolbesturen en samenwerkingsverbanden zijn zo zorgvuldig mogelijk gescheiden. Het samenwerkingsverband treedt niet in de verantwoordelijkheden van de aangesloten schoolbesturen. De governance is blijvend in ontwikkeling. Hierbij wordt gezamenlijk opgetrokken met het samenwerkingsverband po 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 01-01-2021 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 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 één 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 De Westfriesse Knoop.

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. Maandelijks is het Kennisplatform Aansluiting Onderwijs Jeugdhulp om werkafspraken op gezamenlijke thema's te bespreken.

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 heeft deze stukken betrokken bij haar toezicht op de kwaliteit van het samenwerkingsverband. In 2021 heeft de inspectie een gesprek gevoerd met de directeur-bestuurder omdat een compleet onderzoek van de inspectie niet mogelijk was i.v.m. corona. De conclusie van dat gesprek was dat het complete onderzoek verschoven wordt naar de 2e 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.

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 3.6). Dit heeft ertoe geleid dat in 2021 een handreiking onderwijszorgarrangementen is gerealiseerd en geïmplementeerd. In 2021 is de voorbereiding gestart van het integraal indiceren en is er overleg met de gemeenten over de doorbraakaanpak.

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 3.4.5).
- 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 van Passend Onderwijs. Met de schoolbesturen zijn afspraken gemaakt over de wijze waarop zij de inzet van de middelen die zij van het swv ontvangen, zullen verantwoorden (zie verder paragraaf 7.2). Deze verantwoording heeft in 2021 voor het eerst plaatsgevonden.

2. Samenwerking

2.1 Scholen

Met alle scholen (zowel vo als vso) binnen het swv is intensief samengewerkt. Op directieniveau is binnen de Passend Onderwijs Raad (POR) door locatiedirecteuren meegedacht over de monitoring van de voortgang en te ontwikkelen beleid voor de toekomst. De ondersteuningscoördinatoren van de scholen hebben 6x een overleg gehad waarbij ervaringen met passend onderwijs zijn uitgewisseld en de focus gelegd is op de ondersteuningsroute en de implementatie van handelingsgericht werken. Corona heeft hier veel op de agenda gestaan aangezien de impact op de scholen en de leerlingen groot is geweest. Samen met de directeuren is tevens een voorstel gemaakt voor de besteding van de gemeentelijke NPO-middelen. De samenwerking tussen de scholen in het oostelijk deel van de regio, onder de noemer Thuisnabij Oost, heeft verder gestalte gekregen. Er is een groep leerlingen gestart op het Martinuscollege met een vso-advies die nu thuisnabij naar school kunnen. Tevens is gezamenlijk de pilot van de Schakelklas nog een jaar verlengd. Met de Copernicus zijn afspraken gemaakt over de ondersteuning van de leerlingen uit de Special Class ook in de andere leerjaren te gaan vormgeven zodat een late uitstroom naar het vso voorkomen kan worden.

2.2 Aansluiting basis- en voortgezet onderwijs

Een werkgroep “overstap po-vo” met vertegenwoordigers van alle schoolbesturen 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 uitvoering van de Jeugdwet en andere aanpalende beleidsterreinen. De decentralisatie van de jeugdzorg versterkt de regierol 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 er een start gemaakt met een regionaal educatieve agenda (REA). Hier worden regionale bestuurlijke afspraken gemaakt tussen onderwijs en jeugdhulp.

2.4 Ouders/verzorgers

Op individueel niveau is samengewerkt met ouders in de casussen waarin aan het swv advies is gevraagd over het onderwijstraject van een leerling of een toelaatbaarheidsverklaring is aangevraagd. In het algemeen zijn deze contacten bevredigend verlopen, waarbij in een niet gering aantal casussen veel geïnvesteerd is in het bemiddelen tussen de niet overeenkomende standpunten van school en ouders.

In de ondersteuningsplanraad hebben in 2021 drie ouders zitting gehad terwijl een vacature nog ingevuld kan worden. Via de OPR hebben ouders instemmingsrecht op het ondersteuningsplan.

Op de website www.passendonderwijs.nl is voor ouders een eigen pagina ingericht met onderwerpen zoals schoolkeuze, toelating, ontwikkelingsperspectief en toewijzing ondersteuning.

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 inzake 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.passendonderwijs.nl
- Het samenwerkingsverband is een informatiepunt 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 consulenten van het swv die aan de vo scholen 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

Onderstaand de 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. ²
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:

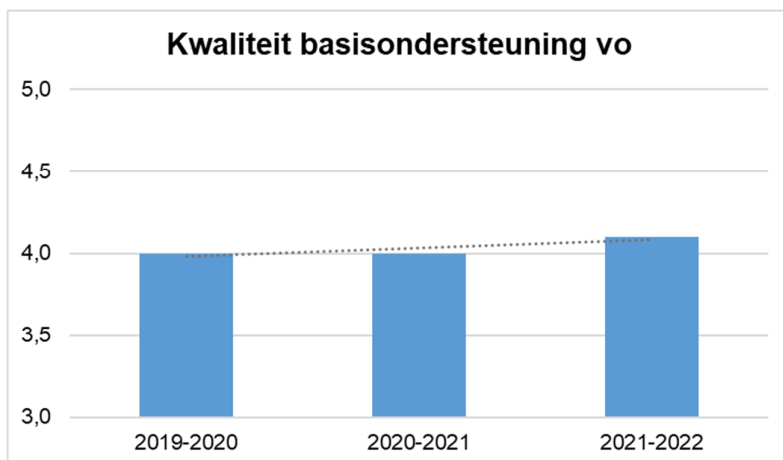
 in uitvoering en volgens planning,  in uitvoering en iets achter op planning

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 een online vragenlijst. In 2021 heeft 81% van de vo-scholen deze zelfevaluatie ingevuld. In 2021 hebben de vo-scholen een gemiddelde van 4,0 gescoord op een schaal van 1-5. De resultaten worden op het niveau van het samenwerkingsverband gerapporteerd en de vo-scholen krijgen een overzicht op schoolniveau. Tijdens de kwaliteitsgesprekken met de scholen worden de resultaten besproken. We zien dat de afgelopen jaren de score op de zelfevaluatie steeds iets toeneemt. Door de overzichten en de gesprekken met de scholen over de kwaliteit van de basisondersteuning en de extra ondersteuning, is er goed zicht op wat er speelt op de scholen en hoe de kwaliteit van de ondersteuning op de scholen zich 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.

3.3.2 Vervolgtraject anderstaligen

Op twee scholen in de regio is er een aanbod voor de eerste opvang anderstaligen. Dit vindt plaats op De Dijk en het Newton. In 2021 is de instroom in deze groepen toegenomen.

3.4 Programma 2: Samenhangend netwerk van 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)	

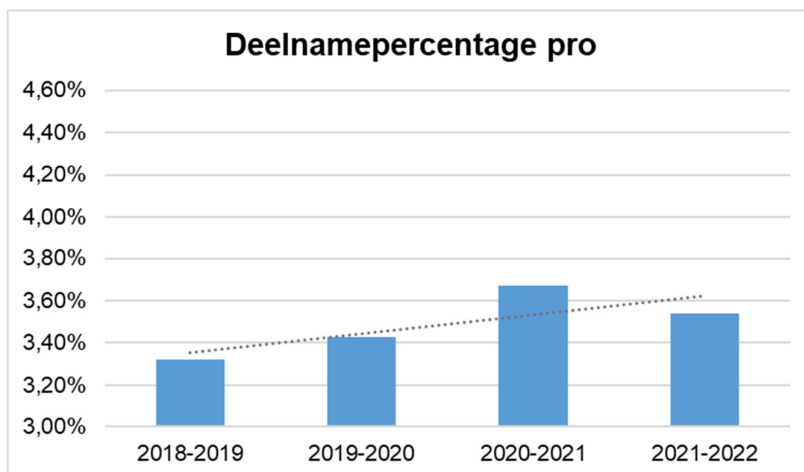
3.4.1 Lwoo opting out

Al in 2016 is gebruik gemaakt van de mogelijkheden tot opting out van de landelijke criteria voor lwoo. Er is voor gekozen om vanaf het brugklascohort 2016-2017 geen nieuwe lwoo-indicaties meer toe te kennen. Voor de verdeling van de middelen voor de ondersteuning van deze leerlingen is een verdeelmodel opgesteld dat ook is gebruikt bij de verdeling van middelen in 2020. In de loop van 2020 is overleg gevoerd tussen de vier betrokken schoolbesturen over de wijze waarop de grondslag van de verdeling uniform berekend kon worden. Daarbij is ervoor gekozen om het aantal leerlingen in het derde en vierde leerjaar van de basis- en kaderopleidingen als basis te nemen. De lwoo-middelen maken onderdeel van de lichte ondersteuning. Ook het praktijkonderwijs wordt bekostigd uit de middelen voor de lichte ondersteuning. Aangezien we in de regio meer leerlingen in het praktijkonderwijs hebben dan het niveau van bekostiging worden deze ten laste gebracht van het lwoo-budget.

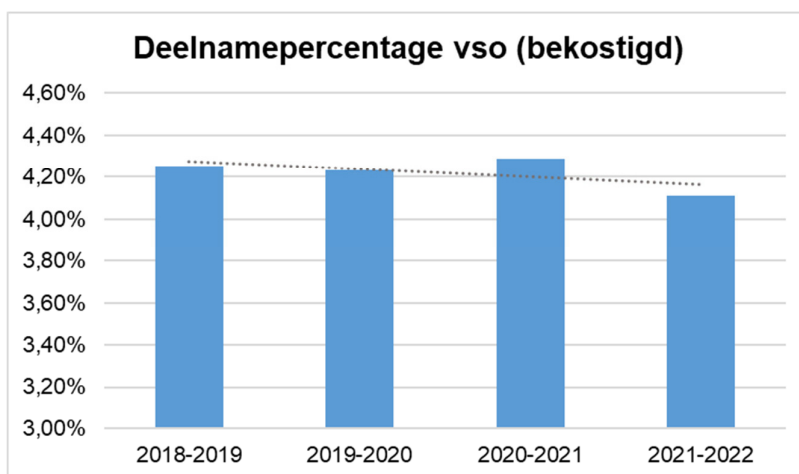
3.4.2 Extra ondersteuning

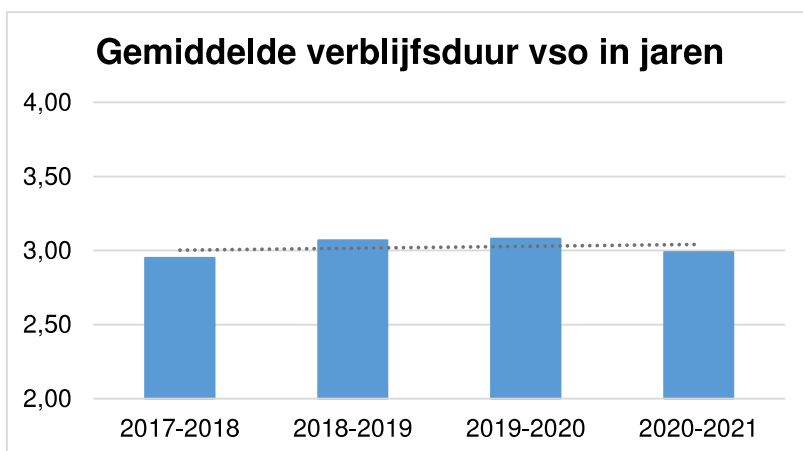
De middelen voor de overige extra ondersteuning (de voormalige rugzakmiddelen, de middelen voor ambulante begeleiding en Optimaal Speciaal) zijn over de scholen verdeeld conform afspraken die hierover zijn vastgelegd. Daarbij is er voor de schooljaren 2020-2021 e.v. een verdeelmodel ontwikkeld dat gebaseerd is op een aantal objectieve grondslagen, waarover advies is uitgebracht door Infinite Advies. Een bijkomende factor is wel dat het totaal beschikbare budget voor deze middelen in 2020 e.v. aanzienlijk geringer is dan in de voorgaande jaren, gezien een in de begroting opgenomen bezuiniging als gevolg van het hoge deelnamepercentage vso. Het gevaar bestaat dat de kwaliteit van de ondersteuning op de reguliere scholen onder druk komt te staan, waardoor uiteindelijk het aantal verwijzingen naar het vso toeneemt. In 2021 is dat, blijkens de cijfers uit paragraaf 3.4.3 nog niet het geval geweest. In de komende jaren zal dit nauwkeurig gemonitord worden. Lopende het schooljaar 2020-2021 bleek dat de tussentijdse instroom in het vso hoger was dan begroot. Als gevolg daarvan is er nog een extra korting doorgevoerd op de doorbetaling van deze middelen voor schooljaar 2021-2022. We hopen dat de voorzichtige daling van het vso-percentages doorzet waardoor het budget dat ter beschikking van de scholen komt niet nog verder vermindert.

3.4.3 Ontwikkeling deelnamepercentage



Het deelnamepercentage van het pro is licht gedaald naar 3,54% maar is nog niet in lijn met het bekostigingsniveau van OCW. De financiering vanuit DUO wordt berekend met het percentage van 2012, i.c. 3,275%. Het hoge percentage is dus een flinke aanslag op de ruimte die er in de begroting van het swv overblijft voor de overige posten. Vanuit een eerste analyse is duidelijk geworden dat de stijging niet zozeer het gevolg is van een toename van de zij-instroom vanuit het vmbo maar meer van de instroom uit het (speciaal) basisonderwijs en van een langere verblijfsduur van leerlingen op de praktijkschool als gevolg van een toenemend aantal leerlingen dat in het praktijkonderwijs een opleiding op niveau 1 van het mbo volgt. Voor die laatste categorie zijn in 2021 eerste gesprekken gevoerd om te komen tot een samenwerking tussen Trigoon en het Horizon College. Deze gesprekken hebben tot op heden niet geresulteerd in concrete afspraken met pro en mbo om de druk op het swv-budget terug te dringen. Er is een wet in de maak die de regionale mbo-opleiding en de praktijkscholen gaat dwingen om samen te werken om het goede voor de leerlingen te behouden, namelijk een mbo1-route binnen het praktijkonderwijs, maar de bekostiging afkomstig te laten zijn van het mbo. De bekostiging voor een mbo1-opleiding en de bekostiging van het praktijkonderwijs zijn nagenoeg gelijk. In 2022 zal er verder worden gesproken over een samenwerking.

