

Jaarverslag

(bestuursverslag + jaarrekening)

2022

| | |
|--|------------|
| Voorlopig vastgesteld door bestuurder: | 21-03-2023 |
| Kennisgeving door de Algemene Vergadering: | 28-03-2023 |
| Vastgesteld door bestuurder: | 05-04-2023 |
| Goedgekeurd door RvT: | 05-04-2023 |

| | |
|--------------------|------------|
| Regionummer | PO 2702 |
| Bestuursnummer DUO | 21598 |
| Versie | 05-04-2023 |

| | |
|--|-----------|
| Voorwoord | 4 |
| Bestuursverslag | 5 |
| 1 Algemene informatie..... | 5 |
| 1.1 Wettelijk kader..... | 5 |
| 1.2 Missie-visie-kernwaarden..... | 5 |
| 1.3 Primair onderwijs in West-Friesland | 6 |
| 1.4 Juridische structuur | 6 |
| 1.5 Organisatie | 6 |
| 1.6 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 | 10 |
| 2 Samenwerking..... | 11 |
| 2.1 Scholen | 11 |
| 2.2 Aansluiting basis en voortgezet onderwijs | 11 |
| 2.3 Aansluiting onderwijs – jeugdzorg | 12 |
| 2.4 Ouders/verzorgers | 12 |
| 3 Verantwoording beleid | 14 |
| 3.1 Belangrijke elementen gevoerd beleid | 14 |
| 3.2 Programma's 2018-2022 en ambities 2022-2026..... | 14 |
| 3.3 Ambitie 1: Professionalisering ten behoeve van kwalitatief goed onderwijs..... | 15 |
| 3.3.1 Jaarplan 2022-2023 thema: Kwaliteit van de basisondersteuning | 16 |
| 3.3.2 Onderwijskwaliteit..... | 16 |
| 3.3.3 Ondersteuningsaanbod po-scholen..... | 16 |
| 3.3.4 Basisondersteuning | 17 |
| 3.3.5 Herijking afspraken basisondersteuning | 18 |
| 3.3.6 Implementatie digitale ondersteuning bij het HGW in de po-scholen..... | 18 |
| 3.3.7 Jaarplan 2022-2023 thema: Professionalisering en innovatie | 19 |
| 3.3.8 Inzet expertise | 19 |
| 3.3.9 Professionalisering scholen..... | 20 |
| 3.4 Ambitie 2: Soepele overgangen en een ononderbroken ontwikkelingsproces voor iedere leerling..... | 21 |
| 3.4.1 Jaarplan 2022-2023 thema: Verbeteren van de overstappen zodat leerlingen een ononderbroken ontwikkeling kunnen doormaken | 21 |
| 3.4.2 Overstap voorschoolse periode – po..... | 21 |
| 3.4.3 Overstap po – vo | 21 |
| 3.4.4 Zorgwekkend presentiepatroon (dreigende thuiszitter)/thuiszitten/voortijdig schoolverlaten..... | 24 |
| 3.5 Ambitie 3: Iedere leerling heeft een passende onderwijsplek, zo thuis nabij mogelijk | 25 |
| 3.5.1 Jaarplan 2022-2023 thema: Dekkend aanbod en samenhangend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen binnen de regio zo thuis nabij mogelijk | 25 |
| 3.5.2 Extra ondersteuning | 25 |
| 3.5.3 Consulenten..... | 25 |
| 3.5.4 Ondersteuningsvoorzieningen..... | 25 |
| 3.5.5 Deelnamepercentage | 26 |
| 3.5.6 Leerlingen so-bekostigd die buiten de regio naar school gaan | 26 |
| 3.5.7 Toelaatbaarheidsverklaringen (tlv's)..... | 27 |
| 3.6 Ambitie 4: Alle betrokkenen (scholen en partners) werken effectief samen..... | 30 |
| 3.6.1 Jaarplan 2022-2023 thema: Samenwerking tussen scholen | 30 |
| Knooppunten | 30 |
| Visieontwikkeling op inclusiever onderwijs | 30 |
| 3.6.2 Jaarplan 2022-2023 thema: Samenwerking met gemeenten | 31 |
| 3.6.3 Jaarplan 2022-2023 thema: Samenwerking met ouders..... | 31 |
| 3.7 Beheer en organisatie | 32 |
| 3.7.1 Jaarplan 2022-2023 thema: Good governance en goede organisatie | 32 |
| 4 Kwaliteitsbeleid..... | 34 |
| 4.1 Kwaliteit..... | 34 |
| 4.2 Kwaliteitscyclus | 34 |
| 4.3 Informatie beveiliging en privacy w.o. AVG | 35 |

| | | |
|----------|--|-----------|
| 4.4 | ICT..... | 35 |
| 4.5 | Communicatie | 36 |
| 4.6 | Publicatie jaarverslag | 36 |
| 4.7 | Beroeps- en bezwaarprocedures en klachten | 36 |
| 4.7.1 | Klachten en bezwaar | 37 |
| 4.8 | Onderzoek..... | 37 |
| 4.9 | Internationalisering..... | 37 |
| 5 | Personeel en huisvesting..... | 38 |
| 5.1 | Ziekteverzuim en RI&E | 38 |
| 5.2 | Ontwikkelingen en zaken van personele betekenis..... | 39 |
| 5.3 | Cao waaronder duurzame inzetbaarheid..... | 39 |
| 5.4 | Medezeggenschap personeel | 39 |
| 5.5 | Beleid beheersing uitgaven inzake uitkering na ontslag..... | 40 |
| 5.6 | Huisvesting en ontwikkelingen | 40 |
| 5.7 | Duurzaamheid..... | 40 |
| 6 | Verantwoording diverse organen | 41 |
| 6.1 | Verantwoording en evaluatie directeur-bestuurder..... | 41 |
| 6.2 | Verantwoording algemene vergadering (AV)..... | 43 |
| 6.3 | Verslag ondersteuningsplanraad (OPR)..... | 45 |
| 6.4 | Verslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad personeel (GMRp)..... | 45 |
| 6.5 | Verslag Functionaris Gegevensbescherming | 47 |
| 7 | Verantwoording toezichthouder (RvT) | 48 |
| 7.1 | Algemeen | 48 |
| 7.2 | Verantwoording wettelijke taken | 48 |
| 7.3 | Verantwoording op grond van de code goed bestuur..... | 50 |
| 8 | Financieel beleid | 52 |
| 8.1 | Algemeen | 52 |
| 8.2 | Kengetallen en streefwaarden | 52 |
| 8.3 | Weerstandsvermogen en financiële positie | 52 |
| 8.4 | Resultaat inclusief toelichting..... | 55 |
| 8.5 | Toelichting investeringsbeleid | 58 |
| 8.6 | Analyse kasstromen | 58 |
| 8.7 | Treasuryverslag | 58 |
| 8.8 | Verbonden partijen en ontwikkelingen | 59 |
| 8.9 | Wet normering bezoldiging topfunctionarissen | 59 |
| 8.10 | ANBI | 59 |
| 8.11 | Vastgestelde documenten..... | 60 |
| 8.12 | Accountantsverslag voorgaand jaar en stand van zaken opmerkingen | 60 |
| 9 | Continuïteitsparagraaf..... | 61 |
| 9.1 | Kengetallen financieel | 61 |
| 9.2 | Ontwikkeling leerlingaantallen en formatie | 61 |
| 9.3 | Meerjarenbegroting en meerjarenbalans | 62 |
| 9.4 | Kasstroomoverzicht..... | 63 |
| 9.5 | Risicobeheersing en analyse | 63 |
| 9.6 | Risicobeheersing en controlesysteem | 66 |
| | Jaarrekening..... | 67 |

Voorwoord

Dit bestuursverslag biedt, samen met de jaarrekening, verslag van de werkzaamheden van het samenwerkingsverband De Westfriese Knoop in 2022. 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. Het samenwerkingsverband begeleidt de gesprekken en procedures om een passende plek voor de leerlingen te vinden. Ook werken we met de 7 gemeenten nauw samen om voor de jongeren die zowel een jeugdzorg- als een extra onderwijsaanbod nodig hebben een aanbod te realiseren. We stemmen hiervoor beleid af maar werken ook in de uitvoering nauw samen. Het samenwerkingsverband levert daarmee een belangrijke bijdrage aan een ononderbroken ontwikkeling van leerlingen in onze regio.

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

Met de ontwikkeling en de vaststelling van het nieuwe ondersteuningsplan in 2022 hebben we met alle partners een heldere visie ontwikkeld waar we met elkaar naar toe werken. Met trots hebben we met elkaar geconstateerd dat we dingen goed doen maar dat we ook nog zaken moeten verbeteren. In het ondersteuningsplan is samenwerking het grote thema. Alle partners realiseren zich steeds meer dat passend onderwijs en zeker inclusief onderwijs een samenwerking is tussen scholen en tussen scholen en maatschappelijke partners. Hier zetten we de komende jaren dan ook fors op in.

Met de schoolbesturen zijn we intensief in gesprek hoe we een verdere verbetering aan passend onderwijs kunnen realiseren. Het lerarentekort en de gevolgen van de twee coronajaren hebben impact op deze discussie. De sociaal emotionele achterstand bij leerlingen heeft een grotere impact dan de achterstand qua leren. Alle betrokkenen in en rond de school zijn bezig om leerlingen hun ontwikkeling op te laten pakken. Tevens komt er nu ook weer energie en focus op de toekomstige opdracht; ontwikkelen naar inclusiever onderwijs.

Met het (gespecialiseerd) onderwijs zijn we constant in gesprek hoe we het dekkend aanbod in de regio kunnen versterken. Hier is het tekort aan leerkrachten een steeds groter probleem. Door met de gemeenten intensief in gesprek te zijn over de combinatie van onderwijs en jeugdzorg proberen we ervoor te zorgen dat leerlingen kunnen blijven deelnemen aan het onderwijs. In december hebben de 7 gemeenten een mooi besluit genomen om voor de populatie van het IKEC over te gaan tot integraal financieren van de jeugdhulpinzet op school. Hierdoor kan er sneller en flexibeler gewerkt worden. Een mooi voorbeeld van een intensieve samenwerking van de 7 gemeenten en het onderwijsveld.

Voor de samenwerkingsverbanden in het land is 2022 een hectisch jaar geweest. Alle veranderingen van regelgeving hebben grote impact gehad op de bedrijfsvoering van de samenwerkingsverbanden. Hiermee is het beleid van de rijksoverheid een van de grootste uitdagingen van het afgelopen jaar geweest.

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

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

Karin Aarden
Directeur-bestuurder

Bestuursverslag

1 Algemene informatie

1.1 Wettelijk kader

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

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

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

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

1.2 Missie-visie-kernwaarden

In 2022 is het samenwerkingsverband overgegaan van ondersteuningsplan 2018-2022 naar het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026. Het ondersteuningsplan 2022-2026 is de vertaling van de planbijeenkomst waaraan meer dan 200 personen hebben deelgenomen om de ambities te formuleren. Het ondersteuningsplan is een gezamenlijk plan van de samenwerkingsverbanden primair en voortgezet onderwijs West-Friesland. In het ondersteuningsplan staan o.a. de missie, visie en kernwaarden beschreven. In het ondersteuningsplan 2022-2026 is de missie uitgebreider beschreven. De kernwaarden waren gelijkwaardigheid, samenwerking, solidariteit en professionaliteit en zijn door de deelnemers van de planbijeenkomst aangepast naar samenwerking, verbinding, vertrouwen en ontwikkeling. Onderstaand de missie, visie en kernwaarden zoals beschreven in ondersteuningsplan 2022-2026.

Missie:

Ononderbroken en optimale ontwikkeling

Voor leerlingen in het primair en voortgezet onderwijs die extra ondersteuning nodig hebben, ondersteunen en faciliteren de samenwerkingsverbanden van Passend onderwijs West-Friesland de betrokken - zo veel mogelijk thuisnabije - school, om een passend onderwijstraject te bieden aan de leerling zodat deze zich optimaal kan ontwikkelen. Hierbij initiëren en realiseren de samenwerkingsverbanden een dekkend aanbod in een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen scholen. Ook ondersteunen de samenwerkingsverbanden scholen en schoolbesturen, zodat alle leerlingen in de regio een ononderbroken ontwikkelingsproces doormaken.

Van elkaar leren

Daarnaast faciliteren de samenwerkingsverbanden (school-overstijgende) interprofessionele ontwikkeling in (lerende) netwerken, zodat professionals kunnen profiteren van elkaars inzichten en mogelijkheden. Niet voor niets hebben beide samenwerkingsverbanden al in 2014 gekozen voor het professionaliseringsmodel als leidraad voor de ontwikkeling. Met andere woorden: de samenwerkingsverbanden activeren en faciliteren samenwerkende scholen bij het realiseren van passend primair en voortgezet onderwijs voor elke leerling in West-Friesland. Op deze manier werken we als samenwerkingsverbanden aan onze wettelijke en maatschappelijke doelstellingen, zodat alle leerlingen in de regio passend onderwijs krijgen en gelijke kansen op een goede plek in de samenleving.

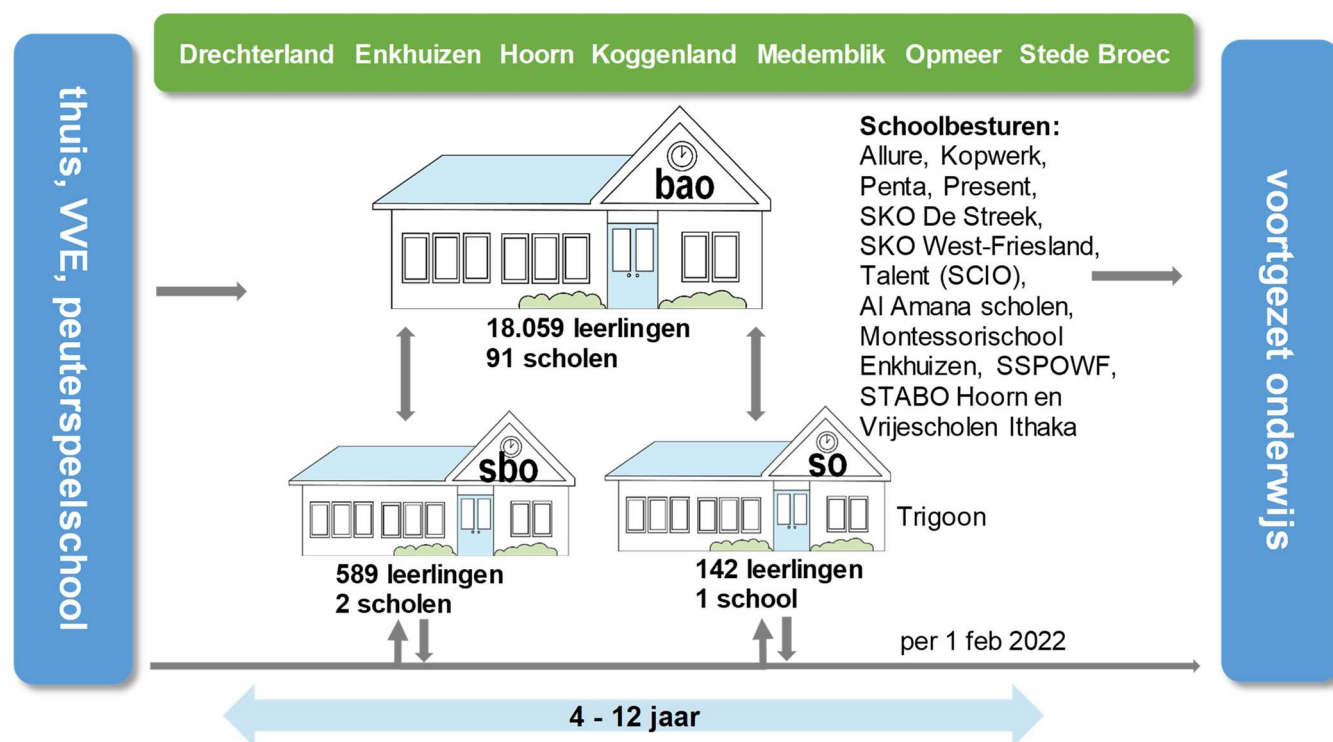
Visie:

Alle kinderen en jongeren verdienen passend onderwijs, passende zorg en een 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. Wij dragen in samenwerking en

verbinding bij aan hun ontwikkeling. Om dit te realiseren, opereren de samenwerkende partners rondom een leerling altijd vanuit de vraag van die leerling, in een gelijkwaardig, interprofessioneel netwerk, op zoek naar zo passend mogelijke oplossingen. We werken hierbij vanuit vertrouwen en erkenning van eenieders deskundigheid samen.

Kernwaarden: **Samenwerking | Verbinding | Vertrouwen | Ontwikkeling**

1.3 Primair onderwijs in West-Friesland



1.4 Juridische structuur

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

1.5 Organisatie

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

AV

De AV bepaalt de strategische en funderende keuzes voor het samenwerkingsverband, bijvoorbeeld wat betreft statuten, reglementen, duurzame samenwerkingen en profielen van bestuurder en toezichthouders. De AV stemt in met het ondersteuningsplan en de begrotingen. De AV heeft geen toezichthoudende rol en ook geen beleidsvoorbereidende rol. Het gesprek tussen de directeur-bestuurder en de AV 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 2022 zijn:

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

Directeur-bestuurder

De directeur-bestuurder is het bevoegd gezag van het samenwerkingsverband en voor de schoolbesturen binnen het samenwerkingsverband een inspirerende partner die stuurt op continue verbetering van passend onderwijs en daarbij gericht innovaties faciliteert en motiveert. In deze is 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 (op overeenstemming gericht overleg) 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 Raad van Toezicht (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.

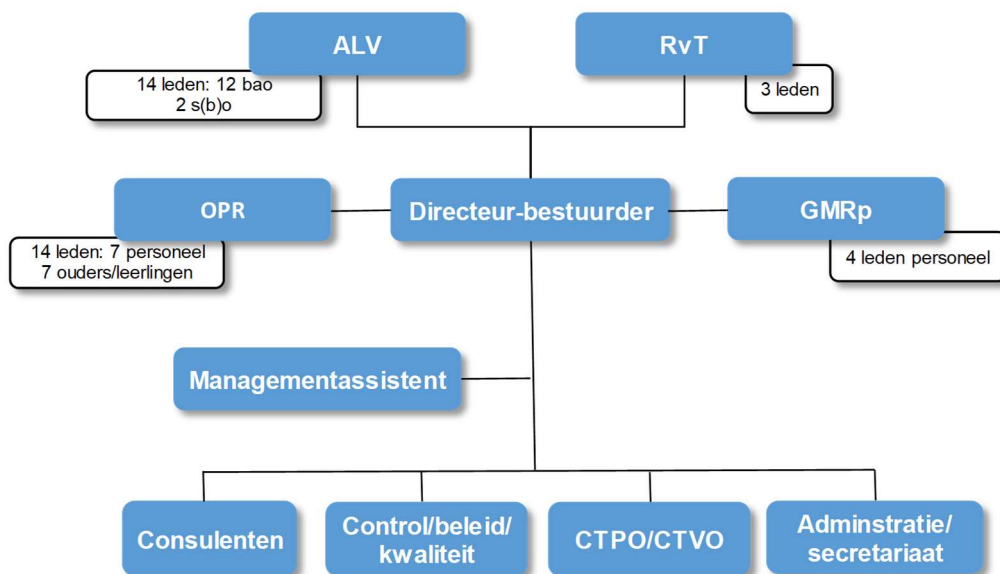
OPR

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

GMRp

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

1.6 Organigram



Aan het einde van schooljaar 2021-2022 is een aantal leden van de OPR vertrokken. De OPR is bezig nieuwe leden te werven. We streven naar een goede vertegenwoordiging van ouders en leerkrachten.