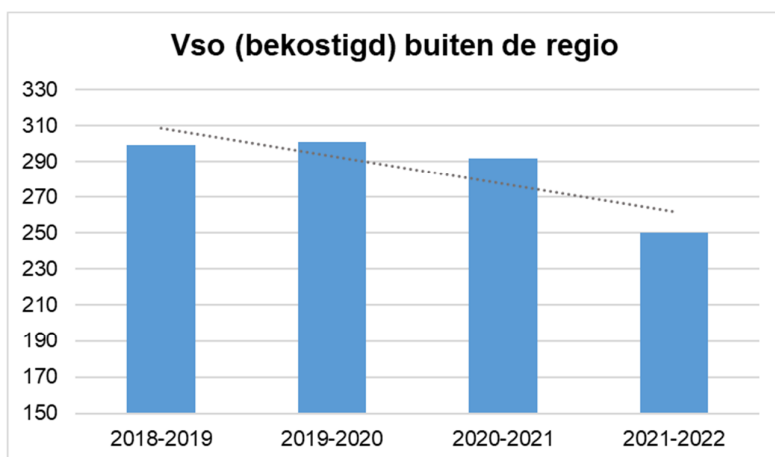




In 2021 is het deelnamepercentage vso iets gedaald als mede de verblijfsduur. Dit nadat sinds 2016 het deelnamepercentage in het vso was gegroeid. Deze lichte daling, die duidelijk werd toen in de tweede helft van november de lijst van vso-inschrijvingen via de Kijkglazen van DUO gepresenteerd werd, was niet volledig in lijn met de ambitie uit de meerjarenbegroting 2019-2023 om voor de teldatum 2020 en verder een reductie tot 4,0% te realiseren. Een reductie die in het licht van de negatieve verevening waar het swv mee te maken heeft gehad en de ambitie om te blijven investeren in de ondersteuning die op de vo-scholen geboden wordt, noodzakelijk was.

De analyse van deze ontwikkeling laat zien dat:

- Het aantal tlv's op eerste aanvraag licht is gedaald: in 2021 106 tlv's t.o.v. 133 tlv's in 2020. Deze daling zit in het voormalig cluster 3: van 33 naar 12. In het voormalig cluster 4 is een lichte daling merkbaar: van 96 tlv's op eerste aanvraag naar 92. Deze daling geeft een licht vertekend beeld omdat de BKa klas op het Martinuscollege is gestart. Wanneer deze leerlingen naar het vso waren verwezen hadden we in cluster 4 een kleine stijging gehad. De komende jaren is er tevens een daling van het aantal schoolverlaters van het sbo. Dit kan tot gevolg hebben dat er minder kinderen vanuit het sbo instromen in het vso.
- Het aantal West-Friese leerlingen dat het vso in Lelystad bezoekt, in 2021 gedaald is van 207 (1-febr) naar 156 (1-okt). Dit is mede veroorzaakt door het feit dat leerlingen met een vmbo-niveau naar De Spinaker in Hoorn gaan. Ook na 1 oktober zijn er nog de nodige leerlingen aangemeld bij De Spinaker. Dit leidt ertoe dat het gebouw te klein is en er noodlokalen zijn aangevraagd in afwachting van de nieuwbouw.



In 2021 is een nieuwe meerjarenbegroting vastgesteld (hier opgenomen in paragraaf 9.3) die uitgaat van een reductie van het deelnamepercentage vso. Deze reductie, die conservatiever begroot is dan in de voorgaande jaren, kan alleen gerealiseerd worden als er op de volgende terreinen substantiële vorderingen gemaakt worden:

- het beïnvloeden van de instroom uit het (speciaal) basisonderwijs;
- het stroomlijnen van de overgang po-vo voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte;
- het verhogen van de kwaliteit van het handelingsgericht werken en van het inzetten van maatwerk in de vo-scholen;
- het versterken van de samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp;
- het beperken van de verblijfsduur in het vso.

De afgegeven tlv's hebben ook invloed op het deelnamepercentage. In kaart is gebracht het aantal afgegeven tlv's, met een onderscheid tussen nieuwe aanvragen en verlengingen. Daarnaast is onderscheid gemaakt tussen de zorgzwaartes die kunnen worden toegekend bij de verstrekking van een tlv.

Tevens zijn de aanvragen en toekenningen voor resp. Rebound, een transitiecoach en onderzoek/advies weergegeven. Bij de laatste categorie moet worden aangemerkt dat er meer onderzoeken hebben plaatsgevonden dan hier worden weergegeven; deze hadden dan betrekking op een mogelijke plaatsing in Rebound, vso of toewijzing van een transitiecoach. De cijfers zijn vergeleken met die van 2020.

	jan t/m maart		april t/m juli		aug t/m dec		totaal	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
tlv vso totaal	19	40	176	199	117	94	312	333
tlv 1e aanvraag	18	17	42	74	46	42	106	133
tlv verlenging	1	23	134	125	71	52	206	200
tlv vso cl. 3	1	2	31	44	51	57	83	103
tlv vso 1 ^e aanvraag cl. 3 zz 1	1	2	0	8	11	24	12	34
tlv vso 1 ^e aanvraag cl. 3 zz 2	0	0	0	0	2	0	2	0
tlv vso 1 ^e aanvraag cl. 3 zz 3	0	0	0	2	0	1	0	3
tlv vso verlenging cl. 3 zz 1	0	0	27	30	38	32	65	62
tlv vso verlenging cl. 3 zz 2	0	0	2	2	0	0	2	2
tlv vso verlenging cl. 3 zz 3	0	0	2	2	0	0	2	2
tlv vso cl. 4	18	38	145	155	66	37	229	230
tlv vso 1 ^e aanvraag cl. 4	17	15	42	64	33	17	92	96
tlv vso verlenging cl. 4	1	23	103	91	33	20	137	134
tlv praktijkonderwijs	6	6	76	67	5	19	87	92
totaal afgegeven tlv's	25	46	252	266	122	113	399	425
overige trajecten								
Rebound	1	5	1	0	4	2	6	7
transitiecoach	9	15	5	11	22	12	36	38
onderzoek&advisering	4	7	1	1	1	4	6	12
Special Class	0	4	0	10	0	0	0	14

Er is hierbij sprake van een daling van het aantal verstrekte tlv's vso en pro op eerste aanvraag. Het aantal verleningen is redelijk stabiel. We hebben bij veel leerlingen gezien dat als gevolg van de coronapandemie achterstand is opgelopen richting de uitstroom en dat als gevolg daarvan er

nog een verlenging is aangevraagd. Afgelopen jaar hebben we vaste consultants gekoppeld aan de vo-scholen. Dit om in een vroegtijdig stadium te kunnen meedenken bij leerlingen die op- en/of uitvallen. Deze inzet wordt door de scholen zeer gewaardeerd. De combinatie van deze inzet met het feit dat we vanaf 2021 conform wet- en regelgeving de deskundige adviezen op schrift stellen, heeft tot de conclusie geleid dat de formatie van de consultants niet toereikend is. In de begroting 2022 is dan ook uitbreiding van de formatie opgenomen. In 2021 is er een afwegingskader voor de afgifte van de tl's vastgesteld. Deze zal eind 2022 worden geëvalueerd.

3.4.4 Swv-brede ondersteuningsvoorzieningen

Het swv heeft in 2021 een aantal swv-brede voorzieningen ondersteund waarvan hieronder kort samengevat de belangrijkste resultaten volgen.

Hoogbegaafdheid:

Vanuit de subsidie hoogbegaafdheid is er een scholing aangeboden aan de scholen om een specialist op het gebied van hoogbegaafdheid op te leiden. Dit aanbod is in samenwerking met het samenwerkingsverband Noord-Kennemerland gerealiseerd. Vijf deelnemers zijn aan de opleiding begonnen waarvan er 3 voortijdig zijn gestopt. Het aantal dubbelversnellers vanuit het po is de afgelopen jaren gedaald tot 4 dubbelversnellers bij de start van het schooljaar 2021-2022. Vanuit de HB-voorziening van het po worden de dubbel- en enkelversnellers het eerste jaar en soms ook het tweede jaar van het vo ondersteund. Afhankelijk van het aantal enkel- en dubbelversnellers wordt dit aanbod in stand gehouden. Het vo zorgt middels Masterclasses voor een verrijkingsaanbod voor HB-leerlingen van het po. Dit aanbod wordt geboden door het OSG en het Martinuscollege.

Special Class:

Dit betreft de hva-klas die t.b.v. het swv wordt uitgevoerd op de Copernicus. De klas is voor leerlingen met havo/vwo-niveau en (kenmerken van) autisme die bij de overstap van po naar vo aangewezen zouden zijn op het vso. Het schooljaar 2021 is gestart met 14 leerlingen. In 2020 is extra geïnvesteerd in met name het tweede leerjaar omdat deze leerlingen sterk te lijden hadden onder de schoolsluiting door corona. Ook de leerlingen in het derde leerjaar blijken meer ondersteuning nodig te hebben dan aanvankelijk werd gedacht. Met de Copernicus zijn gesprekken gevoerd over doorlopende ondersteuning van de leerlingen in de hogere leerjaren. Gezien de kindkenmerken van de populatie zal een vorm van ondersteuning nodig blijven. Met de Copernicus zijn dan ook afspraken gemaakt over de ondersteuning van de leerlingen in de leerjaren 2-4.

Rebound:

Met Trigoon is in 2021 uitvoering gegeven aan het convenant over de Reboundvoorziening. Tevens is het convenant verlengd. In 2021 hebben in totaal 22 leerlingen deelgenomen aan een Reboundtraject, met het volgende resultaat:

Resultaat	Aantal leerlingen							
	2018		2019		2020		2021	
Verder op eigen school	8	32,0%	7	21,9%	6	28,6%	5	22,7%
Naar andere vo-school	1	4,0%	4	12,5%	2	9,5%	0	0,0%
Naar vso	6	24,0%	9	28,1%	5	23,8%	5	22,7%
Naar pro	1	4,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Naar mbo	1	4,0%	1	3,1%	0	0,0%	3	13,6%
Examentraject Rebound + diploma	2	8,0%	4	12,5%	1	4,8%	1	4,5%
Nog in Rebound	6	24,0%	5	15,6%	6	28,8%	8	36,4%
Naar hulpverlening		0,0%	2	6,3%	1	4,8%	0	0,0%
Totaal	25		32		21		22	

Het aantal leerlingen dat gebruik heeft gemaakt van de Rebound is nagenoeg gelijk aan 2020. Het percentage leerlingen dat nog in de Rebound zit, is hoger dan in 2020. Verder zijn meer leerlingen doorgestroomd naar mbo. Een aantal leerlingen stroomt door met een combinatie, zoals mbo/werken en vso in combinatie met hulpverlening.

BKs

Met Trigoon, het Clusius College Grootebroek en het Martinuscollege hebben beide swv's in 2018 afspraken gemaakt over een tweejarige pilot voor een Schakelklas, een voorziening voor leerlingen die na groep 8 aangewezen leken op vso en voor wie de (speciale) basisschool inschatte dat een extra jaar in een vo-setting instroom in een reguliere brugklas mogelijk zou maken. Na de evaluatie van 2020 is besloten om de Schakelklas te continueren. De klas is in 2021 gestart met 10 leerlingen. Gezien het kleine cohort schoolverlaters van 't Palet in 2022 is het onzeker of het in schooljaar 2022-2023 gecontinueerd kan worden.

BKa

In 2021 is op het Martinuscollege voor leerlingen met een voortdurend en intensieve ondersteuningsbehoefte de BKa-klas gestart. Dit zijn leerlingen die anders naar het vso verwezen zouden worden. Schooljaar 2021-2022 is gestart met 10 leerlingen waarvan 8 van sbo 't Palet. Deze leerlingen krijgen een intensief aanbod in een reguliere setting met het doel om wanneer mogelijk in te kunnen stromen naar een reguliere groep. Uit de eerste evaluatie wordt het aanbod door zowel ouders als leerlingen zeer hoog gewaardeerd, 7,7. Vooral het feit dat leerlingen thuis nabij naar school kunnen wordt als zeer waardevol ervaren.

Trajectklas

In 2020 is, ook als pilot, gestart met de Trajectklas. Een voorziening die wordt uitgevoerd op De Spinaker in Hoorn. De doelgroep van deze voorziening zijn leerlingen waarover bij de school van inschrijving grote onduidelijkheid bestaat m.b.t. gedrag en ondersteuningsbehoefte. De bedoeling is dat De Spinaker, in nauwe samenspraak met de school van inschrijving, na een traject van max. 12 weken tot een onderbouwde uitspraak komt over het uitstroomprofiel, het niveau, de begeleiding en de setting waarin de leerling het best zal functioneren. Op basis van een tussentijdse evaluatie is het besluit genomen om de Trajectklas te stoppen. Een belangrijke overweging hierbij was dat het positioneren van een dergelijke voorziening bij het vso en het ontbreken van de samenwerking met een jeugdzorgpartner. Het risico van het positioneren van deze voorziening bij het vso is dat het als een voorportaal van het vso gebruikt wordt.

3.4.5 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 vo-scholen.

	dec 2020	maart 2021	juli 2021	dec 2021
tussen 4-13 weken relatief verzuim	1	5	7	8
langer dan 13 weken relatief verzuim	14	17	19	13
absoluut verzuim	2	4	4	14
vrijstelling leerplicht	49	48	53	52

- Het aantal thuiszitters langer dan 3 maanden betreft 13 leerlingen. Voor een aantal leerlingen wordt corona als oorzaak van thuiszitten en psychische problematiek (angsten en stress) genoemd. Jeugdarts en leerplicht zijn bij deze leerlingen betrokken.
- De coördinator verzuim informeert de directeur van het samenwerkingsverband over de stand van zaken, gebaseerd op gegevens van de OCO's, consultants en de leerplichtambtenaren. Dit is vastgelegd in een maandelijkse thuiszitterstafels.
- Er is sprake van een betere afstemming tussen scholen, samenwerkingsverband en leerplicht. De leerlingen die thuiszitten of met een zorgwekkend presentiepatroon worden planmatiger gevolgd.
- Actietafels worden georganiseerd op casusniveau. Het samenwerkingsverband ondersteunt de scholen in de regievoering.

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. Aanvullende informatie over de activiteiten staan onder paragraaf 2.2 en 3.4.4

3.5.2 Ondersteuningstrajecten

Transitiecoaching

Voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben en weer intensiever met onderwijs aan de slag willen, kan een transitiecoach worden ingezet voor het uitstippelen van leertrajecten op maat.

	2019	2020	2021
Transitiecoaching	39	38	36

Er is een lichte daling te zien in het aantal ingezette trajecten transitiecoaching. Veel van de trajecten lopen langer dan een jaar.

Kansrijke loopbanen.

In 2021 is weer veel geïnvesteerd in de aanpak van jongeren in een kwetsbare positie. Het swv heeft samen met het swv VO Noord-Kennemerland, de twee mbo's en het Steunpunt VSV het project "Kansrijke Loopbanen" gestart, specifiek gericht op die jongeren van wie tijdens hun schoolloopbaan duidelijk wordt dat zij (nog) geen startkwalificatie zullen behalen en gebaat zijn bij een zo kansrijk mogelijke toeleiding naar arbeid. Via het Centrum Alternatieve Trajecten (C@T) is de toeleiding van (oud-)leerlingen van pro, vso en vmbo (ongediplomeerd) naar de Entree-opleidingen in het mbo en naar werk geregeld. Het swv heeft de vertegenwoordiging vanuit het vmbo in de Toeleidingscommissie Entree gefinancierd. Vanuit het C@T is deelgenomen aan het Jongerenloket waarin samen met WerkSaam (het regionale werkbedrijf van de zeven West-Friese gemeenten), het UWV en het RMC-trajecten worden uitgestippeld met jongeren tot 27 jaar die in een kwetsbare positie zijn. In 2020 is een meer structurele financiering voor deze voorziening geregeld.

Coaching voor scholieren

Het programma van coaching voor scholieren stond het schooljaar alleen open voor leerlingen die de overstap maakte van het po naar het vo. Er zijn 15 aanmeldingen geweest en er zijn 8 trajecten gestart met leerlingen vanuit de aanmeldingen basisschool, waarvan er nog 7 lopen. Een aantal trajecten is niet van start gegaan, om diverse redenen.

3.6 Programma 4: Samenwerking onderwijs-jeugdzorg

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	

3.6.1 Gemeenschappelijke Ontwikkelagenda Onderwijs Jeugdhulp

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, begin 2021 een handreiking aan uitvoerende functionarissen van onderwijs, leerplicht, gebiedsteams en zorgaanbieders heeft opgeleverd. Over deze handreiking heeft begin 2021 besluitvorming plaats gevonden en alle medewerkers vanuit het onderwijsveld en de gemeenten zijn geschoold. Met de volgende stap: het implementeren van het integraal indiceren zijn de partijen gestart met de voorbereiding. Dit zal in 2022 verder zijn beslag krijgen.

3.6.2 Jeugdzorg Plus

Dat de samenwerking tussen gemeenten en swv's bij het vormgeven van specifieke arrangementen onderwijs en jeugdhulp nog geen vanzelfsprekendheid is, heeft de gang van zaken rond de bovenregionale inkoop Jeugdzorg Plus aangetoond. In 2020 is een project gestart om de uitstroom van jongeren uit de Jeugdzorg Plus zodanig te regelen dat er qua onderwijs sprake is van een doorlopende lijn, idealiter vanuit de oorspronkelijke school via het onderwijs tijdens het verblijf in Bakkum naar een passende thuisnabije opleiding. Inmiddels werken de jeugdzorgaanbieder en de onderwijsaanbieder steeds meer samen op dit vlak en zijn er korte

lijnen met de betreffende swv's tot stand gebracht. Eén van de consultants van ons swv is hier ook bij betrokken. Het gaat hierbij slechts om een zeer beperkt aantal leerlingen uit onze regio. Oplossingen voor deze jongeren vragen veel van de flexibiliteit van scholen. Zonder een integrale aanpak en ondersteuning van jeugdhulp op school is dit niet mogelijk. In deze zin leveren deze trajecten veel relevante lessen op voor andere trajecten waar geen Jeugdzorg Plus aan gekoppeld is.

3.7 Programma 5: Professionalisering en innovatie

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

3.7.1 Organiseren van scholing

In 2021 hebben alle scholen van het swv uitvoering gegeven aan hun schoolondersteuningsplan. Ook is er op alle scholen aandacht besteed aan scholing op aspecten van passend onderwijs, al hebben deze als gevolg van de coronacrisis een andere intensiteit en karakter gekregen dan aanvankelijk voorzien. De introductie van digitale en hybride vormen van onderwijs kan op termijn ook na de coronacrisis positieve gevolgen hebben voor de ontwikkeling van passend onderwijs. De aandacht die scholen besteed hebben aan de professionalisering van hun personeel op dit vlak, kan dus gezien worden als professionalisering op het vlak van passend onderwijs. Het daadwerkelijk effect hiervan op het aanbod in de scholen zal pas na de coronacrisis duidelijk worden en sterk afhankelijk zijn van de beleidskeuzes die de scholen hieromtrent maken. De lijn van het swv is geweest en zal zijn: leerlingen verschillen sterk in hun onderwijs- en ondersteuningsbehoeften en dat vergt dat scholen kunnen differentiëren op alle aspecten van het onderwijsproces en dus ook op de wijze van aanbieden van lesstof.

Ook heeft het swv samen met De Westfriese Knoop Themacafés georganiseerd. Als gevolg van de coronacrisis zijn niet alle bijeenkomsten doorgegaan.

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.

Er is 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

In een bijlage bij de Beleidsnota Evaluatie Passend Onderwijs heeft de minister van OCW als verantwoordelijkheid voor de schoolbesturen genoemd: leggen voor de jaren 2019 en 2020 beleidsrijk verantwoording af over de besteding van de middelen voor passend onderwijs, zodat inzichtelijk is of de doelen die het bestuur zich heeft gesteld zijn gehaald. Met de schoolbesturen heeft het swv in december 2020 afspraken gemaakt over een format dat elk bestuur in haar jaarverslag over 2020 zal aanhouden voor de verantwoording over de ingezette middelen en bereikte resultaten. De verantwoording is door 13 vo-scholen ingevuld. In de bijlage is de samenvatting van de verantwoording aangeleverd.

3.8.3 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?

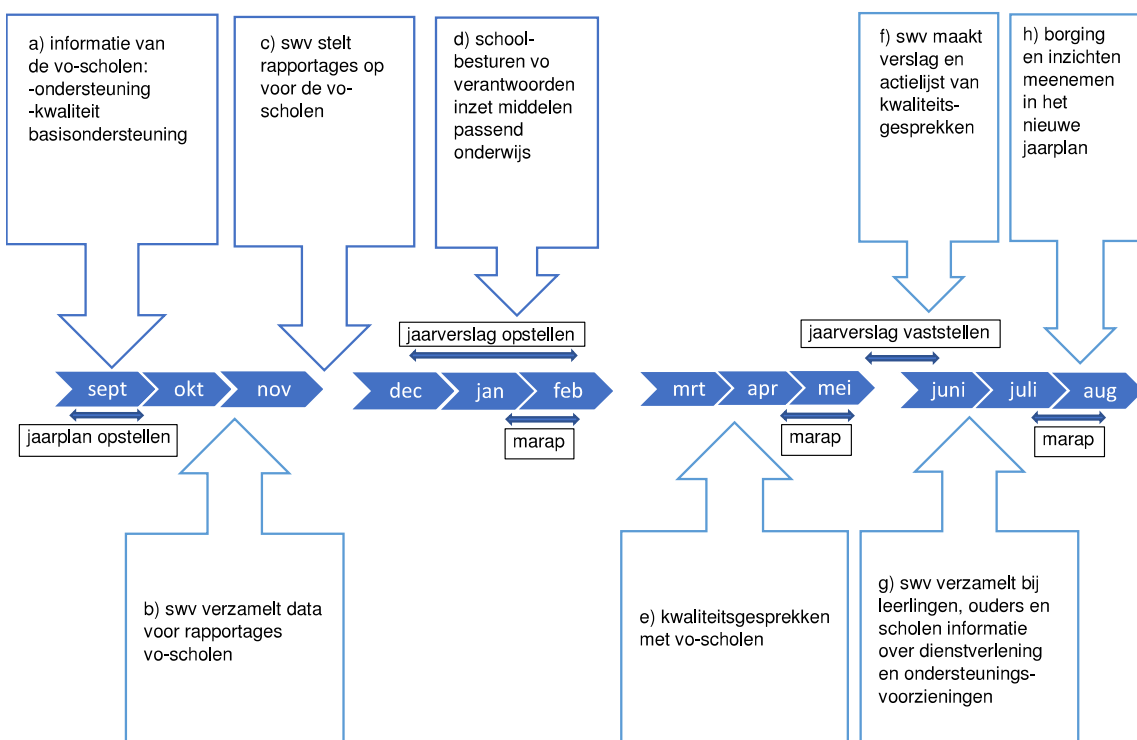
Hieronder staat de PDCA-cyclus met deze 5 vragen geïntegreerd.



4.2 Kwaliteitscyclus

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

- Scholen rapporteren ondersteuningsinformatie en kwaliteit basisondersteuning via online vragenlijst.
- Samenwerkingsverband verzamelt de data en resultaten.
- De vo-school ontvangt een overzicht met de ondersteuningsinformatie en kwaliteit basisondersteuning.
- In het begin van het jaar verantwoorden de schoolbesturen de middelen passend onderwijs.
- Het samenwerkingsverband voert kwaliteitsgesprekken met de scholen. De overzichten met informatie over de verantwoording middelen, ondersteuning en kwaliteit basisondersteuning zijn onderdeel van de gesprekken.
- Rapportage en actielijst van de kwaliteitsgesprekken
- Evaluaties van 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 Special Class bij ouder(s)/verzorger(s) en leerlingen.
- Evaluatie Rebound bij ouder(s)/verzorger(s) en leerlingen

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.

Collegiale visitatie

In 2020 heeft het swv haar ervaring met collegiale visitatie uitgebreid. Met een visitatieteam met deelnemers van diverse scholen is begin 2020 een collegiale visitatie uitgevoerd bij de RSG Enkhuizen, waarbij de vormgeving van de ondersteuningsstructuur op die school centraal stond. De school heeft een zelfevaluatie geleverd en het visitatieteam heeft via gesprekken met diverse geledingen en betrokkenen op de school gekeken in hoeverre zij de bevindingen van de zelfevaluatie herkenden. Zowel voor de leden van het visitatieteam als voor de gevisitteerde school is dit een positieve ervaring geweest, die geleid heeft tot enerzijds concrete beleidsvoornemens op de school en anderzijds een planning van volgende visitaties binnen het swv. Helaas heeft de coronacrisis de uitvoering van deze visitaties opgeschort.

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 De Westfriese Knoop 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 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 jaarverslag over 2020 is gepubliceerd op de website van het swv.

<https://www.passendonderwijsf.nl/over-ons/beleid-en-jaarverslag/> Hetzelfde zal gebeuren met dit onderhavig jaarverslag. Het jaarverslag is openbaar en wordt ook op de website van het ministerie van OCW geplaatst.

4.7 Beroeps-/bezwaarprocedures en klachten

In 2021 zijn twee bezwaarschriften ingediend tegen een negatief besluit van het bevoegd gezag om geen tlv af te geven. De bezwaarschriften zijn conform de procedure voorgelegd aan de adviescommissie toelaatbaarheidsverklaringen. Deze heeft op 7 januari 2022 een advies afgegeven aan het bevoegd gezag van het samenwerkingsverband. Als gevolg van het advies zijn de tlv's alsnog afgegeven.

4.8 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 2021 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 functies vastgesteld.

Overzicht fte 2021 swv VO WF op basis van doorbelasting	
directeur-bestuurder	0,5000
control/beleid/kwaliteit	1,4550
consulenten	2,0050
TCPO/administratie	0,9650
Totaal	4,9250

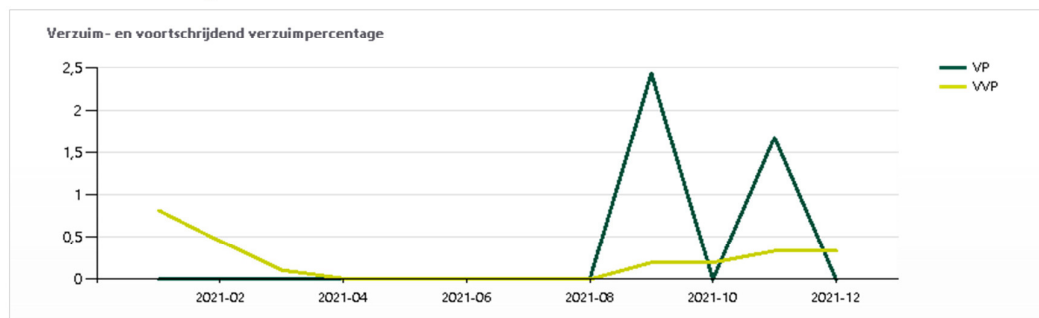
5.1 Ziekteverzuim en RI&E

Het voortschrijdend ziekteverzuimpercentage over 2021 zit onder de 0,5% en is daarmee laag. Gezien het feit dat we een zeer kleine organisatie zijn, heeft de ziekte van 1 medewerker grote impact op het verzuimpercentage. Als gevolg van de praktische fusie met het samenwerkingsverband De Westfriese Knoop is de kwetsbaarheid beperkter. 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.