1.7 Good governance

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

1.8 Horizontale verantwoording

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

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

Ouders/verzorgers: Voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte wordt naast een groeidocument een ontwikkelingsperspectief (OPP) opgesteld. Gekeken wordt naar de doelen aan het einde van de schoolloopbaan én wat er nodig is om die doelen te bereiken. Het OPP wordt minimaal een keer per jaar geëvalueerd. Het OPP wordt door de school opgesteld en ouders moeten instemming geven op het handelingsgedeelte. Wanneer de school (nog) geen overeenstemming heeft bereikt met de ouders over het handelingsdeel, betekent dit niet dat de school de leerling niet meer kan of zou hoeven te begeleiden. Scholen moeten hun leerlingen in alle gevallen de nodige begeleiding bieden. Ook zal de school het overleg met ouders moeten voortzetten zolang zij nog niet tot overeenstemming zijn gekomen over de ondersteuning en begeleiding van de leerling. Uiteindelijk kan er een geschil ontstaan tussen ouders en het schoolbestuur. Ouders kunnen gebruik maken van de klachtenregeling van een school als zij het niet eens zijn met de gang van zaken bij de vaststelling of inhoud van het OPP. Ook als zij het niet eens zijn met de manier waarop de ondersteuning wordt uitgevoerd is de klachtenregeling de meest voor de hand liggende weg.

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

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

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

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

In 2019 is de gemeenschappelijke Ontwikkelagenda Onderwijs Jeugdhulp voor beide samenwerkingsverbanden en de zeven West-Friese gemeenten leidend geworden voor de investeringen in de samenwerking. Het reeds langer bestaande Kennisplatform Onderwijs Jeugdhulp, waar dezelfde partners in participeren, heeft van de regionale educatieve agenda (REA) de taak toebedeeld gekregen om de uitvoering van deze agenda te monitoren. Tevens is in het kader van de inkoop jeugdhulp 2020 e.v. een werkgroep Onderwijszorgarrangementen ingesteld waar beide samenwerkingsverbanden ook in participeren; deze werkgroep heeft een advies uitgebracht over wat er aan specifieke onderwijszorgarrangementen (OZA) nodig is en hoe de financiering daarvoor geregeld zou kunnen worden. Deze uitgangspuntennotitie is door alle gemeente bekrachtigd. In 2020 is deze notitie vertaald in een richtlijn voor de gebiedsteams en scholen. Deze is begin 2021 vastgesteld en verspreid. De eerste fase van de implementatie heeft plaatsgevonden. De tweede fase is in 2022 voorbereid. Deze zal in 2023 worden geïmplementeerd.

In 2022 hebben we OOGO gevoerd met de gemeenten over het ondersteuningsplan 2022-2026 waarin de gezamenlijke ambities voor versterken van de samenwerking tussen onderwijs en de gemeenten zijn vastgelegd.

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

1.9 Verticale verantwoording en verantwoordingsthema's

Het jaarverslag 2021 is voorgelegd aan het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) en de Inspectie van het Onderwijs. De inspectie betreft deze informatie bij haar toezicht op de kwaliteit van het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband voert een aantal wettelijke taken uit. Op de uitvoering van die taken wordt toegezien door de Inspectie van het Onderwijs. Het nieuwe toezichtkader bestaat uit de volgende onderdelen:

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

In 2021 heeft de inspectie een risicogestuurd gesprek gevoerd om te onderzoeken en vast te stellen of het regulier vierjaarlijks onderzoek uitgesteld kan worden gezien de beperkingen die de coronapandemie op de werkzaamheden van de inspectie had. Op basis van dit gesprek is vastgesteld dat er geen risico's zijn. Het regulier onderzoek is doorgeschoven naar juni 2023.

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 samenwerkingsverband.

1.10 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

In 2022 is er vanuit het ministerie van OCW gewerkt aan de werkagenda inclusief onderwijs. Op diverse bijeenkomsten zijn de eerste contouren van deze beleidsvisie al gedeeld met betrokken partijen. Deze nieuwe werkagenda en het verder doorontwikkelen van de verbeteragenda van passend onderwijs maakt dat het steeds duidelijker wordt dat de gemeenten en het onderwijs de komende jaren een grote veranderagenda tegemoet gaan. Dit in een tijd waar het lerarentekort en de problemen in de jeugdzorg een realiteit zijn. Ook zien we in de scholen de effecten van twee jaar corona. De sociaal-emotionele ontwikkeling van kinderen is anders verlopen en de effecten daarvan zijn ook in de scholen merkbaar. Deze maatschappelijke context maakt dat het gezamenlijk (schoolbesturen, gemeenten) maken van plannen gepaard moet gaan met een realistische uitvoeringspraktijk.

Met de gemeenten werken we nauw samen in het kennisplatform onderwijs-jeugd om stapsgewijs te werken aan de verbeterde aansluiting van passend onderwijs en de uitvoering van de Jeugdwet. Waar mogelijk proberen we dit zoveel mogelijk groepsgewijs te organiseren. Een van de gezamenlijke successen is het besluit van de 7 gemeenten om op het IKEC (Integraal Kind- en Expertisecentrum) over te gaan op het integraal financieren van de jeugdhulp op de school.

In 2022 is als gevolg van de oorlog in Oekraïne de instroom van vluchtelingen in de regio groot geweest. Gezamenlijk hebben de 7 gemeenten en het onderwijs ervoor gezorgd dat deze kinderen een plek binnen het onderwijs hebben gekregen. Namens de schoolbesturen heeft het swv een convenant gesloten met de gemeenten en een orthopedagoog ter beschikking gesteld. Voor de zomervakantie werden de kinderen verdeeld binnen het regulier onderwijs en na de zomervakantie waar gewenst in een nieuwkomersklas. In gezamenlijkheid hebben we het aantal nieuwkomersklassen weten uit te breiden van 5 naar 13 groepen. Met de schoolbesturen zijn we in 2022 al gestart met het nadenken hoe we de doorstroom van deze grote groep leerlingen naar het regulier onderwijs goed kunnen begeleiden.

Landelijk is er een versterkte focus op het voorkomen van thuiszitters, ontwikkelen van onderwijs- en zorgarrangementen en leerrecht voor alle leerlingen. Al deze thema's hebben een plek gevonden in het beleid van het samenwerkingsverband. Een belangrijk item voor het ministerie van OCW is de versterking van de positie van ouders en leerlingen. Het hoorrecht maar ook het (verplicht) ontwikkelen van ouder- en jeugdsteunpunten bij de samenwerkingsverbanden moet de ondersteuning van ouders en leerlingen verbeteren. Ook hier heeft het samenwerkingsverband stappen gezet.

2 Samenwerking

Samenwerking neemt een belangrijke plek in binnen het ondersteuningsplan 2022-2026 en is ook beschreven als een ambitie voor de komende periode.

2.1 Scholen

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

Geconcludeerd moet worden dat de knooppunten zeer verschillend functioneren. Er zijn knooppunten die zeer intensief samenwerken en er zijn knooppunten waar de samenwerking minder intensief is. In het nieuwe ondersteuningsplan is aangegeven dat een van de speerpunten van dit plan is om de samenwerking binnen de knooppunten te verstevigen.

2.2 Aansluiting basis en voortgezet onderwijs

Op grond van de invoering van passend onderwijs heeft de werkgroep overstap po-vo met vertegenwoordigers van alle besturen vanuit het po (primair onderwijs) en vo (voortgezet onderwijs) de procedure van de overstap geëvalueerd en het voorstel voor een aangepaste, verbeterde procedure via de regiegroep doorgevoerd. Er is een digitale voorlichting geweest voor alle intern begeleiders en kwaliteitscoördinatoren (IB/KC'ers) over deze procedure. Alle scholen werken met hetzelfde overdrachtsformulier. Overstapdossiers/onderwijskundige rapporten (OKR) worden via hetzelfde overstapsysteem Overstapservice Onderwijs (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 samenwerkingsverband.

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 evenals doorlopende leerlijnen en een 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 heeft in 2022 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. Een van de eerste stappen is het organiseren van informatieavonden voor ouders met een kind met een extra ondersteuningsbehoefte. Deze avonden vervullen een grote behoefte bij ouders om los van de open dagen feitelijke informatie te krijgen over de geboden ondersteuning op de vo-scholen.

Beide samenwerkingsverbanden hebben in 2022 weer gezamenlijk geparticipeerd in het programma '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. De financiering van dit programma is overgenomen door De Westfriese Knoop en is beschikbaar voor alle leerlingen van West-Friesland.

Hiernaast is er voor de leerlingen die de overstap maken naar het vo de mogelijkheid om een coach te krijgen. Het programma 'Coaching voor scholieren' koppelt vrijwilligers aan jongeren die wat extra hulp bij de overstap kunnen gebruiken.

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 het ondersteuningsplan en de Jeugdwet. De decentralisatie van de jeugdzorg versterkt de regierol van de gemeenten op het jeugd domein. Vanuit deze rol is nauwe samenwerking met schoolbesturen een vereiste. Bij de inrichting van het OOGO is er dan ook voor gekozen dat de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband samen met een bestuurder vanuit het po en een bestuurder vanuit het vo het samenwerkingsverband vertegenwoordigen in het OOGO.

Sinds 2016 is een start gemaakt met een regionale educatieve agenda (REA). Hier worden regionale bestuurlijke afspraken gemaakt tussen onderwijs en jeugdhulp. Door de inrichting van het OOGO is het REA omgevormd tot een overleg waar thematisch onderwerpen ter sprake komen. In het OOGO wordt op de uitvoering van de gemaakte plannen afstemming gezocht.

In 2022 is het aanbod van onderwijs-zorgtrajecten voor leerlingen verder uitgebreid. Naast het zorg-onderwijsaanbod van de Reizigers hebben het IKEC en 't Palet onderwijs-zorgtrajecten binnen school. De inrichting van deze arrangementen is verschillend en zorgt ervoor dat er een brede doelgroep op de beide locaties opgevangen kan worden. We hebben voor deze projecten de experimentstatus onderwijs-zorgarrangementen aangevraagd bij het ministerie van OCW. In het belang van leerlingen voldoen we niet (volledig) aan alle wettelijke vereisten omdat voor deze doelgroep maatwerk nodig is.

In december 2022 hebben de 7 gemeenten het besluit genomen om op het IKEC over te gaan tot het integraal financieren van het IKEC. Dit betekent concreet dat er een doorlopende lijn vanuit de zorg-onderwijs trajecten naar onderwijs-zorgtrajecten is gebouwd voor leerlingen in het primair onderwijs.

Nadat het werkveld geschoold is in de technische aspecten van de handreiking onderwijszorgarrangementen (OZA) blijkt het gebruik hiervan in de praktijk nog niet zo gemakkelijk. We hebben met de gemeenten afgesproken dat we voor de groep leerlingen die een gecombineerd aanbod nodig hebben over gaan tot integraal indiceren. In 2022 zijn hier met de 7 gemeenten afspraken overgemaakt. De training van het werkveld is voorbereid en zal in 2023 plaatsvinden.

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 (tlv) 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 2022 3 ouders zitting gehad terwijl een vacature nog ingevuld kan worden. Via de OPR hebben ouders instemmingsrecht op het ondersteuningsplan.

Op de website www.passendonderwijswf.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 betreffende inzage gegevens te regelen. Het samenwerkingsverband ondersteunt besturen en scholen in de communicatie en betrokkenheid van ouders op de volgende manieren:

- Ouders hebben via de ondersteuningsplanraad instemmingsrecht op het ondersteuningsplan
- Het samenwerkingsverband informeert ouders via de website www.passendonderwijswf.nl

- Het samenwerkingsverband informeert ouders over het ouder- en jeugdsteunpunt <https://www.passendonderwijsf.nl/ouder-en-jeugdsteunpunt/ouders-primair-onderwijs/>
- Het ouder- en jeugdsteunpunt is een informatiepunt voor ouders en jongeren waar zij onafhankelijk van het samenwerkingsverband informatie en advies kunnen krijgen van een ouder-jeugd consulent. Ouders kunnen contact opnemen met de ouder-jeugd consulent via het e-mailadres dat op de website van Passend onderwijs West-Friesland is gepubliceerd.
- Het samenwerkingsverband werkt samen met de jeugdhulporganisaties binnen de 7 gemeenten. De jeugdhulporganisaties bieden informatie en advies aan ouders rondom opgroeien en opvoeden.
- Het samenwerkingsverband geeft periodiek een nieuwsflits voor de professionals uit.
- Ouders kunnen contact opnemen met de consulenten van het swv die aan de knooppunten zijn gekoppeld.
- Waar nodig verwijzen de consulenten naar de onderwijsconsulenten van het ministerie van OCW of naar de consulent van het ouder- en jeugdsteunpunt.
- Het op overeenstemmingsgericht overleg met ouders bij de afgifte van een toelaatbaarheidsverklaring (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, voort uit het ondersteuningsplan. Per schooljaar worden de ambities vanuit het ondersteuningsplan geconcretiseerd in een jaarplan waarbij doelen, activiteiten en kengetallen beschreven worden. Vervolgens wordt verantwoording afgelegd over de voortgang, bereikte resultaten en effecten in de jaarverslagen en tussentijds 3x per jaar in managementrapportages (marap). In het jaarverslag rapporteren we op samenwerkingsverbandniveau, in de managementrapportages aanvullend op bestuursniveau.

3.2 Programma's 2018-2022 en ambities 2022-2026

Het samenwerkingsverband is in 2022 overgegaan van de programma's en doelen van het ondersteuningsplan 2018-2022 naar de ambities van het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026. In het nieuwe ondersteuningsplan staat de evaluatie van de programma's en doelen van het ondersteuningsplan 2018-2022. Begin schooljaar 2022-2023 is de regio van start gegaan met de geformuleerde ambities van het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026. Deze ambities zijn uitgewerkt in een jaarplan 2022-2023. Onderstaand de uitwerking van de ambities, doelen, activiteiten en kengetallen met toelichting en beschrijving van de voortgang. Aangezien de financiële organisatie vanaf 2023 start volgens het nieuwe ondersteuningsplan, wordt de financiële toelichting nog apart beschreven.

Programma's ondersteuningsplan 2018-2022:

1. Kwaliteit van de basisondersteuning
2. Samenhangend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen
3. Ononderbroken ontwikkelingslijn
4. Samenwerking onderwijs-jeugdhulp
5. Professionalisering en innovatie
6. Beheer en organisatie

Hieronder volgt de evaluatie op de realisatie van de doelstellingen 2018-2022. Deze is opgenomen in het ondersteuningsplan 2022-2026:

Wanneer we terugkijken naar wat we van de doelstellingen hebben gerealiseerd, kunnen we niet anders concluderen dan dat we op alle terreinen stappen hebben gezet, maar dat we de doelstellingen niet volledig hebben kunnen bereiken.

Programma 1: Basisondersteuning

Op het moment van schrijven kunnen we concluderen dat de basisondersteuning op bijna alle scholen op orde is. De basisondersteuning wordt jaarlijks met zelfevaluaties gemeten en besproken in de kwaliteitsgesprekken. Met het oog op de landelijke discussie over de toekomstige basisondersteuning is deze in de afgelopen planperiode niet geëvalueerd. Gezien de uitkomst van de landelijke discussie is er behoefte om binnen de regio de afspraken rondom de basisondersteuning te evalueren en te herijken.

Programma 2: Samenhangend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen

Hoewel er hard gewerkt is aan het dekkend aanbod binnen de regio en er ook voorzieningen voor specifieke doelgroepen zijn bijgekomen, is dit doel nog niet volledig bereikt. Er zijn nog leerlingen waar we geen passend aanbod voor hebben in de regio. Een deel van de leerlingen moet gebruikmaken van een extra aanbod in het onderwijs en heeft aanvullend daaraan jeugdzorg nodig. Er zijn goede afspraken gemaakt met de gemeenten over de ontwikkeling van onderwijszorgarrangementen. Deze afspraken moeten verder uitgewerkt worden in een concreet aanbod.

Programma 3: Ononderbroken ontwikkelingslijnen

De afgelopen planperiode hebben we verbeteringen doorgevoerd in de overstap van het po naar het vo. De komende planperiode zullen we blijven werken aan het verbeteren van deze overstap. We zijn ons er steeds meer van bewust dat er in alle overstapmomenten nog verbetering mogelijk is, zodat leerlingen een ononderbroken ontwikkeling kunnen doormaken.

Programma 4: Samenwerking onderwijs en jeugdhulp

In de samenwerking met de gemeenten zijn beleidsmatige stappen gezet. Er is een constructief overleg met de gemeenten over de uitvoering van passend onderwijs en de Jeugdwet. Voor die leerlingen die een combinatie van onderwijs en jeugdhulp nodig hebben, worden initiatieven ontwikkeld. Met 'integraal indiceren' willen we de bureaucratie verminderen. De afgelopen planperiode hebben we al deze stappen voorbereid. De komende vier jaar zal de implementatie hiervan de aandacht vragen.

Programma 5: Professionalisering en innovatie

In de afgelopen vier jaar hebben alle betrokkenen zich steeds meer gerealiseerd dat alle schoolbesturen en de scholen samen het samenwerkingsverband zijn. We zien dat er in de samenwerking al veel gebeurt. Alle partijen zijn ervan overtuigd dat door de samenwerking nog verder te intensiveren, er voor leerlingen en de professionals in het onderwijs nog winst te behalen is.

Programma 6: Beheer & organisatie

In de afgelopen planperiode is er veel gewijzigd in de governance en organisatie van beide samenwerkingsverbanden. Door een praktische fusie tussen beide samenwerkingsverbanden zijn de organisaties minder kwetsbaar en kunnen we interne processen verder professionaliseren. We streven samen naar een ondersteuningslijn voor het po en vo. In de afgelopen planperiode zijn er veel initiatieven ontstaan om het dekkend aanbod te vergroten en hebben we met scholingsactiviteiten de kennis die noodzakelijk is voor specifieke doelgroepen vergroot.

Ambities ondersteuningsplan 2022-2026:

1. Professionalisering ten behoeve van kwalitatief goed onderwijs.
2. Soepele overgangen en een ononderbroken ontwikkelingsproces voor iedere leerling.
3. Iedere leerling heeft een passende onderwijsplek, zo thuisnabij mogelijk.
4. Alle betrokkenen (scholen en partners) werken effectief samen.

Beheer en organisatie is nog toegevoegd als programma. De begroting en financiële organisatie voor 2023 sluiten aan op de ambities van het ondersteuningsplan.

Hierna wordt per ambitie van het ondersteuningsplan 2022-2026 de vertaling naar het jaarplan 2022-2023 weergegeven met een korte beschrijving van de voortgang op de omschreven doelen, resultaten en activiteiten. Daarna volgt aanvullende informatie van alle relevante onderdelen die betrekking hebben op de ambitie.