R-ON-60300-a Voortschrijdend verzuim

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

21444 - Ver. Samenwerkingsverband VO West-Friesland



5.2 Ontwikkelingen en zaken van personele betekenis:

- De personeelsadministratie wordt uitgevoerd onder werkgeversnummer 21444
- Formatie uitgebreid per 0,8 fte 1-2-2022

5.3 Cao vo waaronder duurzame inzetbaarheid:

- Voor het swv is bij de start de cao vo van toepassing verklaard.
- De loonafspraken zijn conform de cao uitgevoerd.
- In het kader van duurzame inzetbaarheid zijn met alle medewerkers afspraken gemaakt over werktijden en verlof in het kader van levensfasebewust personeelsbeleid.
- In 2021 zijn de cao's van beide organisaties geharmoniseerd voor zover dat mogelijk was. Hierin zijn we geadviseerd door Groenendijk.
- Er zijn gedurende het boekjaar geen personeelsleden ontslagen, er zijn dan ook geen uitkeringen inzake ontslag gedaan.

5.4 Medezeggenschap personeel

In 2021 hebben steeds twee personeelsleden (overigens wel verschillende) vanuit ons swv deel uitgemaakt van de GMRp. Voor het jaarverslag van de GMRp wordt verwezen naar paragraaf 6.4.

5.5 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.

5.6 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 d bekostiging van het te hoge pro-percentages ten laste van het budget lichte ondersteuning (het voormalig lwoo).
- 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 De Westfriese Knoop is opgesteld, en in het bijzonder van de uitvoering van de doelstelling om minder leerlingen te laten deelnemen aan het vso en minder leerlingen in het vso buiten de regio een plek te bieden.

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.
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 van het ondersteuningsplan 2018-2022 uitgewerkt in een jaarplan 2020-2021 en 2021-2022 • Voortgang ondersteuningsvoorzieningen in de regio • Afwegingskader ten behoeve van de afgifte van tlv's; • Deelname aan de stuurgroep terugdringen deelname vso • Terugdringen van het aantal vso-leerlingen buiten de regio • GMRp • Monitor Basisondersteuning voortgezet onderwijs • Verbreding dekkend aanbod in de regio; realisatie BKa-klas Martinuscollege; verbreding ondersteuning leerlingen Special Class in de leerjaren 2-4. • Deelname strategisch overleg RpaNH • Deelname stuurgroep jeugdzorgplus voorziening in Bakkum • 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 • Kalenderjaarbegroting 2022 • Meerjarenbegroting 2022-2026 • Deelname onderzoek bovenmatige reserves van het ministerie van onderwijs en wetenschappen. • Vaststellen gemene rekening • Vaststellen aanbestedingsbeleid
Thuiszitters	• Monitoring procedure • Vorming thuiszitterstafel in de regio • Realisatie van procesafspraken rondom thuiszitters • Versterken 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 voortgezet onderwijs, zoals deze wordt gepubliceerd door de VO-Raad wordt toegepast. De ALV heeft ingestemd met de governance-notitie, de nieuwe statuten en het governancestatuut. In 2021 is de ALV geleid door één van de bestuurders uit hun eigen midden.

Samenstelling:

Overzicht van de leden van het samenwerkingsverband per 31-12-2021 is opgenomen bij hoofdstuk 1.5. Het voorzitterschap is in handen van één van de leden; te weten E. Kramer (bestuurder RSG Enkhuizen)

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 • Verbetering aansluiting onderwijs en jeugdzorg; afwegingskader onderwijs-jeugdzorg • Verbeteren van het inzicht in de doelmatigheid van de besteding van de middelen van het samenwerkingsverband. • Tussentijdse analyse van de stand van zaken binnen het samenwerkingsverband • Voorbereiding nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026 • Gevolgen verandering jeugdzorgplus voor het onderwijs • Instemmen afwegingskader voor de toekenning van tlv's
Accountant	• Jaarverslag 2020 bestuursverslag en jaarrekening
Financiën	• Meerjarenbegroting 2022-2026 • Jaarrekening 2020 • Managementrapportages 2021 (3x)
Governance	• Implementatie van het nieuwe governancestatuut (samen met swv po)
Hoogbegaafdheid	• Voortgang subsidie
Evaluatie	• Terugblik en toekomst

6.3 Verslag Ondersteuningsplanraad (OPR)

Samenstelling

Het aantal leden van de OPR bedraagt 8 waarbij gestreefd wordt naar een evenredige verdeling van ouders en personeelsleden:

Atlas College:	1 personeelslid, 1 ouder.
Clusius College:	1 personeelslid, vacature ouder
Martinuscollege:	1 personeelslid, vacature ouder
RSG Enkhuizen:	1 personeelslid, 1 ouder
Tabor College:	1 personeelslid, 1 ouder
Stichting Trigoon:	1 personeelslid, vacature ouder
Stichting Ronduit:	1 personeelslid, vacature ouder

Activiteiten

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

Thema's en resultaten

Ondersteuningsplan	• Activiteitenplan en jaarplan • Nieuw te ontwikkelen ondersteuningsplan
	• Instemming meerjarenbegroting • Kalenderjaarbegroting 2021 en meerjarenprognose • Managementrapportages

Gast informatie	• Geen
Ontwikkeling	• Huishoudelijk reglement • Jaarplan • Voorstel centrale vraag, kwesties en kaders voor Ondersteuningsplan 2022-2026 • Toezichtkader RvT • Afwegingskader route afgifte tlv vso/pro-instemming • Reservepositie samenwerkingsverbanden • Onderwijs zorgarrangementen • Terugdringen groei vso – financiële consequenties • Onderwijs jeugdhulp • Medezeggenschap (GMRp)
Communicatie	• Contacten met de achterban MR/GMR • Overleggen samen met OPR po

Vergoeding

Ouders ontvangen een vergoeding van € 50,- per bijgewoonde vergadering. Dit als vergoeding voor reis- en onkosten. Voor personeelsleden zijn er afspraken binnen de scholen in het kader van de invulling van hun normjaartaak

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 Westfriesse 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 één dagdeel een scholing gevolgd die werd verzorgd door een medewerker van de AOb.

Advies en instemming

De GMRp heeft advies uitgebracht over het Governance-statuuut.

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 één 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 klokken- luidersregeling/externe vertrouwenspersoon	- De directeur-bestuurder heeft toegezegd de klokkenluiders-regelingen 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 gezamenlijks 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, leidinggevendenden, 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 leidinggevendenden 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.

Toeziethouder	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: <i>Eigen vermogen / totaal vermogen</i>	nvt	75,70%	74,25%	67,64%
Solvabiliteit 2: <i>(Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen</i>	> 30%	76,35%	75,14%	69,46%
Rentabiliteit: <i>Netto resultaat / totaal baten</i>	> -5%	2,90%	-1,40%	-1,16%
Weerstandsvermogen: <i>Eigen vermogen / totaal baten</i>	< 3,5%	6,03%	4,51%	3,53%
Huisvestingsratio: <i>(Afschrijvingskosten gebouwen en terreinen + huisvestingslasten) / totaal lasten</i>	< 10%	0,16%	0,14%	0,24%
Current ratio / liquiditeit: <i>Uitlopende activa / kortlopende schulden</i>	0,75	4,01%	3,76%	3,16%
Aandeel personeelskosten: <i>Personeelslasten / totaal lasten</i>	nvt	2,55%	3,61%	3,76%
Aandeel materiële kosten: <i>Materiële lasten / totaal lasten</i>	nvt	97,45%	96,39%	96,24%

- 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. Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestingslasten 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.

Het weerstandsvermogen kende tot 2020 een signaleringswaarde van 5% van de baten. Per 2021 wordt dit percentage verlaagd naar 3,5% van de baten conform de richtlijnen van OCW om bovenmatige reserves af te bouwen.

De ontwikkeling van voorgaande jaren is verder doorgezet. Zo laat zowel het weerstandsvermogen, de solvabiliteit als de liquiditeit een dalende tendens zien zoals in de begrotingen werd aangekondigd. Bij ongewijzigd beleid zou het weerstandsvermogen onder de minimumwaarde van 5% van de baten dalen. Vanaf einde 2021 is deze waarde aangepast naar 3,5%. Vanaf 2022 daalt de vermogenspositie onder deze aangepaste grens.

8.3 Weerstandsvermogen en financiële positie

M.b.t. het weerstandsvermogen is bij de MJB 2020-2024 (goedgekeurd AV 10.12.19) vermeld:
“Voor een goed functionerende organisatie is een zeker weerstandsvermogen nodig, dat nu ligt op € 600.000. Bij het opstellen van een MJB moet daarmee rekening gehouden worden.” Het moet niet hoger zijn dan nodig om risico's af te dekken.

	Jaarrekening 31-12-2020	Jaarrekening 31-12-2021	2022	2023	2024	2025	2026
Activa							
Materiële vaste activa	75.965	33.452	31.252	29.052	26.852	24.652	22.452
Vorderingen	173.870	50.130	191.474	191.474	191.474	191.474	191.474
Liquide middelen	926.585	896.069	764.776	764.630	770.219	782.206	816.354
Totaal Activa	1.176.420	979.651	987.502	985.156	988.545	998.332	1.030.280
Passiva							
Eigen vermogen	-873.471	-662.613	-554.734	-548.388	-547.777	-553.564	-581.512
Voorzieningen	-10.448	-17.807	-21.807	-25.807	-29.807	-33.807	-37.807
Kortlopende schulden	-292.501	-299.231	-410.961	-410.961	-410.961	-410.961	-410.961
Totaal Passiva	-1.176.420	-979.651	-987.502	-985.156	-988.545	-998.332	-1.030.280

Het eigen vermogen komt voor 2021 uit boven de signaleringswaarde voor de reserves van samenwerkingsverbanden. De onderwijsminister heeft in zijn brief aan de Tweede Kamer aangegeven dat de inspectie de signaleringswaarde van 2020 zal hanteren: 3,5% van de netto baten vanaf 2020. Swv's die deze overschrijden, moeten daar een goede reden voor hebben. In 2021 is hier in de begroting op ingespeeld. De resultaten zullen de komende jaren ten laste dan wel ten gunste van het eigen vermogen worden gebracht.

De signaleringswaarde bij 3,5% van de baten ligt voor het swv voor 2022 op € 619.542 en daarna op € 611.763 dit is voldoende om de risico's af te dekken op basis van de huidige risico-inventarisatie. Het eigen vermogen is iets hoger dan de signaleringswaarde maar zal vanaf 2022 onder de signaleringswaarde liggen en daarmee onvoldoende zijn voor het afdekken van de huidige risico-inventarisatie. In de begroting 2022-2026 wordt een jaarlijks tekort voorzien. Als dit wordt gerealiseerd, komt het eigen vermogen beneden de signaleringswaarde uit, zie onderstaand overzicht met de signaleringswaarde per jaar.

	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten					
3.1. (Rijks)bijdragen	€ 17.701.199	€ 17.478.933	€ 17.478.933	€ 17.478.933	€ 17.478.933
3.5. Overige baten	€ 390.270	€ 391.483	€ 391.484	€ 391.485	€ 390.991
Totaal baten	€ 18.091.469	€ 17.870.416	€ 17.870.417	€ 17.870.418	€ 17.869.924
Lasten					
4.1. Personele lasten	€ 800.514	€ 804.733	€ 950.701	€ 951.721	€ 952.522
4.2. Afschrijvingen	€ 7.200	€ 7.200	€ 7.200	€ 7.200	€ 7.200
4.3. Huisvestingslasten	€ 31.921	€ 29.831	€ 30.249	€ 30.675	€ 31.109
4.4. Overige instellingslasten	€ 1.956.665	€ 1.984.680	€ 1.972.646	€ 1.939.009	€ 1.915.119
4.5. Doorbetaling schoolbesturen	€ 15.432.662	€ 15.050.318	€ 14.910.232	€ 14.936.026	€ 14.936.026
Totaal lasten	€ 18.228.962	€ 17.876.762	€ 17.871.028	€ 17.864.631	€ 17.841.976
Resultaat	€ -137.493	€ -6.346	€ -611	€ 5.787	€ 27.948
Signaleringswaarde					
3,5% van de baten	€ 619.542	€ 611.763	€ 611.763	€ 611.763	€ 611.763

De belangrijkste mutatie op de balans van 31 december 2021 t.o.v. die van het jaar daarvoor heeft betrekking op de onttrekking van het negatieve resultaat van € 210.857 aan het eigen vermogen. De algemene reserve is daardoor gedaald van € 873.471 naar € 662.613.

Uit bovenstaande blijkt dat de financiële positie op basis van de vastgestelde begroting een ontwikkeling laat zien en waarbij de vermogenspositie vanaf 2022 onder de signaleringswaarde van 3,5% zal zakken bij ongewijzigd beleid. Dit houdt in dat vanaf 2022 een sluitende begroting noodzakelijk is, hier zal aandacht voor moeten komen bij het opstellen van het nieuwe ondersteuningsplan. De liquiditeiten zullen daarbij aandacht verdienen om de in de begroting geplande uitgaven ook te kunnen financieren.

De vaste activa bestaan voornamelijk uit meubilair en computerapparatuur en hierop wordt jaarlijks afgeschreven. Er worden geen investeringen voorzien in meubilair en andere vaste activa. Voor computerapparatuur geldt dat deze vervangen wordt indien noodzakelijk. Totaal van de activa wordt verlaagd met de afschrijvingen per jaar. In 2021 heeft er een afboeking plaatsgevonden als gevolg van een verhuizing. De geactiveerde kosten die daarmee geen waarde meer hadden zijn afgeboekt. De afboeking zorgt voor een lagere waarde op balansdatum van de materiele vaste activa van € 43.556.

De voorziening voor personeel is verhoogd voor levensfase bewust personeelsbeleid en jubilea uitkeringen.

8.4 Resultaat inclusief toelichting

Het resultaat over 2021 bedraagt in zijn geheel een tekort van € 210.857 zoals de staat van baten en lasten, hierna onder B3, laat zien. Bij de begroting 2021 was gerekend op een tekort van € 286.000.

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Baten			
3.1. (Rijks)bijdragen	17.832.782	17.263.212	17.701.035
3.5. Overige baten	407.558	174.250	293.895
Totaal Baten	18.240.340	17.437.462	17.994.930
Lasten			
4.1. Personele lasten	694.049	479.260	659.061
4.2. Afschrijvingen	46.973	7.200	8.758
4.3. Huisvestingslasten	43.603	35.250	25.445
4.4. Overige instellingslasten	587.547	482.600	521.788
4.5. Doorbetaling schoolbesturen	17.074.340	16.719.152	17.032.581
Totaal Lasten	18.446.512	17.723.462	18.247.633

Omdat we hebben afgesproken dat alleen verplichte afdrachten de inkomsten volgen, kunnen de ontwikkelingen in de stijging van de kosten binnen de begroting worden uitgevoerd. De herindexering van het eigen beleid heeft in 2021 niet plaatsgevonden. Daarnaast zijn er veel ontwikkelingen en beleidsmatige initiatieven die in de volgende begroting een vervolg zullen krijgen. Vanaf 2022 wordt daarom ingezet op een verdere koppeling tussen beleid en verantwoording.

Toelichting op de baten

	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021
Rijksbijdragen	€ 17.701.035	€ 17.263.212	€ 17.832.782
Overige baten	€ 293.895	€ 174.250	€ 407.558
Totaal baten	€ 17.994.930	€ 17.437.462	€ 18.240.340

De Rijksbijdragen zijn hoger dan begroot als gevolg van de tussentijdse bijstelling in de tarieven voor personele bekostiging 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 € 569.570 en hoger dan in 2020 met een bedrag van € 131.747. De Rijksbaten laten een stijging zien ten opzichte van de begroting van € 569.570 die niet tot dezelfde stijging van de kosten hebben geleid. De totale lasten zijn € 723.050 hoger dan begroot, hier tegenover staan inkomsten van gedetacheerd personeel bij het samenwerkingsverband De Westfriese Knoop onder de overige baten voor € 301.162. In 2021 heeft het samenwerkingsverband NPO-middelen ontvangen voor het pro-onderwijs vanuit het NPO, deze zijn niet doorbetaald aan de scholen. Voor het schooljaar 2021-2022 bedroeg dit € 43.355.

Onder de overige baten zijn de kosten van personeel geboekt die voor rekening komen van het samenwerkingsverband De West Friese Knoop.

Voor 2021 wordt afgesloten met een negatief resultaat, maar minder negatief dan was begroot. Dit resultaat zal worden onttrokken aan de algemene reserve.

Toelichting op de lasten

4.1. Personele lasten	694.049	479.260	659.061
4.2. Afschrijvingen	46.973	7.200	8.758
4.3. Huisvestingslasten	43.603	35.250	25.445
4.4. Overige instellingslasten	587.547	482.600	521.788
4.5. Doorbetaling schoolbesturen	17.074.340	16.719.152	17.032.581
Totaal Lasten	18.446.512	17.723.462	18.247.633

De lasten zijn ook hoger dan begroot met een bedrag van € 723.050 en hoger dan in 2020 met een bedrag van € 198.879.

Tegenover de hogere personele lasten ten opzichte van de begroting staat aan de inkomsten een opbrengst. De overige instellingslasten zijn hoger dan begroot met een bedrag van € 104.947 en gestegen ten opzichte van 2020 met € 65.759. Onder de overige instellingslasten vallen de organisatie kosten en de programma's, de programma's worden hieronder toegelicht.

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 € 214.789 staat een inkomsten onder de overige baten voor het doorbelasten van loonkosten aan het SWV De West Friese Knoop van € 301.162. 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.

4.2 Afschrijvingen.

De afschrijvingen zijn 2021 geboekt inclusief een aanvullende afschrijving als gevolg van de verhuizing. De verbouwkosten van 5 jaar geleden moesten versneld worden afgeschreven waardoor de afschrijvingen hoger zijn dan begroot met een € 39.773. In de begroting was een bedrag opgenomen van € 7.200 en de werkelijke afschrijvingen bedroegen € 46.973. In 2020 waren de afschrijvingskosten € 8.758.

4.3 Huisvestingslasten.

De huisvestingslasten zijn hoger dan begroting met een bedrag van € 8.353 en gestegen ten opzichte van 2020 met een bedrag van € 18.158.

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. De instellingslasten zijn hoger dan begroot met een bedrag van € 104.947 en hoger dan in 2020 met een bedrag van € 65.759.

Hieronder de programma's die onder de instellingslasten vallen.

Programma 2, Netwerk van ondersteuningsvoorzieningen

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Programma 2	399.981	312.000	347.130

De ondersteuningsvoorzieningen zijn onderdeel van beleidsvorming. De afgelopen periode zijn diverse ontwikkelingen ingezet. Niet alle plannen zijn doorgerekend in de begroting. Op totaal is er € 87.981 meer uitgegeven dan begroot. Ten opzichte van 2020 is er een toename van € 52.852.

Coaching voor scholieren is meer ingezet, onder andere door extra begeleiding van leerlingen. Daarnaast is besloten deze voorziening voort te zetten in 2021-2022, maar vanuit De Westfriese Knoop voor de overstappende leerlingen in het po-vo traject. Het budget voor coaching voor scholieren is overschreden met € 10.701 als gevolg van individuele coaching trajecten. Hier is in de begroting geen budget voor opgenomen.

Alle individuele trajecten worden door de directeur-bestuurder beoordeeld na advies van een consultant. In 2020-2021 is een aantal gepersonaliseerde trajecten toegekend door het samenwerkingsverband waar geen budget voor is opgenomen. De overschrijding op de gepersonaliseerde projecten bedraagt € 46.836.

De transitiecoaches zijn minder ingezet waardoor dit budget niet geheel is ingezet. De trajecten volgen uit de gesprekken met de consultants die voor individuele leerlingen coaching beschikbaar stellen. We zien bij de start van het schooljaar een stijging van de aanvragen voor deze vorm van ondersteuning. Bij het opstellen van de cijfers is er een onderschrijding van het budget van € 23.478.

Besloten is de Trajectklas niet voort te zetten in het schooljaar 2021-2022. In 2021 zijn 5 maanden van de beschikking van 2020-2021 verantwoord. De kosten voor 2021 bedragen € 35.000 hier staat geen begroting tegenover waardoor hier € 35.000 wordt overschreden.

Voor de Schakelklas was een budget beschikbaar van € 20.000. Vanaf het schooljaar 2021-2022 is de Schakelklas een gedeelde voorziening voor het po en het vo waardoor beide samenwerkingsverbanden budget beschikbaar hebben gesteld dat niet opgenomen was in de begroting.

Om meer kinderen thuisnabij naar school te laten gaan zodat ze niet naar Lelystad of Hoorn naar het vso moeten, is de BKa-klas binnen het Martinuscollege gestart waarvoor middelen beschikbaar zijn gesteld van € 88.000 waarvan 5 maanden in 2021 zijn verantwoord, daarnaast is er voor de opstartkosten een eenmalige bijdrage toegekend van € 28.000. De BKa-klas was niet opgenomen in de begroting en is nieuw beleid in 2021.

Onder programma 2 is daarnaast een beschikking voor HB-voorzieningen afgegeven. Deze wordt in de jaarrekening onder overige doorbetalingen gepresenteerd. De subsidie die door het samenwerkingsverband wordt ontvangen, wordt doorgestort naar De Westfriese Knoop waar het project verantwoord wordt. In het vo zijn beschikkingen voor het inrichten van een HB-voorziening uitgegaan voor de OSG en het Martinuscollege van € 15.000. Deze worden verrekend met De Westfriese Knoop omdat daar de baten van de subsidie binnen komen.

De Special Class is in ontwikkeling en naast leerjaar 1 en 2 zijn er vergevorderde plannen om ook de leerlingen in de hogere leerjaren te ondersteunen. Dit om late uitstroom naar het vso te verminderen en de leerlingen een ononderbroken leerlijn op het Copernicus te bieden. De hogere beschikking zorgt voor een overschrijding van het budget met € 11.730.

De Rebound en het innovatieproject HB valt in het ondersteuningsplan onder programma 2, echter bij de verantwoording conform de voorschriften vallen deze betalingen in de jaarrekening onder 4.5 doorbetalingen aan schoolbesturen. Hiermee is er een verschil in presentatie in de interne rapportage en de externe rapportage.

Programma 3 Ononderbroken ontwikkelingslijn

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Programma 3	16.663	15.000	10.001

In het vierde kwartaal is voor twee bezwaarprocedures gebruik gemaakt van de landelijke bezwaaradviescommissie toelaatbaarheidsverklaring conform de bezwaarprocedure. Hier zullen kosten mee gemoeid zijn. Het budget voor kosten van verschillen wordt niet geheel ingezet, er was € 10.000 begroot, hier staan kosten van de inzet van "Onderwijsgeschillen" tegenover van € 4.895. Voor de arrangementen staan uitgaven van € 2.967 waar geen budget voor was opgenomen. De kosten van testen po-vo zijn iets hoger dan verwacht en laten een overschrijding zien van € 2.418 ten opzichte van de begroting en een stijging van € 6.383 ten opzichte van 2020. Voor de doorlopende leerlijn vo-mbo zijn geen kosten gemaakt.

Programma 4 Samenwerking onderwijs-jeugdhulp

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Programma 4	57.235	46.000	81.655

Inzet van de GGD en GGZ voor de VSV-projecten loopt. Uitgangspunt is een budgetneutrale inzet, waarbij het samenwerkingsverband als opdrachtgever fungeert voor de uitvoering en bewaking van het budget en de te bereiken beleidsdoelen. De inzet van de GGD- en GGZ-expertise mag de toekenning van de middelen niet overschrijden. Op het moment van het opstellen van de cijfers zijn nog niet alle declaraties ingediend. De kosten overstijgen de begroting met een bedrag van € 11.235. Ten opzichte van 2020 zijn de kosten gedaald met € 24.420.

Programma 5 Professionalisering en innovatie

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Programma 5	40.904	49.000	24.603

De kosten van programma 5 zijn € 8.096 lager dan begroot en € 16.301 hoger dan in 2020.

In de begroting is de post professionalisering verlaagd omdat de scholen zelf hun professionalisering en scholing verzorgen. In 2021 is hiervoor begroot € 35.000 en hier is € 18.455 op uitgegeven, dat is € 16.545 minder dan begroot maar een stijging ten opzichte van 2020 met € 4.349. In 2021 heeft er geen visitatie binnen de scholen plaatsgevonden waardoor er voor deze post geen kosten zijn gemaakt. Hiervoor was een budget van € 7.000 beschikbaar in de begroting. In 2020 zijn hier ook geen kosten voor gemaakt.

Doorbetaling aan schoolbesturen (4.5)

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Verplichte afdrachten	8.615.661	8.428.072	8.536.011
Doorbetalingen VSO	380.864	294.301	173.502
Overige doorbetalingen	8.077.815	8.306.094	8.323.068
Totaal	17.074.340	17.028.467	17.032.581

In september zijn de nieuwe tarieven doorberekend in de beschikkingen die zijn opgesteld. Rekening houdend met de nieuwe tarieven zijn de verwachte inkomsten aangepast, ook de NPO-middelen zijn doorberekend en leiden tot hogere inkomsten die niet zijn doorbetaald aan de scholen.

De doorbetaling bestaan uit hogere verplichte afdrachten van € 187.589 dan begroot en hoger dan in 2020 met een bedrag van € 79.650.

Ook de groeiregeling heeft geleid tot hogere doorbetaling van vso op peildatum van € 86.563 ten opzichte van de begroting en is daarmee € 183.552 hoger dan in 2020.

De overige doorbetalingen zijn € 228.274 lager dan begroot door lagere doorbetaling voor de extra ondersteuning van € 220.157 ook lager dan in 2020 met een bedrag van € 245.253.

Ten opzichte van 2020 is de uitbetaling van de lwoo gestegen met € 309.497 en de extra ondersteuning € 504.043 lager. Per saldo heeft dit geleid tot lagere doorbetalingen.

Risicoparagraaf

Als gevolg van de verhuizing per 01-01-2022 zijn in december voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd en offertes aangevraagd voor verhuizing en tijdelijke opslag van de inventaris. Ook zijn kosten gemaakt voor het nieuw te betrekken kantoor en is een architect betrokken geweest bij de vergunningaanvraag. De legeskosten van de vergunning en de overige bijkomende kosten zijn verwerkt in de cijfers evenals de afboeking van de activa. In 2022 zal nog een aantal werkzaamheden worden uitgevoerd waaronder schilderwerk en kleine aanpassingen.

Binnen Programma 2 is de BKa-klas gestart. Een structurele invulling en meerjarenplan zal in de volgende begroting worden opgenomen.

We zien een toename van individuele trajecten die namens de scholen worden ingediend bij het samenwerkingsverband. Voor de individuele trajecten is de directeur-bestuurder betrokken in het aanvraagproces waardoor er voldoende zicht op de aanvragen is maar de verwachting is wel dat dit zal leiden tot kosten die niet zijn begroot. Hier is geen structureel beleid en budget voor opgenomen in de meerjarenbegrotingen. In 2022 zal hier beleidsmatig een invulling voor worden gegeven en zullen de financiële consequenties vertaald worden naar benodigde middelen.

De Special Class wordt uitgebreid naar meerdere jaarlagen, dit zal vertaald worden in een hogere bijdrage vanuit het samenwerkingsverband dan in de huidige meerjarenbegroting is opgenomen.

Voor de begeleiding van de leerjaren 2-6 van de leerlingen van de Special Class komt het Copernicus nog met een voorstel en een begroting.

In 2021 is voor zowel het SWV VO West-Friesland als voor De Westfriese Knoop een start gemaakt met het opstellen van het ondersteuningsplan 2022-2026. Volgens de Nieuwe Route worden de kaders en de invulling daarvan in een brede opzet ontwikkeld. Het plan is bij het opstellen van de cijfers nog in ontwikkeling waardoor de financiële risico's nog niet bekend zijn. In 2022 zal een nieuwe begroting worden gemaakt als het nieuwe ondersteuningsplan is uitgewerkt.

In december 2020 is vanuit OCW een nieuwe signaleringswaarde van 3,5% van de baten voor het eigen vermogen vastgesteld. Tot die tijd hanteerden we een signaleringswaarde van 5% conform landelijke richtlijnen.

Op dit moment heeft het samenwerkingsverband te maken met bovenmatige reserves die ingezet moeten worden om het beleid te optimaliseren en de verbeteringen zoals aangegeven in de evaluatie passend onderwijs door te voeren.