3.3 Ambitie 1: Professionalisering ten behoeve van kwalitatief goed onderwijs

De samenwerkingsverbanden stimuleren en faciliteren samenwerkende scholen bij het realiseren van kwalitatief goed en passend primair en voortgezet onderwijs voor elke leerling in West-Friesland. Dit wordt onder andere gedaan door (schooloverstijgende) interprofessionele ontwikkeling te faciliteren.

3.3.1 Jaarplan 2022-2023 thema: Kwaliteit van de basisondersteuning

Ambitie 1: Professionalisering ten behoeve van kwalitatief goed onderwijs.

Thema: Kwaliteit van de basisondersteuning

In principe wordt de basisondersteuning bekostigd uit de reguliere middelen van een school. In het ondersteuningsplan wordt een hoger niveau van basisondersteuning nagestreefd. Zie ook het schoolondersteuningsprofiel (SOP) van de afzonderlijke scholen.

Doel/Resultaat:

- Niveau van basisondersteuning, doel po en vo 4,2 op de zelfevaluatie
- Herijking afspraken basisondersteuning

Activiteiten:

- Evaluatie en aanpassing van de basisondersteuning. In dit proces verkennen of er scholen binnen de basisondersteuning gaan specialiseren op thema's, gespecialiseerd aanbod of specifieke doelgroepen.
- Keuze en voorbereiden van implementatie van digitale ondersteuning bij het HGW in de po-scholen (alternatief voor Groeidocument po).

Voortgang jaarplan:

- Niveau van de basisondersteuning is voor het po net als vorig jaar op 4,1 uitgekomen.

•In het begin van 2023 zal een eerste stap betreffende de evaluatie en herijking van de basisondersteuning worden gezet binnen het vo. Later in het jaar volgt het ook voor het po. Dan zullen ook de 3 thema's die nu uitgewerkt worden door de rijksoverheid worden meegenomen.

•Eind 2022 is er een advies vanuit de werkgroep gekomen voor de vervanging van het programma Groeidocument. Dit voorstel wordt in januari 2023 voorgelegd aan de schoolbesturen. Het voorstel omvat dat de scholen gaan werken met de nieuwe module van Onderwijs Transparant. Door een koppeling te realiseren met Indigo kan het samenwerkingsverband met dit programma blijven werken. Hiermee continueren we de digitale ondersteuning bij het HGW in de po-scholen. In 2023 zullen vervolgstappen op dit advies worden genomen.

3.3.2 Onderwijskwaliteit

Schoolbesturen en scholen zorgen voor de kwaliteit van het onderwijs op de school. Zij bewaken dat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doorlopen en dat het onderwijs wordt afgestemd op de voortgang in de ontwikkeling van leerlingen. De onderwijsinspectie waarborgt de basiskwaliteit van het onderwijs en stimuleert schoolbesturen en scholen om hun ambities waar te maken en mogelijke verdere verbeteringen te realiseren boven de basiskwaliteit.

Omdat de kwaliteit van het onderwijs in relatie staat met passend onderwijs, volgt het samenwerkingsverband de uitkomsten van het uitgevoerde toezicht door de onderwijsinspectie van de schoolbesturen en de scholen. Schoolbestuur Trigoon is door de onderwijsinspectie met een onvoldoende als eindoordeel bevonden in 2022. Schoolbestuur Trigoon is verantwoordelijk voor aanbod s(b)o, pro en vso (zml) binnen de regio West-Friesland. Alhoewel er nog geen definitief oordeel van de inspectie beschikbaar is, is het bekend dat het inspectiebezoek bij Penta moeizaam verloopt. Voor de zomervakantie is de enige school van Allure die een onvoldoende had wederom bezocht door de onderwijsinspectie en weer voldoende bevonden.

De stroom vluchtelingen die in de eerste helft van het voorjaar verdeeld zaten over de reguliere scholen hebben we na de zomervakantie zoveel mogelijk kunnen plaatsen. Het aantal nieuwkomersklassen is gestegen van 5 naar 13. Met de schoolbesturen zijn we nu al gestart met de voorbereiding om de instroom van deze grote groep leerlingen in het regulier onderwijs goed te ondersteunen. Hiervoor is er regelmatig overleg tussen de coördinator van de nieuwkomersklassen en de coördinator van de P²O'ers (primair passende ondersteuning). In de begroting is rekening gehouden met het feit dat het team P²O (tijdelijk) uitgebreid moet worden.

3.3.3 Ondersteuningsaanbod po-scholen

Sinds 2018-2019 is via Perspectief op School (POS) inzichtelijk hoeveel, op welke wijze en waar ondersteuningsaanbod beschikbaar is op de po-scholen in West-Friesland. De 4 onderstaande categorieën vertegenwoordigen in totaal 60 onderdelen die betrekking hebben op ondersteuning en passend onderwijs, bijvoorbeeld gedrag, sociaal/emotionele ontwikkeling, hoogbegaafdheid (HB), dyscalculie, jonge kind, spraak/taal, etc. Door het aanbieden van scholing en stimuleren van inhoudelijke

doorontwikkeling stimuleert het samenwerkingsverband het ontwikkelen van meer bijzonder onderwijsaanbod en methoden. Via het samenwerkingsverband worden meer specialisten beschikbaar gesteld voor scholen wat terug te zien is in de overzichten.



Bron: Perspectief op School

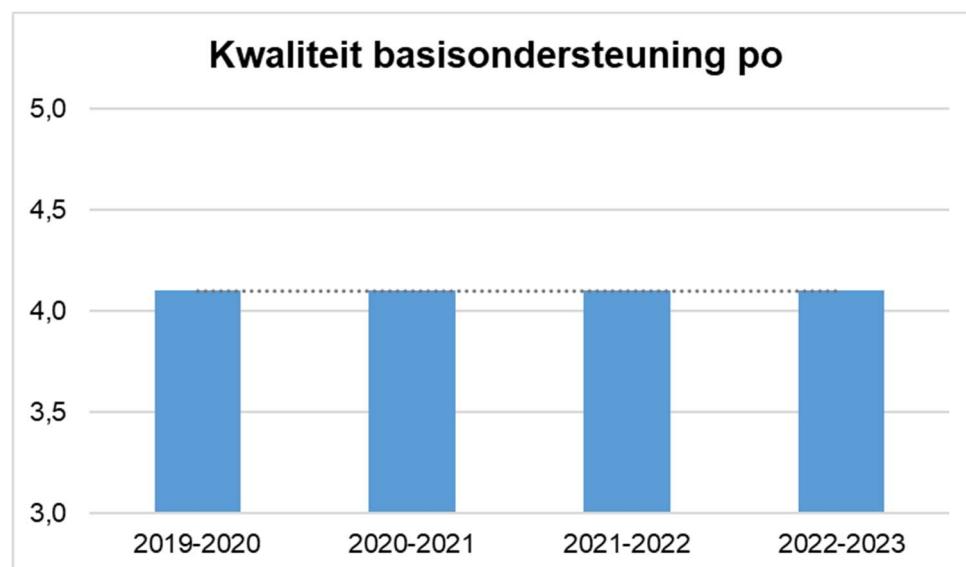
3.3.4 Basisondersteuning

Onder basisondersteuning verstaan we het aanbod aan preventieve en (licht) curatieve onderwijsondersteuning op een school. De basisscholen ontvangen hiervoor middelen van het samenwerkingsverband via hun schoolbestuur. De verdelingssystematiek is een vaste voet per school en een bedrag per leerling op basis van de teldatum van het jaar voorafgaand.

Niveau basisondersteuning

Onderstaande kengetallen komen vanuit een zelfevaluatie van de po-scholen binnen de regio West-Friesland. Voor het po wordt de informatie uitgevraagd via Perspectief op School. In 2022-2023 heeft 99% van de po-scholen de informatie over de basisondersteuning geactualiseerd.

De afspraken kwaliteit basisondersteuning worden sinds 2019 voor zowel het po als het vo uitgevraagd via een 5-puntsschaal waarbij 1= helemaal niet en 5=helemaal wel. Het betreft 24 afspraken verdeeld over 6 categorieën. Het po heeft 5 aanvullende afspraken betreffende hoogbegaafdheid.



Bron: Perspectief op School

Vanuit het ondersteuningsplan 2022-2026 zijn nieuwe onderdelen toegevoegd met betrekking tot de basisondersteuning: het landelijk stappenplan basisondersteuning en de 7 kenmerken handelingsgericht werken. Deze onderdelen worden via een 4-puntsschaal door de scholen gewaardeerd waarbij 1= niet, 2= gesegmenteerd, 3=veelvuldig, 4=volledig

Het landelijk stappenplan basisondersteuning:



| Totaal | Stap 1 | Stap 2 | Stap 3 | Stap 4 | Stap 5 | Stap 6 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 3,2 | 3,4 | 3,2 | 3,2 | 3,2 | 3,1 | 3,1 |

Bron: Perspectief op School

De 7 kenmerken van handelingsgericht werken:

| De 7 kenmerken handelingsgericht werken 2022-2023 | |
|---|------------|
| 1. Doelgericht werken en systematisch evalueren | 3,1 |
| 2. De onderwijs-/ondersteuningsbehoeften van de leerling staan centraal. | 3,4 |
| 3. Wisselwerking en afstemming: wat werkt? | 3,2 |
| 4. Leerkracht en ouders doen ertoe: wat zijn hun ondersteuningsbehoeften? | 3,3 |
| 5. Het positieve van de leerling, school en ouders benutten. | 3,2 |
| 6. Samenwerking van school, ouders, leerling en professionals. | 3,3 |
| 7. Systematisch en transparant werken. | 3,2 |
| Totaal | 3,2 |

Bron: Perspectief op School

Het handelingsgericht werken blijft binnen het samenwerkingsverband onder de aandacht. Op de bijeenkomsten met de IB/KC'ers komt dit ten minste 1 keer per jaar aan bod. Met de vervanging van het programma Groeidocument is ook bewust gezocht naar een programma dat het cyclisch werken (nog) meer ondersteunt binnen de scholen. In 2022 is met een werkgroep een uitvoering proces gelopen op zoek naar een nieuw programma. De besluitvorming en implementatie vindt plaats in 2023.

3.3.5 Herijking afspraken basisondersteuning

In het ondersteuningsplan is opgenomen dat we de basisondersteuning van het po zullen herreiken. Dit zal in 2023 plaatsvinden waarbij dan ook de voorstellen vanuit de landelijke overheid voor 3 thema's die nu landelijk worden uitgewerkt, worden meegenomen.

3.3.6 Implementatie digitale ondersteuning bij het HGW in de po-scholen

Naast de inhoudelijke evaluatie van het Groeidocument om te komen tot een goede afstemming van het werken met het Groeidocument in verhouding tot het wettelijke noodzakelijke OPP is vervanging van het systeem nodig aangezien Parantion na 2022-2023 zal stoppen met het ondersteunen van het Groeidocument. Het nieuwe systeem zal de HGW-cyclus binnen de scholen moeten ondersteunen.

In 2022 is een werkgroep met vertegenwoordiging vanuit alle schoolbesturen aan de slag gegaan met de opdracht om te komen tot een advies voor een systeem voor de vervanging van het programma Groeidocument. In december hebben zij een advies uitgebracht aan de schoolbesturen en het bestuur van het samenwerkingsverband. Zij zullen in januari 2023 over dit advies een besluit nemen.

3.3.7 Jaarplan 2022-2023 thema: Professionalisering en innovatie

Thema: Professionalisering en innovatie

In 2021 hebben 23 scholen een aanvraag ingediend om structurele verbeterplannen aan schoolklimaat en schoolcultuur te realiseren. Tevens is een nieuw team van gedragswetenschappers van Zien in de Klas gestart.

Doel/Resultaat:

•Door expertise- en deskundigheidsbevordering via het leren van en met elkaar, wordt gestreefd naar versterking van leraren en andere onderwijsprofessionals.

Activiteiten:

•Het organiseren van scholingsbijeenkomsten en Themacafés gericht op het vergroten van kennis met thema's rondom passend onderwijs.
•Het inzetten van ontwikkelingsgelden ten behoeve van het ontwikkelingsplan gedrag en leerklimaat po. Nieuw plan maken gericht op executieve functies en versterken van het leergedrag po.

Voortgang jaarplan:

•In 2022 zijn er 11 Themacafés geweest en is er een start gemaakt met gezamenlijke sessies voor de HB-nascholing. Dit om de kennis actueel te houden en het thema levend te houden.

•Vanaf 2019 hebben 53 scholen gebruik gemaakt van HB-scholing. Sinds de start in 2021 hebben 30 po-scholen een ontwikkelplan gedrag en leerklimaat ingediend, hiervan starten 7 scholen voor schooljaar 2022-2023.

3.3.8 Inzet expertise

Inzet P²O:

Wanneer specifieke extra ondersteuning nodig is, wordt vanuit het swv de benodigde expertise ingezet binnen de school. Het expertiseteam van het swv voor primair onderwijs heet P²O: 'primair passende ondersteuning'. Het team bestaat uit gespecialiseerde leerkrachten; gedetacheerd vanuit de schoolbesturen, en heeft als doel preventieve ondersteuning op maat te bieden. Elke school heeft 40 uren P²O per schooljaar beschikbaar. Naast generalisten zijn er ook specialisten binnen het team die scholen met een specifieke ondersteuningsvraag kunnen ondersteunen. In 2022 hebben we het besluit genomen dat we in 2023 het team van P²O uitbreiden met extra capaciteit. Dit is specifiek gericht op het specialisme NT2 omdat gezien de hoeveelheid nieuwkomers in de regio we verwachten dat de vraag van de scholen op dit terrein zal toenemen.

| Gemiddelde inzet P ² O-uren per school 2021-2022 | P ² O'er | P ² O specialist |
|---|---------------------|-----------------------------|
| West-Friesland bao 2021-2022 | 30,0 | 4,3 |

Bron: administratiesysteem samenwerkingsverband

Inzet gedragswetenschappers:

De gedragswetenschappers van Zien in de Klas adviseren en ondersteunen het team van de basisschool, zodat zoveel mogelijk leerlingen kunnen profiteren van het onderwijsaanbod. Deze gedragswetenschappers praten mee in het OT (ondersteuningsteam) en zijn verantwoordelijk voor de handelingsgerichte diagnostiek. De uren worden op basis van het leerlingaantal toegekend. In 2021-2022 is de inzet gemiddeld 46 uur per school geweest in 2021-2022. In dit schooljaar zijn we gestart met het afnemen van 10% van het aantal beschikbare uren voor het totale samenwerkingsverband om daar waar nodig scholen en leerlingen te kunnen ondersteunen ook als de uren al op zijn. Ook hebben we in 2021-2022 het aantal uren voor kleine scholen verhoogd. Gezien het feit dat beide keuzes als zeer positief zijn ervaren, hebben we dat voor schooljaar 2022-2023 gecontinueerd.

| Begrote en ingezette uren gedragswetenschapper | Begrote uren | Ingezette uren | Percentage |
|--|--------------|----------------|------------|
| West-Friesland bao 2021-2022 | 5063 | 4150 | 82% |

Bron: administratiesysteem Zien in de klas

De scholen zijn tevreden over de gedragswetenschappers. Gemiddeld geven de scholen de ondersteuning van de gedragswetenschappers een 8,1 op een schaal van 1-10.

Inzet deskundigen in scholen:

Wanneer er binnen een school tijdelijk een specifieke deskundigheid noodzakelijk is om ten behoeve van het team, een groep leerlingen of een individuele leerling passend onderwijs mogelijk te maken, kan er een beroep gedaan worden op het samenwerkingsverband. Dit kan vanuit het team van P²O'ers zijn maar ook eventueel extern ingehuurd worden door het samenwerkingsverband. In schooljaar 2021-2022 is er voor 3 scholen extern specialisme ingezet.

3.3.9 Professionalisering scholen

Themacafés

| Aanmeldingen Themacafés | Percentage scholen | Aantal aanmeldingen/ personen | Gemiddeld aantal Themacafés per aanmelding |
|-------------------------|--------------------|-------------------------------|--|
| 2022-2023 | 66% | 133 | 1,8 |

Bron: Wufoo

Het aanbod van de Themacafés is gedurende het jaar zeer divers. De onderwerpen zijn geralateerd aan passend onderwijs. Omgaan met ingewikkeld gedrag, meer inzicht in angstproblematiek, traumasensitief lesgeven aan vluchtelingen enz. Het aantal aanmeldingen per Themacafé varieert. De behoefte aan specifieke kennis blijkt vaak voor een specifieke doelgroep binnen het samenwerkingsverband. De Themacafés zijn ook opengesteld voor de collega's van het vo. Dit om ontmoeting tussen po en vo te stimuleren.

Gedrag en leerklimaat

Om de bovenmatige reserves van het samenwerkingsverband doelmatig in te zetten voor de structurele verbetering van de scholen is het plan verbeteren gedrag en leerklimaat ontwikkeld. Hiervoor is € 920k als bestemmingsreserve geoordekt. Scholen kunnen een ontwikkelingsplan 'gedrag en leerklimaat' ontwikkelen voor een verdere ontwikkeling van passend en inclusiever onderwijs vanuit de fundamenteën (school)breed, preventief, stressverminderend voor leerkrachten en effectief klassenmanagement. Inmiddels hebben 30 scholen gebruik gemaakt van het plan hiervan starten 7 scholen in schooljaar 2022-2023. De uitvoering van het plan wordt middels een evaluatie en een periodiek gesprek gemonitord.

HB-scholing

In de afgelopen drie schooljaren is een teamtraining aangeboden waarmee bij schoolteams een mooie kennisbasis is gerealiseerd op het gebied van passend onderwijs en goede ondersteuning voor (hoog)begaafde leerlingen met en zonder ondersteuningsbehoefte. Dit kan een basistraining over (hoog)begaafdheid zijn of een programma meer op maat. Uit de evaluaties blijkt dat de scholen de training – aangeboden door Cedin - hoog waardeerden. Scholen ervaren dat zij meer kennis en vaardigheden hebben om leerlingen met kenmerken van (hoog)begaafdheid te signaleren, te onderwijzen en ondersteunen bij hun ontwikkeling. Tot en met schooljaar 2021-2022 werd dit bekostigd vanuit het subsidieproject. Niet alle scholen hebben deelgenomen. Vaak omdat reeds basiskennis aanwezig was binnen de school of omdat prioriteit op andere gebieden lag.

Om kennis en vaardigheden te borgen en verdergaande professionalisering te stimuleren bieden we in schooljaar 2022-2023 en 2023-2024 een nascholingsaanbod aan met verdiepende trainingen en gericht aanbod voor verschillende doelgroepen. Hiervoor zijn 64 aanmeldingen gedaan voor schooljaar 2022-2023.

| HB-scholing (HB-project) | 2019-2020 | 2020-2021 | 2021-2022 | 2022-2023 aug-dec | Totaal aantal scholen |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------------|--------------------------|
| Aantal scholen | 11 | 19 | 20 | 3 | 53 |

Bron: administratiesysteem swv

3.4 Ambitie 2: Soepele overgangen en een ononderbroken ontwikkelingsproces voor iedere leerling.

De samenwerkingsverbanden hebben de ambitie dat iedere leerling via een passende route de kwalificaties en competenties behaalt die passen bij zijn ontwikkelingsmogelijkheid en die nodig zijn om door te stromen naar een vervolgopleiding, (beschutte) arbeid en/of dagbesteding. Voor iedere overstap die een leerling maakt, zijn de procedures eenduidig en faciliteren de samenwerkingsverbanden de kennis die hiervoor nodig is: van voorschool tot mbo tot passende dagbesteding en arbeid.