Landelijk werken de samenwerkingsverbanden samen onder begeleiding van Infinite om tot een gezamenlijk plan aan de minister te komen. Een eerste uitvraag is gedaan in januari 2021. In maart zijn de inhoudelijke eisen aan een individueel plan besproken om de beleidsplannen van het samenwerkingsverband hierop aan te laten sluiten en de bovenmatige reserves beleidsmatig en doelmatig in te zetten voor het verbeteren van passend onderwijs. De financiële gevolgen zijn nog niet doorvertaald naar de begroting 2022 en verder.

8.5 Toelichting investeringsbeleid

Algemeen is er sprake 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. Investerings in komende jaren zullen naar verwachting voornamelijk betrekking hebben op ICT-zaken alsook meubilair voor medewerkers. Investerings 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 Toelichting op kasstromen en financiering

De liquiditeitsratio is nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van voorgaand jaar. Hoewel er een verlies is in 2021 zijn de liquiditeiten maar gedaald met € 30.516 doordat in de kosten ook voorzieningen, afboekingen en afschrijvingen zijn opgenomen die niet tot uitgaven leiden. Voor een analyse van het kasstroomoverzicht zie het overzicht B4.

8.7 Treasuryverslag (w.o. beleggen en belenen)

De regelgeving rond beleggen is verder aangescherpt zodat niet alleen afspraken rond beleggen maar ook rond belenen vastgesteld moeten worden. Hiervoor heeft het bestuur al op 18-04-17 een herzien statuut vastgesteld, dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het treasury-management. Het beleid is erop gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico waarbij het laatste prioriteit heeft. Rendement is ondergeschikt en rente op de bank is nihil of zelfs negatief.

In het kader van dit statuut kan worden vermeld dat er geen beleggingen vrijvallen eenvoudigweg omdat deze niet zijn aangegaan. Er wordt een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. M.b.t. derivaten kan dit eveneens worden gemeld. Verder zijn er geen leningen aangegaan noch zijn leningen vertrekt aan personeelsleden. De vereniging heeft naast de bestuursrekening bij de ABN/AMRO voor lopende zaken, een tweetal rekeningen waar overtollige baten op worden gestort. Dit zijn een Vermogensspaarrekening.

Daarnaast is er een Zakelijk Flexibel Deposito, voor beide rekeningen geldt dat opnames te allen tijde mogelijk zijn. De huisbankier heeft in 2020 aangegeven dat er een negatieve rente in rekening wordt gebracht. Dit heeft in 2021 tot extra financiële lasten geleid.

Er is geen voornemen om het gevoerde conservatieve financiële beleid in 2022 te gaan wijzigen. Een basaal uitgangspunt is dat de toegekend publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

In het Treasurystatuut 2017 zijn bepalingen opgenomen rond de financiële processen en de uitvoering aan de hand van de "Beschrijving Administratieve Organisatie/interne controle". Financiële processen zijn vastgelegd waarmee mogelijke risico's zijn gereduceerd. In 2021 hebben zich geen fraudegevallen of mogelijke indicaties voorgedaan.

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.

Met de betrokken schoolbesturen is al begin 2016 overleg gevoerd over de uitvoering van het begrip verbonden partijen. Vastgesteld is dat de deelnemende schoolbesturen een zekere invloed hebben op het swv(-beleid). Dit is niet wederkerig omdat het swv geen (bestuurs-) invloed heeft op afzonderlijke schoolbesturen.

Er is tussen het swv en alle deelnemende schoolbesturen ook een financiële verbondenheid rond de financiering van programma 4 en de lwoo-financiering waarbij substantiële bedragen aan scholen worden overgedragen.

Vastgesteld is dat het principe van "verbonden partijen" van toepassing is en dit wordt als bijlage E van de verplichte toelichting van het jaarverslag zichtbaar gemaakt voor de taakuitvoering van het swv. De scholen hebben toegezegd dat zij in hun jaarverslagen het swv ook als "verbonden partij" zullen opnemen.

Het aantal verbonden partijen met het swv is vrij constant. Alle v(s)o-scholen in de West-Friese regio zijn wettelijk verplicht deel te nemen terwijl er met Eduvier uit Lelystad een langdurige relatie wordt verwacht gezien het aantal daar geplaatste leerlingen. Alleen de start van een nieuwe school impliceert een nieuwe aansluiting bij het swv. Dat is in 2019 gebeurt door de aansluiting van de School voor Persoonlijk Onderwijs die per 01-08-19 startte met één 1e klas. In 2020 heeft de Aloysius stichting aangegeven geen afvaardiging meer te leveren voor bijeenkomsten.

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 swv is geregistreerd als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) onder RSIN/fiscaalnummer 852645107. Met ingang van 1 januari 2014 is een ANBI verplicht op een internetsite een aantal gegevens te publiceren. Op de website van het swv zijn alle relevante documenten te vinden:

- de statuten van de vereniging (zie “over het swv” onder: organisatie);
- het ondersteuningsplan 2018-2022 voor de hoofdlijnen van het beleid (zie “over het swv” onder: plannen);
- het jaarverslag met de jaarrekening en het bestuursverslag (zie “over het swv” onder: resultaten).

8.11 Vastgestelde documenten

De volgende documenten met betrekking tot het financieel beleid en Good Governance zijn in 2021 van toepassing en/of vastgesteld:

- Managementstatuut
- Toezichtskader
- Treasurystatuut (Bestuur 17.03.15, herzien 12.04.17)
- Aanwijzen nieuwe accountant vanaf boekjaar 2019 t/m 2022 (AV 26.02.19)
- Besluit Administratiekantoor 2020-2023 voor PO en VO (Directie 13.06.19)
- Jaarverslag 2020
- MJB 2022 t/m 2026
- Jaarbegroting 2022

8.12 Opvolging Accountantscontrole 2020 en stand van zaken

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

	Signalerings- waarde	2019	2020	2021
Solvabiliteit 1:	nvt	75,70%	74,25%	67,64%
<i>Eigen vermogen / totaal vermogen</i>				
Solvabiliteit 2:	> 30%	76,35%	75,14%	69,46%
<i>(Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen</i>				
Rentabiliteit:	> -5%	2,90%	-1,40%	-1,16%
<i>Netto resultaat / totaal baten</i>				
Weerstandsvermogen:	< 3,5%	6,03%	4,51%	3,53%
<i>Eigen vermogen / totaal baten</i>				
Huisvestingsratio:	< 10%	0,16%	0,14%	0,24%
<i>(Afschrijvingskosten gebouwen en terreinen + huisvestingslasten) / totaal lasten</i>				
Current ratio / liquiditeit:	0,75	4,01%	3,76%	3,16%
<i>Plottende activa / kortlopende schulden</i>				
Aandeel personeelskosten:	nvt	2,55%	3,61%	3,76%
<i>Personeelslasten / totaal lasten</i>				
Aandeel materiële kosten:	nvt	97,45%	96,39%	96,24%
<i>Materiële lasten / totaal lasten</i>				

9.2 Ontwikkeling leerlingaantallen

Dalende leerlingenaantallen leiden tot lagere inkomsten in de toekomst, hier is rekening mee gehouden, echter het risico dat de vso en pro populatie gelijk daalt is aanwezig.

In de begroting 2022 is gerekend met onderstaande prognoses die stabiel zijn gehouden.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
pro	411	420	440	421	421	421	421	421	421
LWOO	301	38	2	0	0	0	0	0	0
regulier	11.686	11.781	11.504	11.401	11.401	11.401	11.401	11.401	11.401
Nieuwkomers			47	57	57	57	57	57	57
totaal	12.398	12.239	11.993	11.879	11.879	11.879	11.879	11.879	11.879
VSO	527	518	515	488	463	467	467	467	467
Deelname									
VSO	4,3%	4,2%	4,3%	4,1%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%
Deelname									
Pro in % VO	3,3%	3,4%	3,7%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%
totaal									

- Het aantal leerling is iets gedaald al is de daling minder dan verwacht. Het aantal leerlingen dat naar het vso en pro gaat is meer gedaald dan verwacht. Al levert de start van de BKa klas en de groei van het aantal leerlingen in de Special Class hier een enigszins vertekend beeld omdat deze leerlingen anders naar het vso zouden hebben. Dan nog is er een daling van het aantal vso-leerlingen.
- Het aantal leerlingen in het pro is gedaald. We zitten nog niet op het bekostigingsniveau. Het deelnamepercentage waarop we bekostigd worden is 3,27%.
- Het aantal leerlingen met een tlv-categorie hoog is gedaald en het aantal tlv's categorie midden is iets gestegen. Dit heeft een positief effect op de begroting.

De verwachting is dat er een groei is van de tussentijdse vso-instroom ten opzichte van

voorgaande begroting, er is rekening gehouden met een instroom van 30 in plaats van 15 zoals eerder de verwachting was.

Qua personeelslasten verwacht het swv de komende jaren op een vergelijkbaar niveau te blijven op basis van het plan dat in 2020 aan de GMRp is voorgelegd. Vanaf 2021 is de directeur van het samenwerkingsverband niet vervangen, in plaats daarvan zal er de directeur-bestuurder voor beide samenwerkingsverbanden optreden.

Binnen de centrale dienst van het samenwerkingsverband zijn op basis van het vastgestelde personeelsplan de volgende functies vastgesteld.

Overzicht fte 2021 swv VO WF op basis van doorbelasting	
directeur-bestuurder	0,5000
control/beleid/kwaliteit	1,4550
consulenten	2,0050
TCPO/administratie	0,9650
Totaal	4,9250

De effecten van de Governancenotitie op de invulling van de organisatie in samenwerking met De Westfriese Knoop zal naar verwachting beperkte financiële gevolgen hebben, mede omdat het bestuur heeft aangegeven dat de personele bezetting gehandhaafd zal blijven op het huidige niveau. Wel worden aanvullende werkzaamheden uitgevoerd als gevolg van consolidatie van de jaarrekeningen van beide samenwerkingsverbanden en de controle daarop.

De verdergaande samenwerking heeft daarnaast geleid tot interne detacheringen. Doordat medewerkers breed worden ingezet voor beide samenwerkingsverbanden is detachering noodzakelijk om te voorkomen dat medewerkers dubbele dienstverbanden krijgen. Hiervoor zijn in 2021 met de fiscalist de uitgangspunten geformuleerd.

Ook de organisatorische kosten worden gedeeld en verrekend op basis van vastgestelde contracten voor verdeling van deze kosten. Hiervoor zijn in 2021 wederzijdse contracten opgesteld voor de verdeling. De verdeling is vast en kan niet worden aangepast.

9.3 Meerjarenbegroting en meerjarenbalans

Bij de financiële jaarplanning heeft het bestuur bepaald dat de MJB en de meerjarenbalans gelijktijdig worden vastgesteld bij de vaststelling van de jaarbegroting. In december vindt steeds de besluitvorming hierover plaats.

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.

	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten						
3.1. (Rijks)bijdragen	€ 17.263.212	€ 17.701.199	€ 17.478.933	€ 17.478.933	€ 17.478.933	€ 17.478.933
3.5. Overige baten	€ 174.250	€ 390.270	€ 391.483	€ 391.484	€ 391.485	€ 390.991
Totaal baten	€ 17.437.462	€ 18.091.469	€ 17.870.416	€ 17.870.417	€ 17.870.418	€ 17.869.924
Lasten						
4.1. Personele lasten	€ 479.260	€ 800.514	€ 804.733	€ 950.701	€ 951.721	€ 952.522
4.2. Afschrijvingen	€ 7.200	€ 7.200	€ 7.200	€ 7.200	€ 7.200	€ 7.200
4.3. Huisvestingslasten	€ 35.250	€ 31.921	€ 29.831	€ 30.249	€ 30.675	€ 31.109
4.4. Overige instellingslasten	€ 482.600	€ 1.956.665	€ 1.984.680	€ 1.972.646	€ 1.939.009	€ 1.915.119
4.5. Doorbetaling schoolbesturen	€ 16.719.152	€ 15.432.662	€ 15.050.318	€ 14.910.232	€ 14.936.026	€ 14.936.026
Totaal lasten	€ 17.723.462	€ 18.228.962	€ 17.876.762	€ 17.871.028	€ 17.864.631	€ 17.841.976
Resultaat	€ -286.000	€ -137.493	€ -6.346	€ -611	€ 5.787	€ 27.948
Signaleringswaarde						
3,5% van de baten	€ 604.212	€ 619.542	€ 611.763	€ 611.763	€ 611.763	€ 611.763

Weliswaar worden geen grote (huisvesting-)investeringen verwacht in de komende jaren maar de exploitatie zal sluitend worden gemaakt door een beroep te doen op de algemene reserve waardoor de vermogenspositie van het swv af zal nemen.

Op basis van de meerjarenprognose kan een schatting worden gemaakt van de ontwikkeling van het eigen vermogen en de liquiditeitspositie.

	Jaarrekening 31-12-2020	Jaarrekening 31-12-2021	2022	2023	2024	2025	2026
Activa							
Materiële vaste activa	75.965	33.452	31.252	29.052	26.852	24.652	22.452
Vorderingen	173.870	50.130	191.474	191.474	191.474	191.474	191.474
Liquide middelen	926.585	896.069	764.776	764.630	770.219	782.206	816.354
Totaal Activa	1.176.420	979.651	987.502	985.156	988.545	998.332	1.030.280
Passiva							
Eigen vermogen	-873.471	-662.613	-554.734	-548.388	-547.777	-553.564	-581.512
Voorzieningen	-10.448	-17.807	-21.807	-25.807	-29.807	-33.807	-37.807
Kortlopende schulden	-292.501	-299.231	-410.961	-410.961	-410.961	-410.961	-410.961
Totaal Passiva	-1.176.420	-979.651	-987.502	-985.156	-988.545	-998.332	-1.030.280

Het eigen vermogen zal als gevolg van negatieve resultaten in 2022 en 2023 dalen. Het is van belang dat er gestuurd wordt op een sluitende begroting waarbij oog zal zijn voor de ontwikkeling van de liquiditeiten om de geplande uitgaven te kunnen blijven financieren.