3.4.1 Jaarplan 2022-2023 thema: Verbeteren van de overstappen zodat leerlingen een ononderbroken ontwikkeling kunnen doormaken

Ambitie 2: Soepele overgangen en een ononderbroken ontwikkelingsproces voor iedere leerling.

Thema: Verbeteren van de overstappen zodat leerlingen een ononderbroken ontwikkeling kunnen doormaken.

Voor de overstap po-vo is een werk- en stuurgroep geformeerd die is samengesteld uit vertegenwoordigers van alle schoolbesturen po&vo.
Voor de overstap vo-mbo is een projectleider aangesteld vanuit VSV-middelen.

Doel/Resultaat:

- Voor iedere overstap die een leerling maakt, zijn de procedures eenduidig en faciliteren de samenwerkingsverbanden de kennis die hiervoor nodig is.
- Terugdringen van zorgelijk verzuim/thuiszitten en voortijdig schoolverlaten.

Activiteiten:

- Verkenning samenwerking overstap voorschoolse periode-po.
- Ontwikkelen samenwerking overstap vo-mbo. Een projectleider ontwikkelt een plan waarbij aandacht is voor het intensiveren van de samenwerking, faciliteren van doorlopende ondersteuningslijn en afspraken over overdracht van informatie: moment, eenduidigheid en volledigheid.
- Implementeren initiatieven vanuit werkgroep po-vo: voortraject, overdracht en nazorg & terugkoppeling vo-po.
- Komen tot een eenduidig verzuimprotocol voor po&vo.

Voortgang jaarplan:

•Overstap voorschoolse periode-po: Er wordt een projectleider aangesteld voor versterking van de samenwerking op lokaal niveau.

•Overstap po-vo: Vanuit voortraject zijn in november informatiebijeenkomsten gehouden voor ouders en IB/KC'ers. De initiatieven van de andere werkgroepen zijn in ontwikkeling.

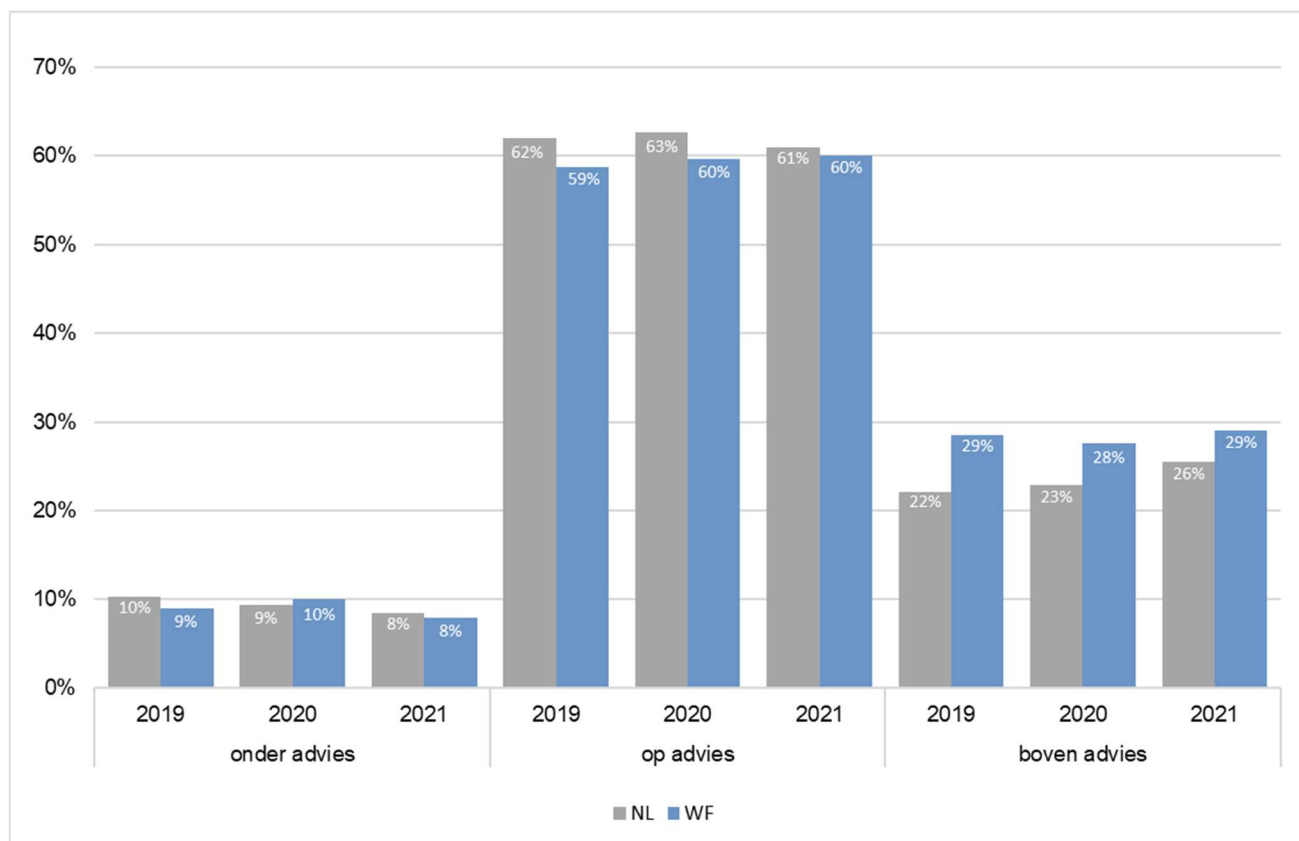
•Verzuim: We zien stabilisatie van het aantal leerplichtige leerlingen dat langer dan 3 maanden thuis zit zonder een passend aanbod van onderwijs en/of zorg. De wachtlijsten in de jeugdzorg voor behandelplekken zijn een van de oorzaken. Het verzuimprotocol is beschikbaar en zal in de komende periode worden geïmplementeerd bij zowel po als vo.

3.4.2 Overstap voorschoolse periode – po

Om de ambities vanuit het ondersteuningsplan m.b.t. de samenwerking tussen voorschoolse voorzieningen en het basisonderwijs te kunnen waarmaken zal een projectleider worden aangesteld om een verkenning te gaan doen op dit vlak. Na een eerste verkenning op dit onderwerp is de conclusie geweest dat dit onderwerp lokaal verder uitgewerkt moet worden. Een protocol voor de hele regio is onwenselijk als gevolg van de lokale verschillen in het vormgegeven VVE-beleid van de gemeenten. Het voornemen is om in 2023 een projectleider aan te stellen die de lokale afstemming gaat verbeteren.

3.4.3 Overstap po – vo

Onderstaand overzicht toont de positieve derde leerjaar vo t.o.v. het schooladvies po. Leerlingen die niet in het vo zitten of geen advies hebben gekregen worden niet weergegeven in het overzicht.



Bron: Dashboard Passend Onderwijs -> Duo

Een terugkerend gespreksonderwerp met de schoolbesturen is het kansrijk adviseren. Zowel binnen het po als binnen het vo is er een breed gedragen visie dat voorzichtig adviseren in het belang is van kwetsbare kinderen. Dit vanuit de overtuiging dat vanuit succes opstromen beter is voor leerlingen. Door binnen de kwaliteitsgesprekken hier blijvend aandacht aan te besteden blijven we het onderadviseren adresseren.

Vanaf 2023-2024 wordt de eindtoets vervangen door de doorstroomtoets. De doorstroomtoets zal eerder worden afgenomen en het (eventueel) aanpassen van het advies gebeurt voor de aanmelding bij de vo-school.

HB-verrijksaanbod po-vo

Voor leerlingen uit groep 8 (en 7) met een behoefte aan verrijking aanvullend op hun aanbod op de eigen school, worden Masterclasses gegeven door talentvolle vo-leerlingen. Door samenwerking wordt gezorgd voor voldoende uitdaging voor deze leerlingen, maar ook voor de bovenbouw vo-leerlingen die de Masterclasses verzorgen. In schooljaar 2021-2022 namen op het OSG ruim 100 po-leerlingen deel en startte het Martinuscollege met dit aanbod voor leerlingen in West-Friesland Oost. Hier namen 15 leerlingen van 3 omliggende basisscholen deel in een pilot. In schooljaar 2022-2023 ontvangt de OSG wederom ruim 100 leerlingen en schaaft het Martinuscollege op naar 35 leerlingen. Er is onderlinge afstemming en coördinatie vanuit het samenwerkingsverband. De basisscholen zijn regionaal verdeeld tussen beide vo-scholen.

Autimatische overstap

Het betreft hier het programma 'Autimatische overstap'. Het doel van 'Autimatische overstap' is om kwetsbare leerlingen met ondersteuningsbehoeften die passen binnen het autisme spectrum zó te ondersteunen bij de overstap van po naar vo dat zij een goede overstap maken naar hun nieuwe school en voorkomen wordt dat zij uitvallen in het onderwijs dan wel (onnodig) uitstromen naar het voortgezet speciaal onderwijs.

In schooljaar 2021-2022 hebben 20 leerlingen deelgenomen aan het programma 'Autimatische overstap' op de OSG in Hoorn. De GGZ heeft na het programma een telefonische evaluatie gehouden met de ouders. De ouders waren positief en gaven aan dat hun zoon/dochter beter voorbereid (en daarmee minder gespannen) was voor de start van de middelbare school. Via een terugkoppeling in

november/december vanuit de werkgroep overstap po-vo blijkt dat de leerlingen een goede start hebben gemaakt op de vo-school. Door onvoldoende aanmeldingen in West-Friesland Oost is het programma in 2022 alleen in Hoorn gehouden. Voor schooljaar 2022-2023 is de verwachting dat er wel voldoende leerlingen zijn vanuit West-Friesland Oost zodat het programma op 2 locaties kan worden gedaan.

Het programma 'Automatische overstap' wordt door de vo-scholen gewaardeerd met een 6,7 op een schaal van 1-10.

Extra ondersteuning jonge brugklassers

In schooljaar 2021-2022 is door een gespecialiseerde HB-leerkracht uit de HB-voorziening extra ondersteuning geboden aan circa 5 (hoog)begaafde leerlingen van 4 vo-scholen. Het betreft jonge, (dubbel)versnelde leerlingen (onder de 12 jaar) die nog didactische hiaten hebben en een extra ondersteuningsbehoefte. Met dit aanbod worden enkele kwetsbare leerlingen extra ondersteund bij hun overstap van het po naar het vo. We zien dat het aantal dubbelversnelde leerlingen vanuit het po afneemt. Op basis van een behoeftepeiling onder de scholen en inventarisatie onder de aanmeldingen voor schooljaar 2022-2023 is besloten dit ondersteuningsaanbod ook in schooljaar 2022-2023 voort te zetten. Voor het derde jaar opeen is het aantal dubbelversnelde leerlingen niet groot, het betreft nu 3 leerlingen. De ondersteuning wordt echter ook ingezet voor jonge leerlingen in het tweede leerjaar waarvan de ondersteuningsbehoefte fors is. In dit schooljaar worden nu 2 leerlingen van het Werenfridus en 1 leerling van de SvPO individueel begeleid. De leeftijden van deze leerlingen variëren van 7 tot 11 jaar. De leerlingen in het tweede leerjaar krijgen een groepsaanbod.

Coaching voor scholieren overstap po-vo

De doelstelling van programma 'Coaching voor scholieren' is om schooluitval te voorkomen en het geadviseerde schoolniveau te halen bij leerlingen met diverse redenen die net de overstap van de basisschool naar het vo hebben gemaakt. Een vrijwillige coach van stichting Netwerk komt gedurende een periode op vaste tijden bij de leerling thuis om aan vooraf bepaalde doelen te werken.

Bij de start van schooljaar 2022-2023 zijn 7 leerlingen aangemeld waarvan een leerling nog in groep 8 zit. Voor 2 leerlingen is het traject gestopt na de intake omdat het beter op school ging dan verwacht. Voor 2 leerlingen moet het traject nog starten in 2023.

Het programma 'Coaching voor scholieren' wordt door de vo-scholen gewaardeerd met een 7,0 op een schaal van 1-10.

Schakelklas

De doelstelling van de Schakelklas is dat een leerling binnen één schooljaar op de juiste plek binnen het voortgezet onderwijs aankomt. In de Schakelklas (BKs) kunnen leerlingen actief oefenen met brugklasvaardigheden in een vo-leeromgeving. Deze opleiding is bedoeld voor leerlingen die nog een jaar intensieve ondersteuning nodig hebben voor ze kunnen starten in het voortgezet onderwijs. Die krijgen ze het eerste half jaar op de Praktijkschool Stede Broec en dan nog een half jaar op het Martinuscollege. Daarna kunnen ze doorstromen naar leerjaar 1 van het vmbo of naar de praktijkschool. Bij de start van het schooljaar 2022-2023 waren er te weinig leerlingen voor de schakelklas. Deze leerlingen zijn gestart in de BKa-klas van het Martinuscollege. Halverwege het jaar wordt gekeken of deze leerlingen verder gaan in de BKa klas of de overstap gaan maken naar de praktijkschool.

Werkgroep overstap po-vo

Voortraject:

De ontwikkelde ondersteuningskaarten van de vo-scholen hebben een vaste plek gekregen in de overstap van po-vo. Deze hebben als doel om IB/KC'ers en ouders inzicht te geven in de ondersteuning die op de vo-scholen geboden kan worden. Hieruit volgend zijn in november 2 informatiebijeenkomsten georganiseerd voor ouders van leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften en IB/KC'ers waar de vso-, pro- en vmbo-scholen uit de regio vertegenwoordigd waren om informatie te geven over de beschikbare extra ondersteuning binnen deze vo-scholen. De avonden zijn door ongeveer 250 personen bezocht. Op basis van signalen van ouders zullen voor schooljaar 2022-2023 deze bijeenkomsten worden uitgebreid met de avo-scholen. Ook de Kopklas participeert in deze voorlichtingsaanvond. Er zal nog contact zijn

tussen de gemeente Hoorn en Stichting Talent over de wenselijkheid van profilering van de Kopklas aangezien deze gedeeltelijk uit de middelen van de gemeente Hoorn gefinancierd wordt. De werkgroep gaat verder aan de slag met het opstellen van een profielschets/leerlingprofiel. Hierin wordt per onderwijsniveau een beschrijving gegeven van kenmerken en eigenschappen van leerlingen die passen bij dat onderwijsniveau.

Overdracht:

De aandacht ligt hierbij op het verbeteren en gedeeltelijk automatiseren van het overdrachtsformulier. De aanbevelingen uit de 'rapportage analyse tlv vso' worden hierin meegenomen.

Nazorg & terugkoppeling vo-po:

Hierbij wordt onderzocht op welke wijze, rekening houdend met de wettelijke kaders (AVG), een terugkoppeling vo-po mogelijk zou zijn. Het tijdpad zou dan worden verlengd tot einde eerste jaar vo.

De werkgroep heeft de schoolbesturen po gevraagd om aan te geven of de werkgroep een rol heeft bij de invoering van de doorstroomtoets naast het aanpassen van en informeren over het nieuwe tijdpad.

3.4.4 Zorgwekkend presentiepatroon (dreigende thuiszitter)/thuiszitten/voortijdig schoolverlaten

| Aantal leerlingen po | 2021 | | | 2022 | | |
|-----------------------------|-------|------|-----|-------|------|-----|
| | maart | juli | dec | maart | juli | dec |
| 4-13 weken relatief verzuim | 1 | 1 | 4 | 2 | 3 | 2 |
| >13 weken relatief verzuim | 3 | 4 | 17 | 19 | 13 | 14 |
| absoluut verzuim | 2 | 1 | 4 | 6 | 8 | 6 |
| vrijstelling leerplicht 5a | 33 | 40 | 27 | 45 | 45 | 46 |

Bron: administratiesysteem samenwerkingsverband

We zien stabilisatie van het aantal leerplichtige leerlingen dat langer dan 3 maanden thuiszit zonder een passend aanbod van onderwijs en/of zorg. Vanaf eind 2021 is het samenwerkingsverband actiever met het in kaart brengen van het aantal leerlingen dat verzuimt. Door de ontwikkeling van het Reizigersprogramma hebben we de leerlingen die niet naar school kunnen steeds beter in beeld. 60% van de leerlingen krijgt een aanbod in het Reizigersprogramma. Voor een aantal leerlingen worden gesprekken gevoerd over passende inzet van jeugdzorg. En een deel van deze groep zijn ook leerlingen uit Oekraïne waarvan ouders niet willen dat ze instromen in het Nederlandse onderwijs.

Er is een eenduidig verzuimprotocol po en vo ontwikkeld. De eerste helft van 2023 staat in het teken van implementatie en borging van het verzuimprotocol. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met de leerplichtambtenaren. In de werkwijze van het samenwerkingsverband en gemeenten wordt aanvullend op de protocollen en afspraken over thuiszitters en vrijstellingen ingezet op een nadere analyse van de aantallen en verklarende factoren. Het maken van een analyse gebeurt in samenwerking met de coördinator Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC).

In het samenwerkingsverband is nog geen formele doorzettingsmacht vastgesteld. In het actieplan van het samenwerkingsverband is dit als onderwerp uitgezet voor de komende periode en dit zal in 2023 worden gerealiseerd. Zodra duidelijk is hoe de doorzettingsmacht wordt belegd wordt het toegevoegd aan de werkwijze.

Voor leerlingen die niet ingeschreven staan bij een onderwijsorganisatie of die vrijstelling hebben van het onderwijs (5a) heeft het samenwerkingsverband een subsidie ontvangen vanuit de regeling 'Wel in Ontwikkeling'. Hiervoor gaat het swv voor minimaal 5 leerlingen een ontwikkelplan maken.

3.5 Ambitie 3: Iedere leerling heeft een passende onderwijsplek, zo thuisnabij mogelijk.

Alle kinderen hebben recht op onderwijs. Voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften willen we met alle betrokken partners een zo dekkend mogelijk aanbod van onderwijs en ondersteuningsvoorzieningen in onze regio realiseren.

3.5.1 Jaarplan 2022-2023 thema: Dekkend aanbod en samenhangend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen binnen de regio zo thuisnabij mogelijk

Ambitie 3: Iedere leerling heeft een passende onderwijsplek, zo thuisnabij mogelijk.

Thema: Dekkend aanbod en samenhangend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen binnen de regio zo thuisnabij mogelijk

Binnen de regio is er nog steeds geen passend aanbod voor alle leerlingen. Een deel van de leerlingen moet gebruik maken van een extra aanbod in het onderwijs buiten de regio van het samenwerkingsverband.

Doel/Resultaat:

- Steeds meer leerlingen vinden binnen de regio een passende onderwijsplek, doel: po stabiel, vo afname 15%
- Geen enkele leerplichtige leerling zit langer dan 3 maanden thuis zonder een passend aanbod van onderwijs en/of zorg.

Activiteiten:

- Visie ontwikkelen op hybride onderwijsvormen in de regio.
- Verder ontwikkelen van onderwijszorgarrangementen (OZA) en aanvraag van de experimentstatus.
- Doorgaande lijn pro-vso-vmbo-entree verder ontwikkelen.
- Ontwikkelen arrangementen vso-leerlingen in pro.
- Onderzoeken hoe de mogelijkheden van het gespecialiseerd onderwijs kunnen worden verbreed zodat minder leerlingen buiten de regio onderwijs hoeven te volgen.
- Doorontwikkeling HB vanuit project en subsidie.

Voortgang jaarplan:

- In de tweede helft van het schooljaar 2022-2023 zal er binnen het samenwerkingsverband een visie op hybride onderwijsvormen worden geformuleerd.

- Voor de OZA-arrangementen en het Reizigersprogramma is een aanvraag gedaan in het kader van experimenten onderwijszorgarrangementen van OCW. In januari 2023 wordt bekend of we bij de 80 experimenten horen.

- Doorontwikkeling HB-project: Vanuit het HB-project wordt kennisdeling en samenwerking in de regio structureel gestimuleerd, onder andere middels het coördineren van een regionale expertisegroep po met afgevaardigden van elk schoolbestuur. Deze groep komt twee keer per jaar bijeen (en twee keer samen met de regionale expertisegroep vo).

3.5.2 Extra ondersteuning

Als een leerling niet genoeg heeft aan de basisondersteuning, dan kijkt de school of de gewenste extra ondersteuning geboden kan worden. Leerlingen met lichte leer- of gedragsproblemen kunnen vaak met de juiste extra ondersteuning onderwijs volgen op een basisschool en uitstromen naar het gewenste niveau.

De basisscholen ontvangen hiervoor via hun schoolbesturen middelen van het samenwerkingsverband. De verdelingssystematiek is een vaste voet per school en een bedrag per leerling op basis van de teldatum van het jaar voorafgaand.

3.5.3 Consulenten

De consulenten van het samenwerkingsverband ondersteunen de scholen met complexe vraagstukken omtrent leerlingen. Zij zijn een vraagbaak en kunnen bij casuïstiek betrokken worden. Aan ieder knooppunt is een consulent verbonden zodat er vanuit relatie samengewerkt kan worden.

3.5.4 Ondersteuningsvoorzieningen

HB-voorzieningen

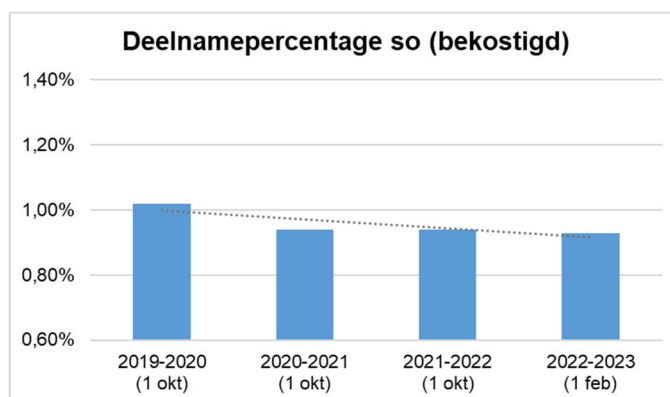
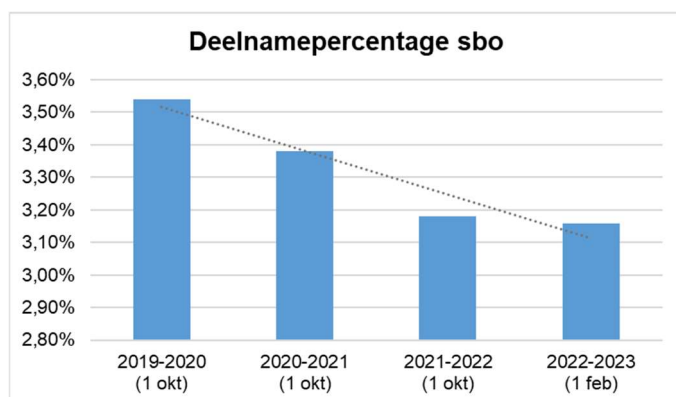
De HB-ondersteuningsvoorzieningen bieden plek aan circa 64 (hoog)begaafde leerlingen met extra ondersteuningsbehoefte op het vlak van bijvoorbeeld executieve vaardigheden, zelfbeeld en zelfvertrouwen. Zo thuisnabij mogelijk ontvangen zij 1 dag per week een uitdagend leeraanbod met peers waarbij zij intensief worden ondersteund bij hun ontwikkelproces.

In schooljaar 2021-2022 kon als gevolg van een niet complete leerkrachtbezetting niet het maximum aantal leerlingen worden ontvangen. Er waren twee complete groepen van 16 leerlingen begeleid door 2 leerkrachten en 2 groepen met soms 1 leerkracht. Hierin varieerde het leerlingaantal van 12 tot 16

leerlingen. Tussen de kerst- en voorjaarsvakantie ontstond er een wachtlijst die in het voorjaar 2022 is weggewerkt. Ondanks deze omstandigheden bleek uit de jaarlijkse evaluatie een hoge waardering van scholen en ouders voor de voorzieningen. In schooljaar 2022-2023 is wederom tot de kerstvakantie met een onvolledige bezetting gewerkt. Drie van de vier groepen hadden 16 leerlingen en 1 groep had 10 leerlingen. Vanaf de kerstvakantie is er weer een volledig team en kan worden doorgegroeid naar het maximale leerlingaantal. De verwachting is dat dit ook zal gebeuren.

3.5.5 Deelnamepercentage

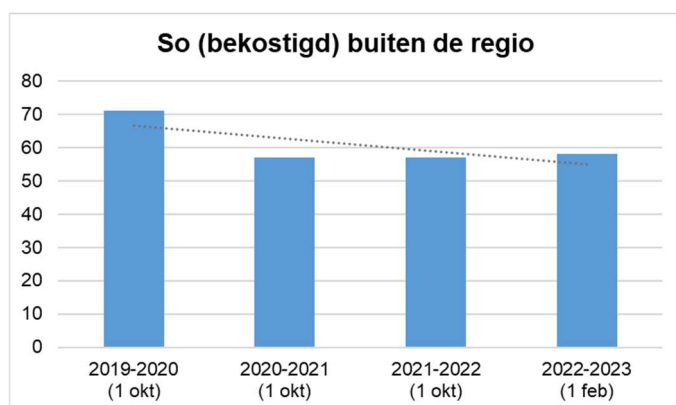
Deelnamepercentage is het percentage leerlingen dat gebruik maakt van het speciaal basisonderwijs of het speciaal onderwijs ten opzichte van het totaal aantal leerlingen waarop de bekostiging van het samenwerkingsverband gebaseerd is.



Bron: DUO

Het deelnamepercentage is in de overstap van de teldatum 1-oktober naar 1-februari iets afgenomen. Door de wijziging in de bekostiging voeren we vanaf 1 februari 2022 nog maar 1 teldatum voor het gehele primair onderwijs.

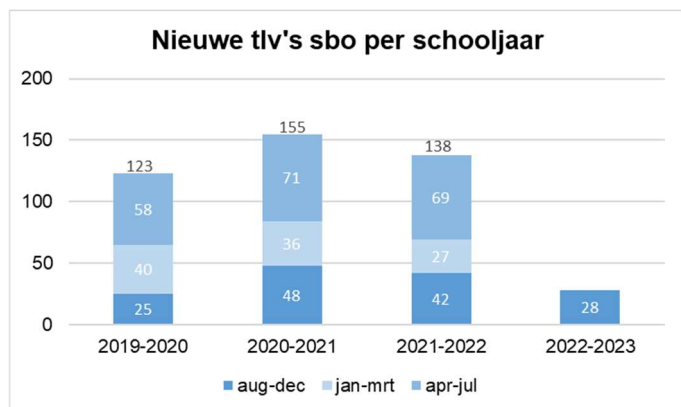
3.5.6 Leerlingen so-bekostigd die buiten de regio naar school gaan



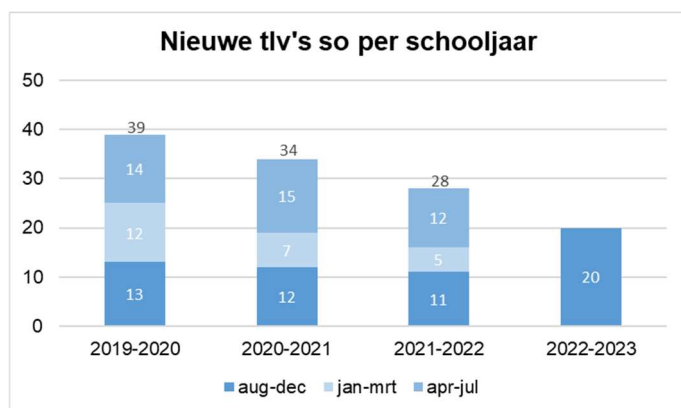
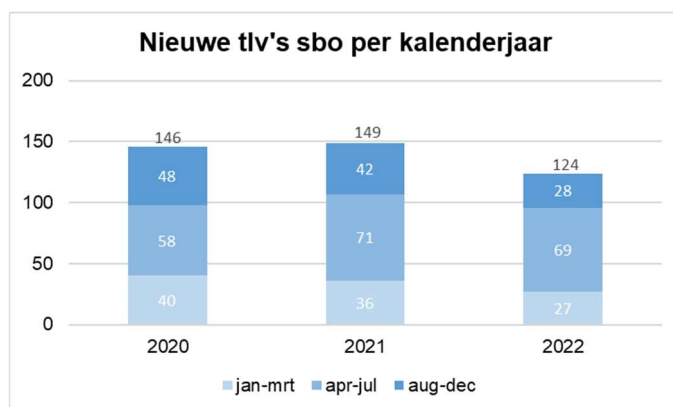
Bron: Dashboard Passend Onderwijs en DUO

Een van de doelen uit het ondersteuningsplan is het aantal leerlingen dat buiten de regio naar school gaat te verminderen. Dit zal nooit helemaal mogelijk zijn omdat het voor leerlingen die in de gemeenten Koggeland of Opmeer wonen soms meer thuis nabij is om in Heerhugowaard naar school te gaan. Dit is ook van toepassing voor leerlingen die verhuisd zijn uit de regio en vanuit ons samenwerkingsverband een tlv hebben. Helaas is het aantal leerlingen met een so-ondersteuningsvraag dat buiten de regio naar school gaat iets toegenomen. Dit wordt vooral veroorzaakt door de jonge leerlingen met een revalidatiebehoefte gecombineerd met schoolgang. Wanneer de revalidatiebehoefte nog zeer intensief is, stromen de jonge leerlingen in bij Heliomare. De tlv's worden tijdelijk afgegeven. Na de tijdelijke periode wordt altijd verkend of de overstap naar een van de twee gespecialiseerde onderwijs scholen in de regio gemaakt kan worden.

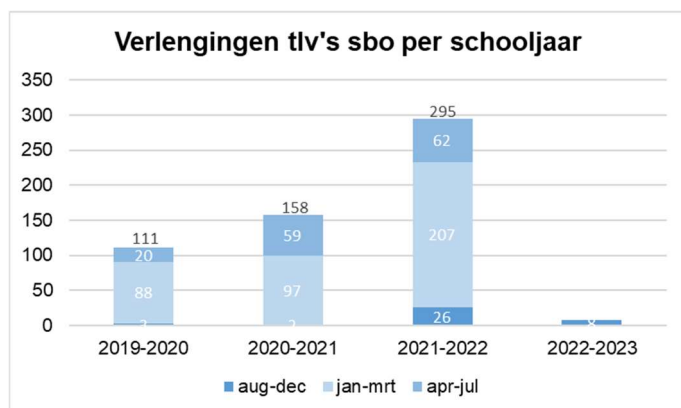
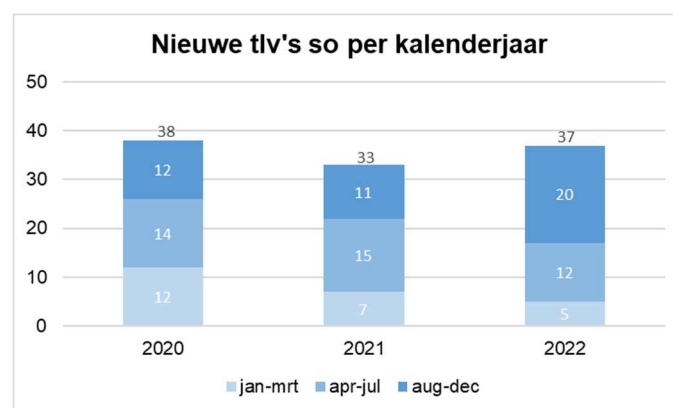
3.5.7 Toelaatbaarheidsverklaringen (tlv's)



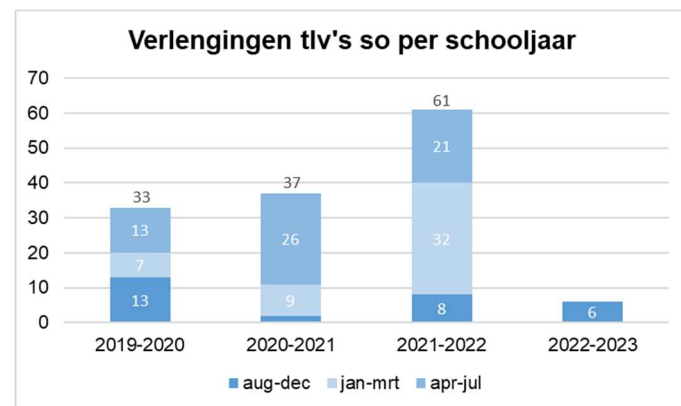
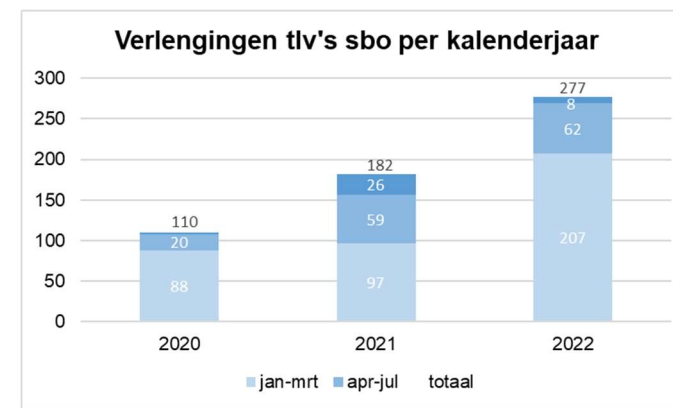
Bron: administratiesysteem swv en Indigo



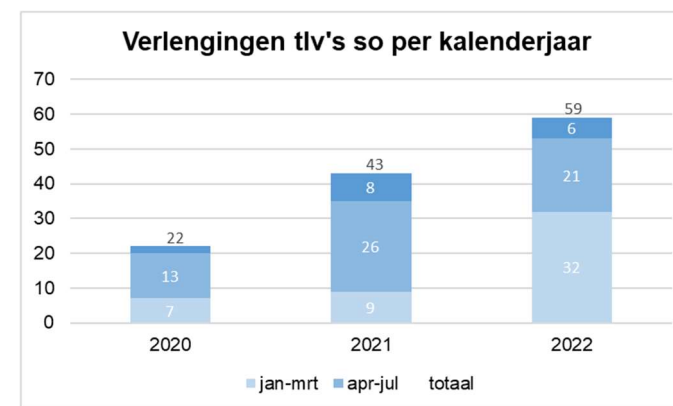
Bron: administratiesysteem swv en Indigo

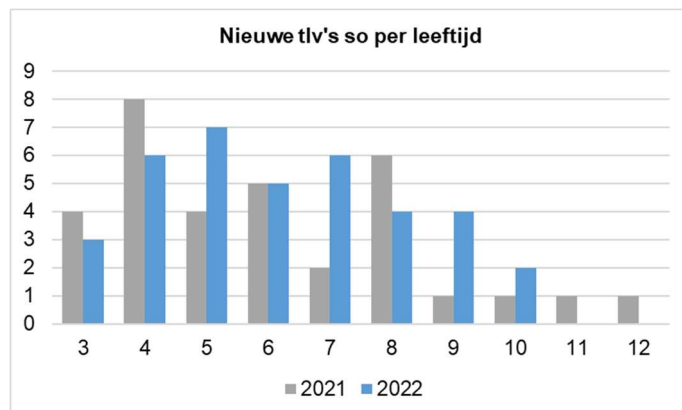
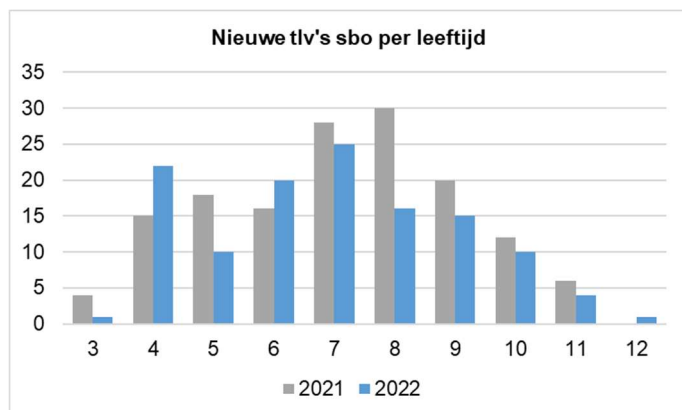


Bron: administratiesysteem swv en Indigo



Bron: administratiesysteem swv en Indigo





Bron: Indigo

Het aantal sbo tlv's is afgenomen in 2022. In de gesprekken in de knooppuntenraad en de passend onderwijs raad (POR) wordt aangegeven dat de inzet van de NPO-middelen (Nationaal Programma Onderwijs) op de reguliere scholen hier voor een belangrijk deel aan bijdragen. Hierdoor is er meer ondersteuning op de scholen en zijn de klassen gemiddeld iets kleiner. Het aantal afgegeven tlv's so is wel toegenomen ten opzichte van 2021. In vergelijking met 2020 valt de stijging mee. Wat wel opvalt is het groot aantal so tlv's voor kleuters. Dit zijn jonge kinderen die uit een revalidatiesetting of een medisch kinderdagverblijf komen. Hier zijn kinderen langer gebleven in de coronaperiode en daardoor zijn er nu meer leerlingen doorgestroomd. Tevens komt het voor dat leerlingen met een sbo tlv alsnog een so tlv nodig blijken te hebben als na de observatieperiode blijkt dat de leerling voldoet aan de zml-criteria (zeer moeilijk lerend). Ook het aantal 4-jarigen dat na aanmelding op een reguliere basisschool verwezen wordt naar het sbo is toegenomen. Vanuit de kwaliteitsgesprekken krijgen we vanuit de besturen de signalen dat het aantal kleuters dat als gevolg van de coronapandemie achter is gebleven in hun ontwikkeling groot is. Dit zorgt voor een grote druk binnen de reguliere kleuterklassen.