Op basis van de vastgestelde begroting laat de ontwikkeling van het eigen vermogen de volgende dalende trend weer, waarbij het samenwerkingsverband in 2022 onder de, reeds verlaagde, signaleringssgrens van 3,5% zal komen bij ongewijzigd beleid. In 2022 zal het nieuwe ondersteuningsplan worden voorzien van goede onderbouwing van het beleid en de financiële consequenties hiervan, naast bestaande toezeggingen.

9.3.1 Leerlingprognoses en meerjarenbegroting ondersteuningsplan 2022-2026

Het samenwerkingsverband VO West-Friesland heeft op dit moment een gezonde financiële positie. De reservepositie is op een punt gekomen dat we de risico's kunnen afdekken maar dat we niet meer structureel

negatief kunnen begroten. De afgelopen jaren is het deelnamepercentage vso ieder jaar gestegen naar een niveau dat zeer ruim boven het landelijk gemiddelde ligt. Als gevolg hiervan is er de afgelopen jaren bezuinigd op de ondersteuningsvoorzieningen van het regulier onderwijs. Tevens zitten er nog gaten in het dekkend aanbod voor leerlingen. Deze twee zaken maken dat we de voorzichtige daling van het vso deelnamepercentage die we het afgelopen jaar hebben gerealiseerd moeten bestendigen om noodzakelijk nieuw beleid mogelijk te maken. Met de schoolbesturen zullen we het gesprek gaan voeren over de opdracht die we met elkaar hebben om het deelnamepercentage vso terug te dringen. Deze gezamenlijke opdracht kan bijdragen aan het optimaliseren van de samenwerkrelaties tussen alle partners.

In de meerjarenbegroting is ervan uitgegaan dat we het huidige deelnamepercentage in ieder geval weten te continueren. Aangezien de baten door de jaarlijkse indexering van de inkomsten hoger zullen uitkomen is er beperkte financiële ruimte voor nieuw beleid vanaf 2023. Dit zal verwerkt worden in de begroting 2023.

Voortgezet onderwijs					
Baten	2022	2023	2024	2025	2026
lichte ondersteuning	1.251.571	1.238.062	1.225.731	1.213.523	1.201.438
lwoo	6.202.582	6.135.633	6.074.522	6.014.022	5.954.127
pro	1.947.060	1.926.043	1.906.860	1.887.869	1.869.067
zware ondersteuning	8.120.857	8.039.048	7.955.231	7.875.999	7.797.558
overige baten	293.379	114.250	114.250	114.250	114.250
geoomerkte subsidies/bijdragen specifieke programma's ondersteuningsplan	11.622	11.623	11.624	11.625	11.626
Totale baten	17.827.072	17.464.660	17.288.218	17.117.287	16.948.066
Lasten	2022	2023	2024	2025	2026
afdracht pro (via DUO)	2.107.219	2.086.146	2.065.285	2.044.632	2.024.186
afdracht vso, teldatum, (via DUO)	6.246.907	5.933.892	5.781.164	5.730.488	5.680.318
afdracht vso, peildatum, (tussentijdse groei vso), ondersteuningsbekostiging	255.157	320.196	281.506	281.506	281.506
afdracht vso, peildatum, (tussentijdse groei vso), basisbekostiging	191.827	228.574	203.537	203.537	203.537
totaal afdrachten	8.801.110	8.568.809	8.331.492	8.260.163	8.189.547
Programma 1 Kwaliteit van de basisondersteuning	0	0	0	0	0
Programma 2 Samenhangend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen	777.129	661.000	661.000	661.000	661.000
Programma 3 Ononderbroken ontwikkelingslijn	7.624.539	7.503.660	7.425.514	7.326.378	7.242.594
Programma 4 Samenwerking onderwijs & jeugdhulp	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000
Programma 5 Professionalisering en innovatie	67.000	72.000	77.000	82.000	82.000
Programma 6 Beheer en organisatie	637.787	638.704	640.151	641.597	643.328
totaal programma's	9.152.455	8.921.364	8.849.665	8.756.975	8.674.921
Totale lasten	17.953.565	17.490.173	17.181.157	17.017.138	16.864.468
Resultaat	-126.493	-25.513	107.061	100.150	83.598

voortgezet onderwijs	okt 2018	okt 2019	okt 2020	okt 2021	okt 2022	okt 2023	okt 2024	okt 2025	okt 2026
prognose % daling/stijging					-1,0%	-1,0%	-1,0%	-1,0%	-1,0%
vmbo/havo/vwo telling/prognose swv	11987	11819	11553	11458	11343	11230	11118	11007	10896
pro telling/prognose swv	411	420	440	421	417	413	408	404	400
vso (bekostigd) telling/prognose swv	527	518	515	488	463	459	454	450	446
% deelname pro	3,32%	3,43%	3,67%	3,54%	3,54%	3,54%	3,54%	3,54%	3,54%
% deelname vso	4,25%	4,23%	4,29%	4,11%	3,94%	3,94%	3,94%	3,94%	3,95%
telling/prognose (excl. vso)	12398	12239	11993	11879	11760	11643	11526	11411	11297
vo telling/prognose swv	12925	12757	12508	12367	12223	12102	11981	11861	11743

9.4 Kasstroomoverzicht

Op basis van het resultaat in de wordt het in de toekomst noodzakelijk een actuele liquiditeitsprognose op te stellen. Op basis van de nu bekende gegevens wordt een sterke stabiele maar geen bovenmatige liquiditeitspositie verwacht.

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:

- Swv VO West-Friesland heeft één 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 per 2021 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 weerstandsvermogen 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 onder deze grenzen zal uitkomen. Voor 2021 heeft het samenwerkingsverband zichzelf de opdracht gegeven deze trend om te buigen door bestaand beleid te herzien en toekomst bestendig beleid te ontwikkelen. 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

9.6 Risico's

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b)	Berekende verwachte impact (a x b)	Risicomitigatie
De betrouwbaarheid van de prognoses blijkt onvoldoende =lichte ondersteuning	Ca. € 100 per leerling x 100 lln. = € 10.000	50%	€ 5.000	Continue afstemming met prognoses van de gezamenlijke schoolbesturen
Het percentage vso-leerlingen neemt niet af volgens % uit de MJB	€ 10.000 per leerling x 40 lln. = € 400.000	100%	€ 400.000	Pakket aan maatregelen; zie ondersteuningsplan (jaarlijks vertaald in actieplannen) + MJB-besluit 13-02-18
Het percentage pro-leerlingen stijgt	€ 4.700 per leerling x 10 lln. = € 47.000	50%	€ 24.000	Zie boven
De personeelslasten vallen hoger uit (In 2020 wisselingen in personeel)	10% van de lasten = € 50.000	50%	€ 25.000	Monitoring via managementrapportages
Het ziekteverzuim is hoog en er moeten veel vervangingskosten gemaakt worden	Half jaar inhuur tijdelijk personeel, € 60.000	50%	€ 30.000	Aandacht voor arbeidsomstandigheden en werkplezier en attent zijn op onzekerheid bij veranderingen
De kosten voor huur en exploitatie gebouw pakken hoger uit, verlengen huurcontract 01.07.21 onduidelijk	€ 20.000	50%	€ 10.000	Monitoren kosten + overleg verhuurder
De uitvoering van het Ondersteuningsplan 2018-2022 vergt meer middelen dan voorzien	€ 100.000 per jaar	50%	€ 50.000	Monitoring via managementrapportages Overschrijding begroting via bestuursbesluiten
De grondslagen voor rijksbekostiging veranderen	10% van totaal = € 470.000	10%	€ 47.000	Tijdig reageren op aanwijzingen voor veranderingen
Kwaliteit bedrijfsvoering is onder de maat	€ 100.000,=	10%	€ 10.000	O.a. inschakelen critical friends uit de vo-scholen
Kwaliteit beheersmaatregelen is onder de maat	€ 100.000,=	25%	€ 25.000	Idem
TOTAAL			€ 626.000	

9.7 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 één 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 middels deze, indien relevant, verantwoording af over de wijze waarop de risico's worden ingedamd.

In 2022 wordt het beheersen van het budget risico urgenter doordat er negatieve exploitatiesaldi worden begroot voor 2022 en 2023 terwijl het eigen vermogen is afgenomen eind 2021 en een daling laat zien in 2022 en 2023. Deze grens komt onder de signaleringswaarde van OCW van 3.5% van de baten en is lager dan de berekende risico's.

De doorbetalingen van het swv naar de vo-scholen zijn met name voor lwoo relatief groot. In samenwerking met het administratiekantoor wordt het urgenter om de liquiditeitsprognose periodiek bij te stellen. Daarnaast wordt het intensief monitoren van de vso-leerlingen 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.

9.8 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 VO west Friesland verdergaand samen gaan werken met samenwerkingsverband De Westfriese Knoop en wordt aangestuurd door de gezamenlijke directeur – bestuurder. De governance structuur 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.

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.

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

Overige toekomstige ontwikkelingen die beleidsmatig zijn ingezet.

- Het versterken van het dekkend aanbod aan ondersteuningsvoorzieningen
- Het versterken van de samenwerking met de gemeenten wat betreft onderwijszorgarrangementen
- Het stimuleren van verdergaand maatwerk op de scholen, specifiek gericht op leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften
- Het verstevigen van de doorgaande lijn met het po, ook voor hoogbegaafde leerlingen
- Het aanjagen van de vormgeving van trajecten naar arbeid, in samenwerking met vso, pro, vmbo, mbo en gemeenten
- Het nemen van een aanloop naar het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026

Jaarrekening

KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,16	3,76
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	67,64	74,25
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	69,46	75,14
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-1,16	-1,40
Weerstandvermogen excl MVA (<i>Eigen vermogen)-(Materiële vaste activa) / totale baten * 100%</i>)	3,53	4,51
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	3,63	4,85
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	0,24	0,14
Personele lasten / totale lasten (in %)	3,76	3,61
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	3,76	3,61
Materiële lasten / totale lasten (in %)	96,24	96,39
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	96,24	96,39

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 VO West-Friesland en SWV PO De West Friese Knoop behoren samen een groep en de cijfers van 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:

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: algemeen 20 jaar, inrichting speellokaal 30 jaar, overige 6,66 jaar.

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

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur 9 jaar.

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 minderling 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 %.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB):

De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget.

Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal 50 klokuren verlof (per fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. Deze uren zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. Dit is verhoogd met de werkgeverslasten.

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte

van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (conform model VO-Raad).

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.

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.

- 65 -

B2 BALANS PER 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	4			
Algemene reserve	<u>662.613</u>	662.613	<u>873.471</u>	873.471
Voorzieningen	5			
Personeelsvoorzieningen	<u>17.807</u>	17.807	<u>10.448</u>	10.448
Kortlopende schulden	6			
Crediteuren	14.061		29.691	
Belasting en premie sociale verzekeringen	32.480		27.842	
Schulden terzake van pensioenen	8.409		7.579	
Overige kortlopende schulden	226.814		214.537	
Overlopende passiva	<u>17.467</u>		<u>12.852</u>	
		<u>299.230</u>		<u>292.501</u>

979.650

1.176.419

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
3.1. (Rijks)bijdragen	17.832.782	17.263.212	17.701.035
3.5. Overige baten	407.558	174.250	293.895
	<u>18.240.341</u>	<u>17.437.462</u>	<u>17.994.930</u>
Lasten			
4.1. Personele lasten	694.049	479.260	659.061
4.2. Afschrijvingen	46.973	7.200	8.758
4.3. Huisvestingslasten	43.603	35.250	25.445
4.4. Overige instellingslasten	587.547	482.600	521.788
4.5. Doorbetaling schoolbesturen	<u>17.074.340</u>	<u>16.719.152</u>	<u>17.032.581</u>
	<u>18.446.512</u>	<u>17.723.462</u>	<u>18.247.633</u>
Saldo baten en lasten	<u>-206.172</u>	<u>-286.000</u>	<u>-252.702</u>
Financiële baten en lasten			
5. Financiële Baten en Lasten	23	0	228
Financiële lasten	<u>4.709</u>	<u>0</u>	<u>212</u>
Financiële baten en lasten	<u>-4.686</u>	<u>0</u>	<u>16</u>
Resultaat	<u><u>-210.857</u></u>	<u><u>-286.000</u></u>	<u><u>-252.687</u></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		-206.172		-252.702
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	46.973		8.758	
- Mutaties voorzieningen	<u>7.359</u>		<u>835</u>	
		54.332		9.593
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	123.740		-30.134	
- Kortlopende schulden	<u>6.729</u>		<u>-59.321</u>	
		<u>130.470</u>		<u>-89.455</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-21.370		-332.564
- Ontvangen interest	23		228	
- Betaalde interest	<u>-4.709</u>		<u>-212</u>	
		<u>-4.686</u>		<u>16</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-26.056		-332.549
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-4.460</u>		<u>-8.572</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-4.460		-8.572
Mutatie liquide middelen		<u><u>-30.516</u></u>		<u><u>-341.121</u></u>
Beginstand liquide middelen	926.585		1.267.705	
Mutatie liquide middelen	<u>-30.516</u>		<u>-341.121</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>896.069</u></u>		<u><u>926.585</u></u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Meubilair	23.528	67.084
ICT	8.393	7.010
OLP en apparatuur	1.531	1.871
	<u>33.452</u>	<u>75.965</u>

	Meubilair	ICT	OLP	Totaal
	€	€	€	€
Aanschaffingswaarde 1 januari 2021	87.159	19.276	3.062	109.497
Cumulatieve afschrijvingen 1 januari 2021	-20.076	-12.266	-1.191	-33.533
Boekwaarde 1 januari 2021	<u>67.083</u>	<u>7.010</u>	<u>1.871</u>	<u>75.964</u>
Mutaties				
Investerings	-	4.460	-	4.460
Desinvesterings	-38.807	-10.451	-	-49.258
Afschrijvingen	-43.556	-3.077	-340	-46.973
Afschrijvingen desinvesterings	38.807	10.451	-	49.258
Mutaties boekwaarde	<u>-82.363</u>	<u>1.383</u>	<u>-340</u>	<u>-42.513</u>
Boekwaarde 31 december 2021				
Aanschaffingswaarde	87.159	23.736	3.062	113.957
Cumulatieve afschrijvingen	-63.632	-15.343	-1.531	-80.506
Boekwaarde 31 december 2021	<u>23.527</u>	<u>8.393</u>	<u>1.531</u>	<u>33.451</u>