Het groot aantal verlengingen is te verklaren door het feit dat in 2020 en 2021 alle aflopende tlv's bestuurlijk zijn verlengd op verzoek van het ministerie. Dit verzoek is gedaan om de bureaucratie in de coronalockdown te beperken. Dit betekende dat in 2022 veel tlv's afliepen die verlengd moesten worden.

Overbruggingsarrangementen:

Wanneer een leerling een tlv heeft en er is tijdelijk geen plek in het speciaal (basis)onderwijs dan kan een school een overbruggingsarrangement aanvragen om voor deze leerling in de overbrugging extra ondersteuning te bieden.

In 2022 is voor 1 leerling een overbruggingsarrangement aangevraagd en toegekend.

Verbrede toelating sbo:

Gezien het feit dat er binnen de regio geen so-onderwijs voor leerlingen met gedragsproblemen is, zijn er met de sbo-scholen in de regio afspraken gemaakt over verbrede toelating. Zij ontvangen hiervoor extra bekostiging. Zij krijgen voor 25% van hun leerlingen de so-bekostiging.

Terugplaatsingen s(b)o-bao

Een plaatsing in het speciaal onderwijs is in principe tijdelijk. We streven ernaar om zoveel mogelijk kinderen zo thuis nabij mogelijk een plek te bieden op een reguliere school. Om de terugplaatsing te bevorderen, hebben de samenwerkingsverbanden een procedure ontwikkeld.

In 2022 is er een leerling van het IKEC teruggeplaatst en is er voor een andere leerling een symbiosetraject gestart. Voor corona hebben we een groter aantal leerlingen per jaar teruggeplaatst. We merken dat door de achterstand die leerlingen hebben opgelopen het lastiger is om leerlingen terug te plaatsen.

IKEC so zml

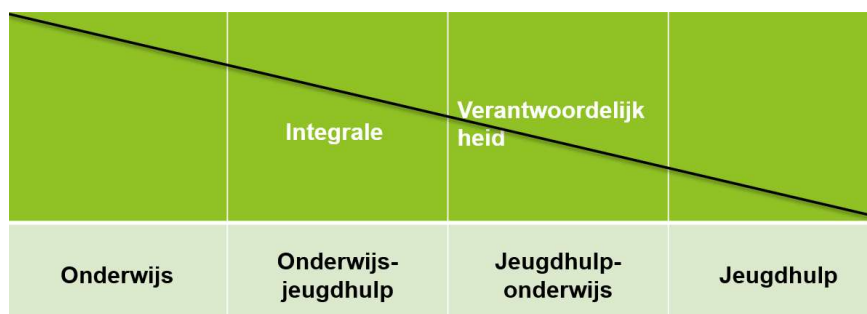
Het IKEC ontvangt voor alle leerlingen een tlv-laag. Op basis van het populatieonderzoek van 2021 zijn afspraken gemaakt over aanvullende financiering op basis van de populatiekenmerken.

So kleutervoorziening IKEC en 't Palet

Voor een deel van de kleuters binnen de sbo-scholen ontvangen de scholen de so-bekostiging. Deze aantallen worden jaarlijks vastgesteld.

Onderwijszorgarrangementen (OZA)

Op het IKEC en 't Palet zijn voor 20 plaatsen OZA-arrangementen ingericht. De leerlingen hebben een tlv sbo. Bij 't Palet hebben 10 leerlingen deelgenomen en ook bij het IKEC hebben leerlingen deelgenomen. Samen met de gemeenten zijn we bezig de samenwerking tussen onderwijs en (jeugd)zorg te versterken. Komende jaren zal worden ingezet op een forse implementatie van het integraal indiceren, het versterken van de lokale en regionale samenwerkingssystemen en het implementeren van de doorbraakaanpak en perspectieftafel.



Arrangementen Extra

Voor leerlingen met een zeer specifieke onderwijsbehoefte die (tijdelijk) extra begeleiding nodig hebben die de mogelijkheden van de school overstijgt, hebben de scholen de mogelijkheid een arrangement aan te vragen. Er moeten dan wel dwingende redenen zijn om het kind op de school te houden en het perspectief dat met inzet van dit arrangement dit ook haalbaar én passend is. Het samenwerkingsverband en het schoolbestuur betalen beiden 50% van de kosten.

In 2022 is voor 18 leerlingen een arrangement extra toegepast. Jaarlijks wordt de inzet geëvalueerd. Wanneer nodig kunnen scholen een vervolgaanvraag indienen.

Leerlingen die onderwijs krijgen via de Reizigers

De Reizigers is een programma voor leerlingen die tijdelijk niet binnen een schoolgebouw onderwijs kunnen volgen en veelal op een dagbestedingslocatie of thuis zitten. Door inzet van de Reizigers op locatie of thuis wordt structurering van het onderwijs bevorderd, gewerkt aan de belastbaarheid en de leerling weer laten wennen aan een schoolomgeving. Het programma wordt in het po uitgevoerd door sbo 't Palet en het IKEC.

| De Reizigers | 2020 | 2021 | | | 2022 | |
|--------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | jan-mrt | apr-jul | aug-dec | jan-mrt | apr-jul | aug-dec |
| Totaal aantal leerlingen | 19 | 22 | 16 | 21 | 20 | 27 |
| Aantal In ingestroomd naar onderwijs | 0 | 4 | 5 | 2 | 1 | 2 |
| Doorstroom overig | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 |

Bron: administratiesysteem swv

In de laatste periode van 2022 hebben 27 leerlingen gebruik gemaakt van de Reizigers binnen het po. De meeste leerlingen zitten op een dagbestedingslocatie en 9 leerlingen zitten thuis. De school van oorsprong is veelal een s(b)o-school binnen of buiten de regio. Bij 5 leerlingen is de school van oorsprong een reguliere basisschool.

Veel van deze leerlingen hebben een fulltime behandelaanbod van de jeugdzorg gehad of zijn in afwachting hiervan. We merken dat de overstap van het fulltime behandelaanbod naar het onderwijs een grote stap is. De tussenstap van een dagbestedingslocatie met een onderwijsaanbod kan een noodzakelijke tussenstap zijn. Vanuit dit aanbod wordt toegewerkt naar een OZA-plaatsing.

Twee leerlingen zijn ingestroomd naar onderwijs binnen het sbo met OZA. Begin 2023 zullen nog 2 leerlingen instromen naar onderwijs binnen het sbo met OZA.

3.6 Ambitie 4: Alle betrokkenen (scholen en partners) werken effectief samen.

De samenwerkingsverbanden organiseren en faciliteren samenwerking. Alle betrokkenen hebben geconstateerd dat door een betere samenwerking we voor de leerlingen nog veel kunnen verbeteren.

3.6.1 Jaarplan 2022-2023 thema: Samenwerking tussen scholen

Ambitie 4: Alle betrokkenen (scholen en partners) werken effectief samen.

Thema: Samenwerking tussen scholen

In het po werken de scholen samen in knooppunten.

Doel/Resultaat:

•Versterken van de samenwerking tussen scholen

Activiteiten:

•Samen met de POR po en knooppuntenraad bepalen wat verwacht wordt van de taak en de rol van een knooppunt.
 •Schooljaar 2022-2023 staat in het teken van ontmoeten en hernieuwd kennismaken door het organiseren van drie themamiddagen voor het vo.
 •Visieontwikkeling binnen de regio op inclusiever onderwijs op het niveau van schoolbesturen en gemeenten.

Voortgang jaarplan:

•Knooppunten: Met de voorzitters van de knooppunten wordt gewerkt aan een versterking van de samenwerking binnen de knooppunten. Voor de knooppunten is er de mogelijkheid geboden om per knooppunt een plan aan te leveren voor het verbeteren van de samenwerking. Hiervoor is € 8k per knooppunt beschikbaar. In 2022 heeft 1 knooppunt al een plan ingediend.

•Inclusiever onderwijs: In het schooljaar 2022-2023 zijn er diverse inspiratiebijeenkomsten omtrent de ontwikkelingen rondom inclusiever onderwijs. De voorzitter van de NCOIJ heeft twee lezingen gegeven voor internbegeleiders en voor de gedragswetenschappers en P2O'ers. Ook is er voor de REA, de schoolbesturen en de (nieuwe) wethouders een uitgebreide informatiemiddag geweest rondom dit thema. In 2023 zijn er nog meer bijeenkomsten en dit moet uitmonden in een visie eind 2023.

Knooppunten

In het ondersteuningsplan is opgenomen dat de positie van de knooppunten verstevigd zou moeten worden. Na een evaluatie in de knooppuntenraad is geconstateerd dat de rol van de voorzitter van het knooppunt essentieel is. In de knooppunten staat de rol van de voorzitter centraal als het gaat om het realiseren en verbeteren van de samenwerking binnen het knooppunt. De knooppuntenraad faciliteert d.m.v. intervisie en uitwisseling van kennis de voorzitters om de samenwerking binnen de knooppunten te versterken. Hier is in 2022 mee gestart en dit zullen we in 2023 continueren. De knooppunten kunnen voor het verbeteren van de samenwerking een budget van € 8.000 aanvragen, waarbij de POR po enkele criteria heeft gesteld; er moet een relatie zijn met passend onderwijs, de samenwerking moet erdoor versterkt worden, er moet een plan van aanpak (max 1 A4) ingediend worden. POS is gepresenteerd in de knooppuntenraad om te gebruiken bij het inzichtelijk maken van het aanbod per knooppunt. Daarnaast kan op verzoek per knooppunt extra informatie gegeven worden door het samenwerkingsverband.

Visieontwikkeling op inclusiever onderwijs

In diverse overlegorganen is gestart met het versterken van de kennis van de landelijke ontwikkelingen omtrent inclusief onderwijs. Al deze informatiesessies moeten aan het einde van 2023 leiden tot een regionale visie.

3.6.2 Jaarplan 2022-2023 thema: Samenwerking met gemeenten

Het samenwerkingsverband werkt nauw samen met de 7 gemeenten in de regio. Dit om voor de leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte een goede afstemming te vinden. In 2022 zijn er verkiezingen geweest en zijn er 5 nieuwe wethouders benoemd. Ook zijn er veel wisselingen binnen het ambtelijk apparaat. Dit heeft de doorontwikkeling van de ingezette samenwerking iets vertraagd.

Thema: Samenwerking met gemeenten

Leidraad voor de samenwerking is de gemeenschappelijk ontwikkelagenda onderwijs jeugdhulp uit 2020. Op basis van beleidskader onderwijszorgarrangementen is een handreiking voor uitvoerende functionarissen van onderwijs, leerplicht, gebiedsteam en zorgaanbieders. In de tweede helft van 2021 is integrale indicatiestelling opgepakt.

Doel/Resultaat:

- Verbetering van de samenwerking t.b.v. leerlingen.
- Onderwijs en jeugdhulp werken samen rond ondersteuningsvragen van kinderen en gezinnen.

Activiteiten:

- De nog aan te stellen verbindingsofficier gaat werken aan verdere uitwerking en implementatie van integraal indiceren en implementatie en borging van het afwegingskader OZA.
- Samen met gemeenten en onderwijs afspraken maken over de doorbraakaanpak.
- Gebundelde inzet jeugdzorg in het gespecialiseerd onderwijs samen met gemeenten realiseren.

Voortgang jaarplan:

•Integraal indiceren en afwegingskader OZA: In 2022 zijn met de 7 gemeenten afspraken gemaakt over de randvoorwaarden en de inhoud van het integraal indiceren. Afspraken zijn gemaakt over het gezamenlijk opleiden van de betrokken mensen uit het onderwijs en de gemeenten. Hiermee moet de technische implementatie van het afwegingskader een inhoudelijk vervolg krijgen.

•Doorbraakaanpak: Een van de onderdelen van de implementatie van het afwegingskader OZA is het realiseren van een perspectieftafel waar zowel vanuit het onderwijs als de gemeenten doorzettingsmacht is geregeld. Landelijk zijn er meer initiatieven en we proberen in de regio tot een afstemming tussen allen doorzettingstafels in de regio te komen.

•Inzet jeugdzorg in gespecialiseerd onderwijs: In december 2022 hebben de 7 gemeenten het besluit genomen om binnen het IKEC over te gaan tot integrale financiering van de jeugdzorg inzet in het IKEC. Tevens wordt er een peuter-plus groep gestart in samenwerking met de SKH voor peuters met een extra ondersteuningsaanbod.

3.6.3 Jaarplan 2022-2023 thema: Samenwerking met ouders

Passend onderwijs kan niet worden vormgegeven zonder dat ouders daarbij betrokken worden. Vanuit het samenwerkingsverband worden zij waar nodig ondersteund door de consultants van het samenwerkingsverband. Wanneer ouders een onafhankelijk advies wensen, hebben we sinds 2023 een onafhankelijke consultant binnen het ouder- en jeugdsteunpunt.

Thema: Samenwerking met ouders

Een goede samenwerking tussen ouders en school is cruciaal om passend onderwijs en de juiste ondersteuning te kunnen realiseren. De samenwerkingsverbanden inspireren en ondersteunen scholen bij de gezamenlijke verantwoordelijkheid aan de (school)ontwikkeling van de leerling.

Doel/Resultaat:

- Zichtbaar en toegankelijke samenwerkingsverbanden voor ouders.
- Gelijkwaardig partnerschap en duidelijk wie regievoerder is.

Activiteiten:

- Verder uitbreiden ouderpagina website.
- Binnen mogelijkheden de ondersteuningsbehoefte van de leerling het uitgangspunt laten zijn.
- Vanuit ministerie ouder- en jeugdsteunpunt realiseren in samenwerking met samenwerkingsverbanden en OPR in de regio.

Voortgang jaarplan:

•Op de website van het samenwerkingsverband is de ouder-pagina uitgebreid met het ouder- en jeugdsteunpunt.

<https://www.passendonderwijswf.nl/ouder-en-jeugdsteunpunt/ouders-primair-onderwijs/>. Tevens is er een onafhankelijke consultant gestart die ouders en jongeren kan bijstaan met vragen over passend onderwijs.

•De consultants van het samenwerkingsverband worden bij de start van het schooljaar veel benaderd door de po-scholen. We merken dat we in een aantal gevallen als bemiddelaar tussen school en ouders moeten optreden maar vaker tussen school/ouders en de gemeenten. Dit wanneer noodzakelijke jeugdhulp niet geïndiceerd wordt.

Ouder- en jeugdsteunpunt

Ieder samenwerkingsverband moet een onafhankelijk ouder- en jeugdsteunpunt hebben. Dit is een van de verbetermaatregelen uit de verbeteragenda passend onderwijs. Het steunpunt is er om ouder, kind of jongere te helpen. Het steunpunt neemt geen taken over van het samenwerkingsverband of de scholen en richt zich vooral op informeren, steunen en signaleren. Het samenwerkingsverband heeft zich in 2022 georiënteerd op de realisatie van het ouder-jeugdsteunpunt en gekozen voor een variant van digitale ondersteuning en het aanstellen van een onafhankelijk ouder-jeugdsteunpunt consultant. Dit doen we samen met de beide samenwerkingsverbanden uit de kop van Noord-Holland. We hebben de website van het samenwerkingsverband verder uitgebreid met meer informatie voor ouders en jongeren:

<https://www.passendonderwijswf.nl/ouder-en-jeugdsteunpunt/ouders-primair-onderwijs/>

3.7 Beheer en organisatie

Het samenwerkingsverband is continu bezig om de eigen werkprocessen te verbeteren. Met het verschijnen van het nieuwe ondersteuningsplan worden alle rapportages en plannen op elkaar afgestemd zodat de resultaten beter zijn te volgen.

3.7.1 Jaarplan 2022-2023 thema: Good governance en goede organisatie

Beheer en organisatie

Thema: Good governance en goede organisatie

In de afgelopen planperiode is er veel gewijzigd in de governance en organisatie van beide samenwerkingsverbanden.

Doe/Resultaat:

- Een sluitende exploitatie voor de samenwerkingsverbanden en er wordt op transparante wijze verantwoording afgelegd over de inzet van de middelen.
- De meerjarenbegroting zal in de komende planperiode beter moeten aansluiten op de realisatie om de reserves naar het gewenste niveau te laten dalen.
- Vergroten inzicht doelmatige inzet middelen passend onderwijs

Activiteiten:

- Verder aanscherpen planning & controlcyclus: implementatie vereenvoudiging bekostiging in de begroting en aansluiten begroting & jaarplan.
- Versterken kwaliteitsbeleid: inzet kwaliteitssysteem POS als pilot uitbreiden en evalueren. Gebruik POS mogelijk uitbreiden naar vo.
- Verbeteren verantwoording middelen en inzicht in doelmatigheid: in januari jaargesprek met po-schoolbesturen over doelmatigheid besteding middelen. In het vo wordt doelmatigheid besteding middelen onderdeel van de kwaliteitsgesprekken.

Voortgang jaarplan:

• Planning & controlcyclus: Met het verschijnen van het nieuwe ondersteuningsplan hebben we jaarplannen, begrotingen en de managementrapportages beter op elkaar afgestemd. Tevens zijn we met de interim-controller en de nieuw aangestelde controller begonnen om de boekhouding te koppelen aan de ambities van het ondersteuningsplan. Hierin proberen we een dusdanige kwaliteitsslag te maken dat we nog beter inzicht hebben in de actuele financiële situatie. Tevens zijn de veranderingen als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging van het po hierin meegenomen.

• Kwaliteitsbeleid: Er is een gesprek geweest met POS over de doorontwikkeling van het kwaliteitsbeleid van de samenwerkingsverbanden. Met de kwaliteitsmedewerker wordt een voorstel gemaakt voor het kwaliteitsbeleid van beide samenwerkingsverbanden.

• Verantwoording middelen en inzicht in doelmatigheid: In 2022 hebben scholen voor de tweede keer de inzet van de middelen via POS ingevuld. Van 91% van de middelen is de inzet bekend (na de datum van de verantwoording zijn de bedragen conform cao-stijging nog geïndexeerd). Voor het inzicht in de doelmatigheid, is bij de scholen uitgevraagd wat zij al doen met betrekking tot de ambities uit het ondersteuningsplan. Deze informatie is opgenomen in de schoolbestuursrapportages en besproken tijdens de kwaliteitsgesprekken.

Inzicht doelmatige inzet middelen passend onderwijs

De basisscholen krijgen middelen van het samenwerkingsverband om de basisondersteuning te verstevigen en middelen om extra ondersteuning vorm te geven. Jaarlijks verantwoorden de schoolbesturen de besteding van de middelen. Dit wordt op schoolniveau gedaan zodat schooldirecteuren en intern begeleiders inzicht krijgen in de middelen om passend onderwijs op de scholen vorm te geven.

In november zijn de bedragen die het samenwerkingsverband ontvangt enorm toegenomen als gevolg van indexatie. Omdat we de reservepositie niet verder willen laten toenemen is het besluit genomen om alle schoolbesturen een extra bedrag uit te keren (€ 60 per leerling). In december is met de schoolbesturen afgesproken dat ze hiervoor een plan inleveren dat bijdraagt aan de doelen van het samenwerkingsverband. Tevens moet dit bedrag separaat verantwoord worden, zowel financieel als inhoudelijk.

| Inzet middelen passend onderwijs | | | WF bao | | |
|----------------------------------|--|-----------------------|-------------|-------------|-----|
| | | | Verantwoord | 91% | 70% |
| | Categorie | Bedrag | 2022 | 2021 | |
| basisondersteuning | formatie intern begeleider | € 708.789,00 | 80% | 73% | |
| | formatie extra assistentie | € 88.205,00 | 10% | 12% | |
| | formatie specialisten | € 22.067,00 | 2% | 1% | |
| | professionalisering leerkrachten HGW | € 16.295,00 | 2% | 0% | |
| | formatie verkleining klassen | € 15.498,00 | 2% | 7% | |
| | andere categorieën | € 35.279,00 | 4% | 5% | |
| | school ontvangt middelen niet | € - | 0% | 1% | |
| Totaal | | € 886.133,00 | 100% | 100% | |
| extra ondersteuning | formatie extra assistentie | € 590.471,00 | 30% | 29% | |
| | formatie intern begeleider | € 545.811,00 | 28% | 25% | |
| | formatie specialisten | € 240.564,00 | 12% | 14% | |
| | formatie verkleining klassen | € 207.634,00 | 11% | 7% | |
| | externe inhuur specialisten | € 182.510,00 | 9% | 10% | |
| | ontwikkeling specifiek onderwijsaanbod | € 68.400,00 | 3% | 3% | |
| | andere categorieën | € 130.874,00 | 7% | 10% | |
| school ontvangt middelen niet | € - | 0% | 1% | | |
| Totaal | | € 1.966.264,00 | 100% | 100% | |

Bron: Perspectief op School

In 2022 is voor de tweede keer de inzet van de middelen voor de basisondersteuning en extra ondersteuning uitgevraagd bij de bao-scholen via POS. In 2022 hebben meer scholen de informatie doorgegeven en is de inzet bekend voor 91% van de middelen (voor indexering). De middelen voor de basisondersteuning worden vooral ingezet op de IB/KC'er. Dit percentage is nog hoger geworden in vergelijking met 2021. Bij de extra ondersteuning is de inzet diverser waarbij het grootste deel naar extra assistentie en IB/KC'er gaat.

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.



Het waarderingskader van de onderwijsinspectie is aanvullend een basis voor het kwaliteitsbeleid.

Hieronder een weergave van de onderdelen van de kwaliteitsgebieden besturing, kwaliteitszorg en ambitie:

- Visie, ambities en doelen

Het samenwerkingsverband heeft een visie op kwaliteit, heeft hiervoor ambities en doelen opgesteld en stuurt op het behalen daarvan.

- Uitvoering en kwaliteitscultuur

Het samenwerkingsverband realiseert samen met de aangesloten schoolbesturen de doelen voor kwaliteit, bevordert een kwaliteitscultuur, zorgt voor randvoorwaarden en stuurt, waar nodig, tussentijds bij.

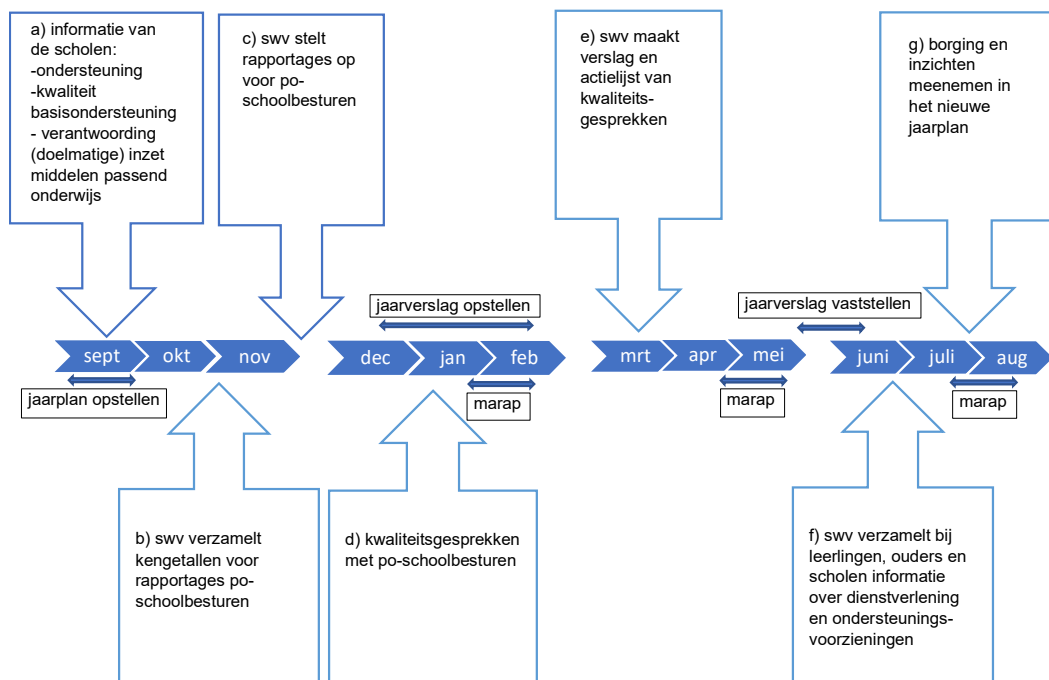
4.2 Kwaliteitscyclus

Het samenwerkingsverband evalueert en analyseert systematisch of het de doelen realiseert en verantwoordt zich hierover. Het stelt wanneer dat nodig is het beleid bij en betreft daartoe interne en externe belanghebbenden in een goed functionerende dialoog. Het samenwerkingsverband werkt met een jaarlijkse kwaliteitscyclus met de scholen en schoolbesturen:

- Scholen rapporteren over de ondersteuning, kwaliteit basisondersteuning en de inzet van de middelen passend onderwijs via de vragenlijst van Perspectief op School.
- Het samenwerkingsverband deelt resultaten met de schoolbesturen via bestuursrapportages. De bestuursrapportages bevatten kengetallen en informatie gerelateerd aan passend onderwijs zoals

aantal tlv's, aantal leerlingen met OPP, inzet gedragswetenschappers, kwaliteit basisondersteuning, ondersteuningsaanbod, HGW, schooladviezen, inzet/besteding middelen passend onderwijs en bijdrage ambities ondersteuningsplan 2022-2026.

- Kwaliteitsgesprekken met de schoolbesturen in december/januari.
- Rapportage en actielijst van de kwaliteitsgesprekken.
- Evaluaties ondersteuningsvoorzieningen en onderwerpen uit het jaarplan.
- Borging en opnemen van onderwerpen in nieuwe jaarplan.



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

- evaluatie bij ouder(s)/verzorger(s) en scholen over de HB-ondersteuningsvoorziening;
- evaluatie bij de scholen over de HB-scholing;
- evaluatie ondersteuningsvoorzieningen po-vo bij de vo-scholen.

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

4.3 Informatie beveiliging en privacy w.o. AVG

In 2022 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. Ieder jaar wordt in een teambijeenkomst de nieuwe ontwikkelingen op het gebied van de AVG onder de aandacht van alle medewerkers gebracht. De AVG-medewerker wijst de medewerkers periodiek op het opschonen van mappen waar mogelijk privacygevoelige informatie opgeslagen kan zijn. Met de implementatie van Indigo wordt er in een vertrouwde omgeving met andere partijen gecommuniceerd omtrent leerlingen. Hiermee voorkomen we dat data-gevoelige informatie via de mail gedeeld worden. 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 ingehuurde Functionaris Gegevensbescherming de uitvoering bewaken. Er hebben zich in 2022 geen incidenten voorgedaan die tot meldingen van datalekken en dergelijke hebben geleid.

4.4 ICT

Uitgangspunt is dat informatie digitaal wordt uitgewisseld en dat een papieren uitwisseling tot een minimum wordt beperkt. Er is intensief samengewerkt met SWV VO West-Friesland en investeringen zijn in gezamenlijkheid gedaan dan wel afgestemd. Er zijn wel gescheiden digitale systemen die worden gebruikt door de swv's. De nieuwe AVG-regelgeving heeft gezorgd voor een verdere bewustwording en afstemming alsook een aangepaste werkwijze rond bijv. de uitwisseling van leerlingdossiers. Om de overdracht van de gegevens veilig vanuit de scholen naar het samenwerkingsverband te laten plaatsvinden en om intern het

tlv-proces te ondersteunen, hebben we het ICT-programma Indigo geïmplementeerd. Tevens is Office 365 nu volledig geïmplementeerd en hebben we een afgestemd gebruik van SharePoint binnen de organisaties. Het is inmiddels zo ver ontwikkeld dat per 1 januari 2021 documenten gezamenlijk beheerd kunnen worden. Een belangrijke voorwaarde hiervoor was om één domeinnaam en allemaal gezamenlijke emailadressen binnen de hele organisatie te hebben.

Voor het samenwerkingsverband De Westfriese Knoop wordt ook nog gewerkt met het programma Groeidocument. Dit programma houdt op te bestaan en zal in 2023 vervangen moeten worden. In 2022 is er een werkgroep gevormd die in 2022 met een advies richting het bestuur van het samenwerkingsverband en de schoolbesturen is gekomen. Hier zal in januari 2023 een besluit over worden genomen waarna het proces van de vervanging gestart wordt.

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 voor iedereen die zich hiervoor heeft aangemeld;
- nieuwsbrieven/flitsen voor leerkrachten.

4.6 Publicatie jaarverslag

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

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

4.7 Beroeps- en bezwaarprocedures en klachten

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

Bezwaarprocedure swv over toelaatbaarheid s(b)o

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

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

4.7.1 Klachten en bezwaar

In 2022 zijn 2 bezwaarschriften ingediend. 1 bezwaarschrift was niet ontvankelijk omdat er bezwaar was gemaakt tegen de verkeerde tlv. Met beide ouders is een gesprek gevoerd conform procedure. Na het gesprek is het tweede bezwaar ingetrokken omdat er overeenstemming is bereikt over een oplossing.

4.8 Onderzoek

Het swv heeft, waar relevant, een bijdrage geleverd aan landelijke evaluatieonderzoeken naar de effecten van passend onderwijs. Waar nodig en gewenst zal het samenwerkingsverband blijven meewerken aan onderzoeken in de toekomst.

4.9 Internationalisering

Op dit moment is er nauwelijks gerichte aandacht voor internationalisering. Uit de aard van de swv-werkzaamheden volgt dat wij ons hoofdzakelijk richten op ontwikkeling van de regio en in voorkomende gevallen landelijke ontwikkelingen ondersteunen bijv. m.b.t. verantwoording en monitoring. Voor 2023 worden geen internationale activiteiten verwacht.

5 Personeel en huisvesting

Binnen de centrale dienst van het samenwerkingsverband zijn gedurende het jaar gemiddeld de volgende fte's (fulltime-equivalent) van toepassing.

| Overzicht fte 2022 swv De Westfriese Knoop | | | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Functie | Januari | | | December | | |
| | Op loonlijst | Doorbelaast | Totaal | Op loonlijst | Doorbelaast | Totaal |
| directeur-bestuurder | 0,0000 | 0,5000 | 0,5000 | 0,0000 | 0,5000 | 0,5000 |
| managementassistent | 0,8000 | 0,0000 | 0,8000 | 0,8000 | 0,0000 | 0,8000 |
| control/beleid/kwaliteit | 0,0000 | 0,8550 | 0,8550 | 0,0000 | 0,8300 | 0,8300 |
| consulenten | 5,3376 | 0,0625 | 5,4001 | 5,0000 | -0,3375 | 4,6625 |
| TCPO/administratie | 2,0800 | -0,3650 | 1,7150 | 2,1300 | -0,4900 | 1,6400 |
| | 8,2176 | 1,0525 | 9,2701 | 7,9300 | 0,5025 | 8,4325 |
| duurzame inzetbaarheid | 0,2049 | -0,2049 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| P ² O'er | 0,1060 | 0,0000 | 0,1060 | 0,2120 | 0,0000 | 0,2120 |
| docent Reizigers | 0,6000 | 0,0000 | 0,6000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Totaal | 9,1285 | 0,8476 | 9,9761 | 8,1420 | 0,5025 | 8,6445 |

Bron: administratiesysteem swv

Bovenstaand overzicht bevat de gemiddelden fte per functie of specifieke taak. Dit betekent dat als een werknemer een deel van het jaar in dienst is geweest, de fte gemiddeld lager is dan de aanstelling.

De formatie is gedurende het jaar aanzienlijk gewijzigd. Bij De Westfriese Knoop zijn twee werknemers met pensioen gegaan, waaronder de docent Reizigers. Deze is dan ook afgenomen van 0,6 fte in 2021 naar 0,35 fte in 2022. In totaal heeft 2,1425 fte De Westfriese Knoop verlaten, waarvan 0,3549 fte werd doorbelaast. Daarnaast is er per 1 augustus een nieuwe P²O'er in dienst gekomen voor 0,1060 fte, omdat deze medewerker geen binding heeft met een van de schoolbesturen. Tot er nieuwe afspraken zijn over de detachingscontracten is er er in dit geval voor een tijdelijk aanstelling bij het samenwerkingsverband gekozen. Daarnaast is er een consulent voor 1,0 fte aangesteld.

De formatie is per 1 aug 2021 met 0,7060 uitgebreid. Op de loonlijst van het samenwerkingsverband is een P²O'er gekomen omdat deze medewerker geen binding heeft met een van de schoolbesturen. Deze aanstelling is per 1 aug 2022 verlengt. Tot er nieuwe afspraken zijn over de detachingscontracten zijn er in deze gevallen voor een tijdelijk aanstelling bij het samenwerkingsverband gekozen.

Uit de tripartite overeenkomst was er vanuit de Aloysius Stichting nog een docent verbonden aan het samenwerkingsverband. Deze leerkracht heeft onder aansturing van 't Palet de Reizigers vormgegeven. De detachering bij Aloysius liep af. Deze docent had aangegeven nog 1 jaar te willen werken en dan met pensioen te gaan. Binnen 't Palet was op dat moment geen vervanging voor haar aanwezig om de taak als Reizigersdocent over te nemen. Als gevolg daarvan hebben we deze leerkracht voor 1 jaar een tijdelijke aanstelling gegeven. Haar aanstelling is per 31-7-2022 vervallen. De kosten hiervan komen ten laste van de inkomsten van de Reizigers.

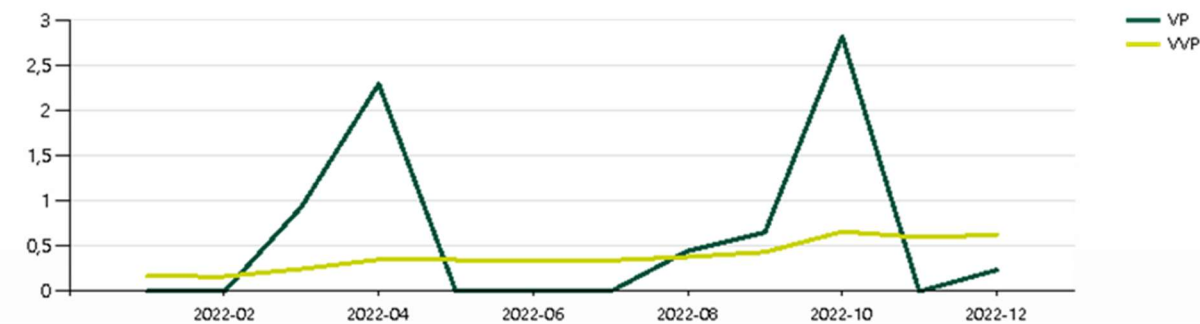
5.1 Ziekteverzuim en RI&E

Ziekteverzuim

Het samenwerkingsverband De Westfriese Knoop is aangesloten bij ArboNed. Hieronder volgt een rapportage van het ziekteverzuim.

In het eerste kwartaal van het schooljaar 2022-2023 zijn 4 collega's kortdurend (max. 1 week) ziek geweest.

Verzuim- en voortschrijdend verzuimpercentage



Bron: Groenendijk

Het ziekteverzuim is laag binnen de organisatie. Behalve een incidenteel geval van griep of corona zijn er geen zieken.

5.2 Ontwikkelingen en zaken van personele betekenis

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

- Met Heliomare (cl 3): Geen verplichting meer
- Met Aloysius (cl 4): Geen verplichting meer

Met bovenstaande maatregelen zijn de verplichtingen binnen de verplichte herbesteding per 1-8-2022 teruggebracht naar 0.

5.3 Cao waaronder duurzame inzetbaarheid

De loonafspraken zijn conform de cao uitgevoerd, hiermee zijn de salarissen van de collega's van het po en vo op hetzelfde niveau. Er zijn met alle medewerkers nieuwe afspraken gemaakt over werktijden, duurzame inzetbaarheid en werkweken. Geen medewerker maakt gebruik van de overgangsregeling duurzame inzetbaarheid voor medewerker ouder dan 57 jaar (voorheen de BAPO-regeling). Daarmee zijn er geen medewerkers meer die gebruik mogen maken van de overgangsregeling.

5.4 Medezeggenschap personeel

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

Om een veilige en gezonde werkomgeving te ondersteunen is begin 2019 een RI&E uitgevoerd. Deze zal in 2023 herhaald worden. Tevens zijn alle medewerkers in de gelegenheid gesteld om eind 2019/begin 2020 een preventief medisch onderzoek te laten afnemen. In 2022 is er met de GMRp gesproken over het nieuwe ondersteuningsplan en het traject over de rollen en verantwoordelijkheden in de organisatie.

Voor meer informatie verwijzen we naar het verslag van de GMRp in paragraaf 6.4.

5.5 Beleid beheersing uitgaven inzake uitkering na ontslag

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

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

5.6 Huisvesting en ontwikkelingen

De huur van het pand aan de Koopvaarder is per 31 december 2021 opgezegd. In het jaar 2021 heeft het samenwerkingsverband gezocht naar vervangende huisvesting. Deze is gevonden. Het samenwerkingsverband is per 1-1-2022 gehuisvest 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.

5.7 Duurzaamheid

Het samenwerkingsverband streeft naar duurzame relaties met alle stakeholders en naar een bedrijfsvoering waarbij zo veel mogelijk wordt ingezet op digitale procedures. In het kader van duurzaamheid heeft het samenwerkingsverband alle lampen in het pand laten vervangen door LED-verlichting. Dit vanuit een duurzaamheidsperspectief.

6 Verantwoording diverse organen

6.1 Verantwoording en evaluatie directeur-bestuurder

De directeur-bestuurder heeft zich in 2022 met de volgende zaken beziggehouden:

- Na de bijeenkomst van 9 november 2021 het schrijven van het nieuwe ondersteuningsplan dat samen met het samenwerkingsverband VO West-Friesland is opgesteld. Dit is in april 2022 in alle gremia besproken. Na instemming van de OPR, AV en RvT heeft de bestuurder het vastgesteld.
- Financiële zaken, zoals de begroting 2023, de meerjarenbegroting 2023-2026, de jaarrekening 2021, de btw-problematiek als gevolg van gewijzigd rijksbeleid, de vereenvoudiging van de bekostiging en het opstellen van een nieuwe groeiregeling voor de so-scholen.
- Met de 7 gemeenten werken aan de doorontwikkeling van de onderwijs-zorgarrangementen in de regio. Tevens toewerken naar het in december genomen besluit van de 7 gemeenten om bij het IKEC over te gaan naar het integraal financieren.