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Meubilair	5,00 %	15,00 %
ICT	5,00 %	20,00 %
OLP en apparatuur	11,11 %	11,11 %

Samenwerkingsverband VO West - Friesland, Hoorn

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	17.031	0
Overige vorderingen	32.974	173.265
Overlopende activa	125	605
	<u>50.130</u>	<u>173.870</u>
Overige vorderingen		
Te verrekenen detachering met PO	29.855	59.270
Te verrekenen div kosten met PO	3.118	0
Overige vorderingen	0	113.995
	<u>32.974</u>	<u>173.265</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	125	605
	<u>125</u>	<u>605</u>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	57	84
Banktegoeden	896.012	926.500
	<u>896.069</u>	<u>926.585</u>
Kasmiddelen		
Kas	57	84
	<u>57</u>	<u>84</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	658.656	689.167
Spaarrekening	237.356	237.333
	<u>896.012</u>	<u>926.500</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	873.471	-210.857	0	662.613
Eigen vermogen	873.471	-210.857	0	662.613

	Saldo 1-1-2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2021
--	-------------------	----------	--------------------	---------	---------------------

5 Voorzieningen

Personeel:

LFBPB	8.128	8.244	0	0	16.372
Jubilea	2.320	1.307	-2.192	0	1.435
	10.448	9.551	-2.192	0	17.807

Voorzieningen	10.448	9.551	-2.192	0	17.807
---------------	--------	-------	--------	---	--------

	saldo 31-12-2021 €	kortlopend	middellang	langlopend €
Voorziening LFBPB	16.372	1.882	13.335	1.155
Voorziening Jubilea	1.435	-	-	1.435
	17.807	-	13.335	2.590

Jubilea
Op basis van werkelijkheid

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	14.061	29.691
Belasting en premie sociale verzekeringen	32.480	27.842
Schulden terzake van pensioenen	8.409	7.579
Overige kortlopende schulden	226.814	214.537
Overlopende passiva	17.467	12.852
	<u>299.230</u>	<u>292.501</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	32.480	27.842
	<u>32.480</u>	<u>27.842</u>
Overige kortlopende schulden		
Detacheringskosten te betalen aan PO	8.418	0
Diverse kosten te betalen aan PO	55.530	0
Overige kortlopende schulden	162.866	214.537
	<u>226.814</u>	<u>214.537</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	17.467	12.852
	<u>17.467</u>	<u>12.852</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. Hoogegaaftheid	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 ontvangste n 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.	1.262.845	1.229.677	1.255.109
3.1.1. Zware ondersteuning personeel	7.760.030	7.491.832	7.648.551
3.1.1. Zware ondersteuning pers verevening	0	0	82.716
3.1.1. Zware ondersteuning materiële inst.	364.374	360.210	367.660
3.1.1. Lichte ondersteuning LWOO pers/mi	6.258.452	6.090.491	6.216.456
3.1.1. Lichte ondersteuning PRO pers/mi	1.964.598	1.911.873	1.951.415
3.1.1. Subs. Hoogbegaafden	179.129	179.129	179.129
3.1.1. Aanv. bekostiging tbv LL PRO NPO	43.355	0	0
	<u>17.832.782</u>	<u>17.263.212</u>	<u>17.701.035</u>
3.5. Overige baten			
3.5.6. Overige baten personeel	301.162	0	152.912
3.5.6. Rebound-baten VO-scholen	57.456	72.000	70.514
3.5.6. VSV/Coaching voor scholieren	48.940	46.000	64.699
3.5.6. Overige baten	0	56.250	5.770
	<u>407.558</u>	<u>174.250</u>	<u>293.895</u>

Lasten

4.1. Personele lasten

4.1.1. Lonen en salarissen	441.080	453.260	426.309
4.1.1. Sociale lasten	55.943	0	54.971
4.1.1. Pensioenlasten	74.288	0	67.371
4.1.2. Overige personele lasten	132.131	26.000	110.411
Uitkeringen (-/-)	-9.394	0	0
	<u>694.049</u>	<u>479.260</u>	<u>659.061</u>

4.1.1. Lonen en salarissen

4.1.1. Salariskosten directie	66.907	67.297	105.736
4.1.1. Salariskosten OP	46.350	0	0
4.1.1. Salariskosten OOP	153.498	382.963	269.880
4.1.1. Salariskosten vervanging eigen rekening	0	0	763
4.1.1. Salariskosten Detachering	297.769	0	152.912
4.1.1. Salariskosten vervanging BAPO	0	0	16.663
4.1.1. Correctie sociale lasten	-55.943	0	-54.971
4.1.1. Correctie pensioenen	-74.288	0	-67.371
4.1.1. Werkkosten PSA	6.787	3.000	2.697
	<u>441.080</u>	<u>453.260</u>	<u>426.309</u>

4.1.1. Sociale lasten

4.1.1. Sociale lasten	55.943	0	54.971
	<u>55.943</u>	<u>0</u>	<u>54.971</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
4.1.1. Pensioenlasten			
4.1.1. Pensioenlasten	74.288	0	67.371
	<u>74.288</u>	<u>0</u>	<u>67.371</u>
4.1.2. Overige personele lasten			
4.1.2. Nascholing	2.987	5.000	2.256
4.1.2. Inhuur derden OP VO en PO	6.653	11.000	101.858
4.1.2. Detachering vanuit PO	111.626	0	0
4.1.2. Overige personele kosten	1.314	6.000	5.462
4.1.2. Dotatie voorziening jubilea	1.307	500	2.280
4.1.2. Dotatie voorziening LFBPB	8.244	3.500	-1.445
	<u>132.131</u>	<u>26.000</u>	<u>110.411</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-9.394	0	0
	<u>-9.394</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Personeelsbezetting

	2021 Aantal FTE's	2020 Aantal FTE's
DIR	1,00	1,00
OOP	<u>4,79</u>	<u>4,96</u>
	<u>5,79</u>	<u>5,96</u>

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

N.G. 't Hooft
 Directeur
 n.v.t.

0,5 n.v.t.

Ja n.v.t.

€ 48.271 € 0

€ 9.149 € 0

€ 57.420 € 0

€ 104.500 € 0

€ 0 € 0

€ 57.420 € 0

N.V.T. N.v.t.

N.V.T. N.v.t.

E.C.M. Aarden
 Directeur
 01/01-31/12

N.G. 't Hooft
 Directeur
 01/0-31-12

1,0 1,0

Ja Ja

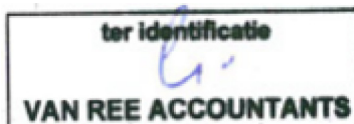
€ 98.974 € 95.713

€ 16.833 € 16.336

€ 115.807 € 112.049

€ 201.000 € 201.000

€ 115.807 € 112.049



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.

kosten gemene rekening voor 50% ten laste van SWV VO WF en voor 50% ten laste van SWV PO DWK.

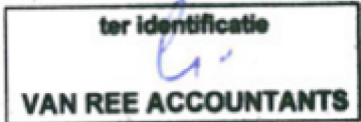
1c.Toezichthoudende topfunctionarissen

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

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	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 4.000	€ 2.750	€ 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	340	400	340
Meubilair	43.556	4.000	4.602
ICT	3.077	2.800	3.815
	<u>46.973</u>	<u>7.200</u>	<u>8.758</u>
4.3. Huisvestingslasten			
4.3.1. Huur huisvesting	26.327	30.500	23.584
4.3.5. Schoonmaakkosten	2.157	1.750	1.741
4.3.6. Verzekeringen	2.589	1.000	0
4.3.8. Overige huisvestingslasten	12.530	2.000	119
	<u>43.603</u>	<u>35.250</u>	<u>25.445</u>
4.4. Overige instellingslasten			
<i>4.4.1. Prog 6: Beheer en organisatie</i>			
Administratie en beheer	8.070	8.000	7.881
Accountantskosten	7.700	6.500	15.974
Telefoonkosten	0	10.000	0
Overige, contributie, porto, kantoor	13.025	0	0
Informatietechnologie	28.659	12.000	9.854
Representatie	1.301	0	0
Vervanging meubilair/apparatuur	408	2.000	3.217
Kosten i.v.m. Coronamaatregelen	0	0	2.164
Overige uitgaven	1.799	9.600	19.310
	<u>60.961</u>	<u>48.100</u>	<u>58.399</u>
<i>4.4.4. Prog 2: Netwerk van ondersteuningsvoorzieningen</i>			
Onderzoekkosten/testen	611	5.000	2.804
Trajectklas (innovatie project)	35.000	0	25.000
Special class	114.730	103.000	137.779
Transitiecoaches	76.522	100.000	107.027
Coaching voor scholieren	24.701	14.000	28.736
Gepersonaliseerde trajecten	56.836	10.000	11.787
Innovatie schakelklas	91.581	80.000	33.996
	<u>399.981</u>	<u>312.000</u>	<u>347.130</u>
<i>4.4.4. Prog 3: Ononderbroken ontwikkelingslijn</i>			
Arrangementen auti/CvD	2.967	0	2.603
Doorgaande lijn VO-MBO	0	5.000	4.880
Kosten geschillen	4.895	10.000	100
Doorgaande lijn PO-VO	8.801	0	2.418
	<u>16.663</u>	<u>15.000</u>	<u>10.001</u>
<i>4.4.4. Prog 4: Samenwerking onderwijs-jeugdzorg</i>			
Ondersteuningsaanbod	57.235	0	21.086
Ontwikkeling gebiedsteam/OT	0	46.000	60.569
	<u>57.235</u>	<u>46.000</u>	<u>81.655</u>

Samenwerkingsverband VO West - Friesland, Hoorn

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<i>4.4.4. Prog 5: Professionalisering en innovatie</i>			
Kenniskringen	0	3.000	0
Professionalisering tbv scholen	18.455	35.000	14.106
Kwaliteitszorg	0	3.000	10.248
Ondersteuningsplanraad	22.449	1.000	250
Collegiale visitatie	0	7.000	0
	40.904	49.000	24.603
<i>4.4.4. Prog 6: Beheer en organisatie</i>			
Kosten governance w.o. RVt	11.803	12.500	0
	11.803	12.500	0
Totaal 4.4. Overige instellingslasten	587.547	482.600	521.788

4.5. Doorbetaling schoolbesturen

<i>4.5.1. Verplichte afdrachten</i>			
4.5.1.1. VSO-personeel	6.062.554	5.928.090	5.956.865
4.5.1.1. VSO-materiele instandh.	350.788	347.924	349.185
4.5.1.2. LWOO-Afdracht VO-scholen	5.005	9.738	185.019
4.5.1.3. PRO-Afdracht VO-scholen	2.197.314	2.142.320	2.044.942
	8.615.661	8.428.072	8.536.011
<i>4.5.2. Doorbetaling 1 februari</i>			
4.5.2.1. VSO-groeiregeling	380.864	294.301	173.502
	380.864	294.301	173.502
<i>4.5.3. Overige doorbetalingen scholen</i>			
4.5.3.1. Afdracht LWOO	6.090.492	6.090.490	5.780.995
4.5.3.1. Breedteonderst. Prog. 4	1.436.318	1.656.475	1.940.361
4.5.3.1. LLN.Cat.Hoog Stormvogel	208.740	200.000	236.983
4.5.3.1. Taakstelling	0	-309.315	0
4.5.3.1. Innovatie project HB	179.129	179.129	199.129
4.5.3.1. TCO/frictiekosten leerlingen Prog. 2	0	15.000	0
4.5.3.1. Rebound	163.137	165.000	165.600
	8.077.815	7.996.779	8.323.068
Totaal 4.5. Doorbetaling schoolbesturen	17.074.340	16.719.152	17.032.581

* In de begroting 2020 is uitgegaan van een noodzakelijke verlaging van de doorbetaling op programma 4.

Financiële baten en lasten

5. Financiële Baten en Lasten

5.1. Financiële baten	23	0	228
	23	0	228
Financiële lasten			
Rentelasten	4.709	0	0
Overige financiële lasten	0	0	212

Samenwerkingsverband VO West - Friesland, Hoorn

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
	4.709	0	212
Totaal financiële baten en lasten	-4.686	0	16

Samenwerkingsverband VO West - Friesland, Hoorn

Specificatie honorarium	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Onderzoek jaarrekening	6.050	6.500	15.974
Andere controleopdrachten	1.650	0	0
Fiscale adviezen		0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	7.700	6.500	15.974

Model E:

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2021	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Eigen Vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat jaar 2021 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deel- name %	Conso- lidatie Ja/Nee
Trigoon	Stichting	Hoorn	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Ronduit	Stichting	Alkmaar	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Tabor College	Stichting	Hoorn	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Regionale scholengemeenschap Enkhuizen	Stichting	Enkhuizen	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
SIVO (Martinuscollege)	Stichting	Grootebroek	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Clusius College	Stichting	Alkmaar	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Atlas College	Stichting	Hoorn	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Eduvier College	Stichting	Lelystad	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
SvPO Hoorn-Ida Gerhardt Academie	Stichting	Hoorn	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	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

Er zijn meerjaren verplichtingen aangegaan met :

Het SWV heeft enkele meerjarige verplichtingen, waarbij wel een opzegtermijn van toepassing is. De belangrijkste daarvan is een meerjarige huurovereenkomst tot 31 december 2021 voor een bedrag van € 24.000. Per 01-01-2022 is er een nieuwe huurovereenkomst afgesloten voor een bedrag van € 36.000 die gedeeld wordt met het PO.

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zin geen gebeurtenissen na balansdatum.

B9 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € -210.857 als volgt over de reserves.

	2021 €
Resultaat algemene reserve	-210.857
Resultaat Eigen vermogen	<u>-210.857</u>

B10 ONDERTEKENING JAARVERSLAG



Handtekeningenblad

behorende bij Jaarverslag 2020, Samenwerkingsverband VO West-Friesland

Vastgesteld door het bestuur
Samenwerkingsverband VO West-Friesland te Hoorn op 2022

mevr. K. Aarden, Directeur/Bestuurder

mevr. H. Mertens Voorzitter RvT

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5