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 AV, OPR, GMRp en RvT mee bij de ontwikkeling en evaluatie van beleid en realisatie van de maatschappelijke opdracht. Concreet betekent dit het volgende.
6. 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 AV, de OPR, de GMRp en/of gemeenten.
7. 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.
8. De directeur-bestuurder draagt ervoor zorg steeds te beschikken over de benodigde deskundigheid; hierover zullen afspraken gemaakt worden met de RvT.
9. Bij de directeur-bestuurder berusten alle verantwoordelijk- en bevoegdheden die krachtens de wet en de statuten van de verenigingen aan hem worden opgedragen.
10. 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 3 nevenfuncties:

- Zij is tot 1-1-2023 lid van de Raad van Toezicht van Stichting Mind at Work. (vrijwilligersvergoeding)
- Zij is vanaf 1-8-2022 lid van de Raad van Toezicht van Stichting Elan. (bezoldigd)
- Zij is lid van het bestuur van de Stichting leidinggevende passend onderwijs. (onbezoldigd)

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 | <ul style="list-style-type: none"> • Uitvoering ondersteuningsplan 2018-2022 uitgewerkt in jaarplan 2020-2021 en 2021-2022 • Realisatie van het ondersteuningsplan 2022-2026 uitgewerkt in het jaarplan 2023 • Voortgang ondersteuningsvoorzieningen hoogbegaafden in de regio • Populatiebesteding 't Palet • Integrale financiering jeugdhulp IKEC Hoorn • GMRp • Monitor Basisondersteuning basisscholen • Verbreding dekkend aanbod • Verbetering aansluiting onderwijs en jeugdzorg • Verbeteren van het inzicht in de doelmatigheid van de besteding van de middelen van het samenwerkingsverband. • Ondersteuning van de schoolbesturen bij het onderwijs aan vluchtelingen in de regio vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid. |
| Financieel beleid | <ul style="list-style-type: none"> • Subsidieaanvraag hoogbegaafdheid met swv vo • Kalenderjaarbegroting 2023 • btw-problematiek als gevolg van veranderend overheidsbeleid. • Vereenvoudiging bekostiging • Verbeteren afspraken met schoolbesturen over doelmatigheid van besteding van de middelen. • Meerjarenbegroting 2023-2026 • Deelname onderzoek bovenmatige reserves van het ministerie van OCW. |
| Thuiszitters | <ul style="list-style-type: none"> • Monitoring procedure • Realisatie van procesafspraken rondom thuiszitters • Versteven aanbod Reizigers |
| Kwaliteitszorg | <ul style="list-style-type: none"> • Activiteitenplanning 2022-2023 • Managementrapportages |
| Samenwerking gemeenten | <ul style="list-style-type: none"> • Kennisplatform aansluiting onderwijs en jeugdhulp • Verbetering aanbod onderwijs-zorgarrangement. |

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 vergadering (AV)

De code goed bestuur in het primair onderwijs, zoals deze wordt gepubliceerd door de PO-raad (ingegaan op 1 augustus 2012, versie augustus 2017), wordt toegepast. De AV heeft ingestemd met de governancenotitie, de nieuwe statuten en het governancestatuut. In 2022 is de AV geleid door een van de bestuurders uit hun eigen midden. De voormalig voorzitter van het bestuur van het samenwerkingsverband is gekozen om als voorzitter van de AV te functioneren, dit om de continuïteit van het samenwerkingsverband te waarborgen.

Samenstelling:

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

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

1. De leden van de AV hebben een tweeledige taakstelling: de AV is het collectief van de eigenaren van het swv; de individuele leden van de AV 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 AV 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 AV wordt meegenomen bij de ontwikkeling en evaluatie van beleid en realisatie van de maatschappelijke opdracht.
5. De AV 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 AV van beide verenigingen maakt deel uit van de selectiecommissie.
6. Jaarlijks zijn er twee bijeenkomsten (met afvaardigingen) van de AV, directeur-bestuurder, RvT en OPR ter bespreking van de algemene lijnen van het gevoerde en in de toekomst te voeren beleid.
7. De AV heeft zwaarwegend adviesrecht inzake het profiel en het reglement van de RvT.
8. De AV 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 AV 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 vergaderingen 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 | <ul style="list-style-type: none"> • Instemmen met het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026 • Activiteitenplan 2022 • Populatiebesteding IKEC en 't Palet • Verbetering aansluiting onderwijs en jeugdzorg; implementatie afwegingskader onderwijs-jeugdzorg • Verbeteren van het inzicht in de doelmatigheid van de besteding van de middelen van het samenwerkingsverband. • Onderwijs aan nieuwkomers • Visie op HB-onderwijs • Visie inclusieteam • Voorbereiding nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026 |
| Accountant | <ul style="list-style-type: none"> • Jaarverslag 2021 bestuursverslag en jaarrekening |
| Financiën | <ul style="list-style-type: none"> • Meerjarenbegroting 2023-2026 • Jaarrekening 2021 • Managementrapportages 2022 (3x) |
| Governance | <ul style="list-style-type: none"> • Gesprek met de voorzitter van de RvT |
| Hoogbegaafdheid | <ul style="list-style-type: none"> • Voortgang ondersteuningsvoorzieningen |
| Evaluatie | <ul style="list-style-type: none"> • Terugblik en toekomst |

Bezoldiging

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

6.3 Verslag ondersteuningsplanraad (OPR)

Samenstelling

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

Speciaal Onderwijs: 1 ouder, 1 personeelslid

Speciaal Basis Onderwijs: 2 ouders, 2 personeelsleden

Basisonderwijs: 4 ouders, 4 personeelsleden

In 2022 zijn er enkele vacatures ontstaan, deze zijn nog niet allemaal opgevuld.

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 -Vaststellen ondersteuningsplan 2022-2026 |
| Financiën | -Instemming meerjarenbegroting -Instemming begroting 2023 |
| Werkgroepen | -Financiën, onderwijs en communicatie |
| Ontwikkeling | -Ondersteuningsplan 2022-2026, uitvoering -Ouder- en jeugdsteunpunt, realisatie en uitvoering -Nieuwkomersvoorzieningen, informeren -Inclusief onderwijs, proces -Invulling vacatures, werven nieuwe leden -Inzet verdeling werkgroepen/ commissies, doelen -Professionalisering |
| Communicatie | -Contacten met de achterban |

Vergoeding

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

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

6.4 Verslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad personeel (GMRp)

Samenstelling

De GMRp is samengesteld uit 2 medewerkers van Samenwerkingsverband VO West-Friesland en 2 medewerkers van samenwerkingsverband De Westfriese Knoop. In 2022 zijn 2 leden van de GMRp uit dienst getreden bij het samenwerkingsverband. Er zijn 2 nieuwe leden geworven waarvan 1 lid sinds het einde van 2022 tijdelijk is vervangen vanwege zwangerschapsverlof.

Vergaderingen

De GMRp heeft 5x vergaderd in 2022.

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 gelijklopend medezeggenschapsstatuut vastgesteld met een werkingsduur van drie jaar, ingaande januari 2020.

Communicatie

In 2022 is de directeur-bestuurder bij elke vergadering aanwezig geweest. De GMRp heeft zelf nog overleg voor en na de vergadering. Verder heeft de GMRp 2x overleg gevoerd met RvT. Overleg met de voorzitters van de OPR po en vo wordt gedaan indien nodig. Uitkomsten van het medewerkersonderzoek zijn besproken. Er is een traject gestart om de taken en verantwoordelijkheden te bepalen en beschrijven. Voor het werven van 2 nieuwe leden zijn oproepen gedaan. Het onder de aandacht brengen van de GMRp binnen de organisatie blijft een punt van aandacht.

Scholing

Door wijziging in de samenstelling van de GMRp en de beperkte omvang van de organisatie zal de GMRp bepalen op welke wijze hiaten in kennis het beste kunnen worden ondervangen.

Advies en instemming

Instemmen voorstellen:

- 'Elektrische fietsregeling' en 'Fiets binnen werkkostenregeling' po vo
- Flexibele meivakantieregeling voor medewerkers vo
- Toepassing verschillen in cao po vo
- Uitbetaling 63 uur voor de medewerkers po

Besproken onderwerpen en thema's

| Onderwerpen/thema's | Resultaten |
|---|--|
| Functieomschrijvingen/ taken en bevoegdheden | <ul style="list-style-type: none"> • Gedurende het jaar zijn meerdere sessies in kleinere groepen geweest om de taken en verantwoordelijkheden te bepalen en te beschrijven. • Begin 2023 zullen de uitkomsten worden gedeeld en besproken. |
| Gewijzigde meivakantie | <ul style="list-style-type: none"> • Er is voor het vo een proef geweest van een vaste week meivakantie. De andere week is naar eigen inzicht in overleg met de directeur-bestuurder op te nemen. • Aangezien dit positief is ervaren, is deze aanpak in 2022 ook toegepast. |
| Normjaartaak en vakantiekaart | <ul style="list-style-type: none"> • Dit onderwerp moet nog verduidelijkt worden. In de loop van 2023 komt hierover informatie. |
| Harmoniseren arbeidsvoorwaarden po-vo | <ul style="list-style-type: none"> • Er zijn afspraken gemaakt over de harmonisering van de arbeidsvoorwaarden, de GMRp heeft toegezegd te zullen instemmen met dit voorstel als de besproken wijzigingen zijn vastgelegd door de directeur-bestuurder. |
| Duurzame inzetbare uren po en levensfasebewuste uren vo | <ul style="list-style-type: none"> • Door een wijziging kunnen de uren niet meer worden opgenomen als verlof. • Hiervoor gaat beleid worden ontwikkeld. |
| Proces naar een nieuw personeelshandboek, waaronder de klokkenluidersregeling/externe vertrouwenspersoon. | <ul style="list-style-type: none"> • Referentie naar de vertrouwenspersoon binnen de Arbodienst is opgenomen in het personeelshandboek. • Het personeelshandboek is gedeeld met de medewerkers. |
| Overig | <ul style="list-style-type: none"> • Jaarverslag po, jaarverslag vo, ondersteuningsplan 2022-2026, jaarplan 2022-2023, begroting po en vo 2023, verhuizing naar een ander kantoorpand, fietsregeling. |

6.5 Verslag Functionaris Gegevensbescherming

Jaarverslag 2022 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 uit 2022 benoemd en aanbevelingen gedaan.

Na een door corona wat contactarme periode, is in dit verslagjaar, naast digitaal-, ook een aantal keer fysiek overleg en bezoek mogelijk geweest. Dat is van belang omdat zodoende voor de organisatie de FG en daarmee het onderwerp privacy letterlijk zichtbaar wordt.

Door de organisatie is advies gevraagd voor het gebruik van Microsoft met diverse applicaties (MS 365, Teams, One Drive en SharePoint). Niet onterecht, omdat in andere EU-landen (Duitsland en Frankrijk) de toezichthouder het gebruik van sommige applicaties voor het onderwijs heeft afgeraden of zelfs verboden. In Nederland heeft onder meer Sivo zich hierover gebogen en in overleg met de Nederlandse Autoriteit Persoonsgegevens en na een aantal aanpassingen van Microsoft geoordeeld dat vooralsnog van deze applicaties gebruik kan blijven gemaakt.

De DPIA (Data Protection Impact Assessment of gegevensbeschermingseffectbeoordeling) met betrekking tot de applicatie "Indigo" is met een uitvoerig rapport afgesloten en de risico's m.b.t. het gebruik en toepassing van Indigo voor wat betreft de verwerking van persoonsgegevens worden acceptabel geacht.

Uitvoerig is aandacht besteed aan de uitwisseling van leerlinggegevens tussen vo en po en vice versa. Hier bestaat een wettelijke grondslag voor, waardoor met inachtneming van het doel en de daarvoor relevante persoonsgegevens dit mogelijk is.

Beveiligingsincidenten hebben zich niet voorgedaan.

In 2022 kon weer een goedbezochte bewustwordingsbijeenkomst met alle medewerkers (het zgn 'Broodje AVG') worden georganiseerd. Aan dit hoofddoel van de AVG (het onderhouden van trainings- en bewustwordingsprogramma's), is derhalve dit jaar opnieuw voldaan.

Geadviseerd wordt bij de aanstelling van nieuwe medewerkers de opgestelde gedragscode en andere privacy documenten onder de aandacht te brengen.

Afsluitend kan gesteld worden dat Passend Onderwijs West-Friesland conform AVG-bepalingen is ingericht en het bewustzijn van de medewerkers ten aanzien van privacy-aspecten op niveau is.

Haarlem, januari 2023
J.C. Nusselder, FG (CTPP)

7 Verantwoording toezichthouder (RvT)

7.1 Algemeen

De samenwerkingsverbanden De Westfriese Knoop (po) en VO West-Friesland (vo) zijn formeel twee aparte samenwerkingsverbanden die zoveel mogelijk samenwerken met als doel de doorlopende leerlijn van leerlingen te borgen. Sedert 1 januari 2021 hebben de samenwerkingsverbanden een bestuur en een Raad van Toezicht die uit een personele unie bestaan.

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.

De Raad van Toezicht bestaat uit de volgende personen:

- 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 2022 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 en de vaststelling van het eerste gezamenlijke ondersteuningsplan, en de bedrijfsvoering, waaronder de jaarrekening 2021 en de begroting 2023, aan de orde geweest.

Het overleg met de accountant en de goedkeuring van de jaarstukken 2021 heeft in de vergadering van april plaatsgevonden.

Vooroverleg voorzitter - bestuurder

Over de agenda en voorbereiding van deze bijeenkomsten heeft de voorzitter Raad van Toezicht apart overleg met de bestuurder gevoerd.

Algemene vergaderingen

De Raad van Toezicht heeft in het verslagjaar een algemeen overleg gevoerd met de voorzitters van de beide algemene vergaderingen. In dat overleg zijn de onderlinge samenwerking van de besturen en de samenwerking met de bestuurder en het team van het samenwerkingsverband besproken.

Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

Met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad heeft de Raad van Toezicht twee keer een overlegvergadering gehad. Daarin is met name de interne samenwerking en rolverdeling van de professionals van het samenwerkingsverband aan de orde geweest. Het gesprek heeft geleid tot nadere afstemming in het team, onder leiding van een externe.

Ondersteuningsplanraden

De voorzitter en een lid Raad van Toezicht hebben overleg gevoerd met de voorzitters van de beide ondersteuningsplanraden. De voorzitters waren positief over (de weg naar) het nieuwe ondersteuningsplan en de samenwerking met de bestuurder. Een lid van de Raad van Toezicht heeft een gezamenlijke bijeenkomst van beide ondersteuningsplanraden bijgewoond.

Schoolbezoeken Raad van Toezicht

Om zijn toezichthoudende taak te vervullen zijn, naast informatie vanuit het bestuur, ook signalen vanuit de organisatie en haar maatschappelijke omgeving van belang. Daartoe heeft de Raad van Toezicht in 2022 een basisschool, een school voor voortgezet onderwijs, een kindcentrum en een technieklokaal in een bestuurskantoor bezocht. Tijdens deze bezoeken is de raad voorgelicht door bestuurders, directeuren en medewerkers en heeft de raad ook de leerlingen en medewerkers aan het werk gezien. De raad heeft met veel waardering de betrokkenheid op de leerlingen gezien. In alle gesprekken die de raad voerde kwamen de vele (maatschappelijke) uitdagingen aan de orde waar het onderwijs mee te maken heeft en de ondersteuning die de leerlingen vanuit onderwijs en zorg nodig hebben. Het zijn leerzame bezoeken die de raad helpen zijn toezichthoudende taak te vervullen.

Werkgeversfunctie

Twee leden van de Raad van Toezicht vormen de remuneratiecommissie die de (formele) werkgeversgesprekken met de bestuurder voert. De remuneratiecommissie heeft in 2022 twee voortgangsgesprekken met de bestuurder gevoerd waarin, mede op basis van de reflectie van de bestuurder, haar functioneren is besproken.

Klankbord- en adviesfunctie

Vanuit zijn 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 controleert de strategische koers en de doelen zoals onder meer geformuleerd in het ondersteuningsplan, en de daarmee samenhangende bedrijfsvoering van de samenwerkingsverbanden. De maatschappelijke koers en de te behalen doelen passend onderwijs zijn neergelegd in het ondersteuningsplan van de samenwerkingsverbanden, op basis waarvan een jaarlijks plan wordt opgesteld.

De vaststelling in 2022 van het eerste gezamenlijke ondersteuningsplan (2022 – 2026) van de beide samenwerkingsverbanden was dan ook een belangrijke stap. Door alle betrokkenen een plek te geven in het proces om te komen tot dit plan, is draagvlak gecreëerd. De Raad van Toezicht heeft dit proces gevolgd en het ondersteuningsplan in april 2022 goedgekeurd.

De Raad van Toezicht heeft in de vergadering van december de begrotingen 2023, voor zowel po als vo, goedgekeurd. Daarbij is uitdrukkelijk ook stil gestaan bij de huidige onzekerheid met betrekking tot een mogelijke generieke korting die minister Wiersma overweegt. De Raad van Toezicht en de bestuurder volgen de ontwikkelingen op de voet.

Voor de Raad van Toezicht zijn periodieke monitoring en rapportages van de bestuurder omtrent de kwaliteit van de dienstverlening en de bedrijfsvoering belangrijk: doen de samenwerkingsverbanden waar zij voor staan, handelen zij in overeenstemming met de wet- en regelgeving en worden de gestelde doelen van het ondersteuningsplan voldoende gehaald, is de bedrijfsvoering passend en gezond en stuurt de organisatie zo nodig tijdig bij. Over al deze zaken heeft de Raad van Toezicht overleg gevoerd met de bestuurder die zich daarover tegenover de Raad van Toezicht moet verantwoorden.

De raad van toezicht heeft de jaarrekening en het jaarverslag 2021 in aanwezigheid van de bestuurder met de accountant besproken en goedgekeurd.

De vermogenspositie van het samenwerkingsverband 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
- vicevoorzitter en 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
- Eigenaar GJC interim management en advies BV
- Reisbegeleider ANWB

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

Hoofdfunctie:

- Eigenaar Jong Control
- Controller a.i. bij Panta Rhei (vo)
- Controller a.i. bij Atlant (po)
- Controller a.i. bij SWV passend onderwijs IJmond (po)

Rooster van aftreden

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

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

* benoemd op voordracht van de OPR

Bezoldiging

Voorzitter € 8.256

Lid € 5.676

Genoemde bedragen zijn de bezoldigingen voor beide samenwerkingsverbanden en worden over de samenwerkingsverbanden verdeeld.

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

Omdat het bestuur en de Raad van Toezicht van beide samenwerkingsverbanden uit dezelfde personen bestaat, kan er sprake zijn van een tegenstrijdig belang. Dat is met name mogelijk bij de door de bestuurder vast te stellen verdeling van de overheadkosten tussen de beide samenwerkingsverbanden. Aanpassingen of wijzigingen van de verdeelsleutel door de bestuurder hebben de aandacht van de Raad van Toezicht en zijn slechts na goedkeuring van de Raad van Toezicht vastgesteld.

Zelfevaluatie

De codes schrijven voor dat de Raad van Toezicht periodiek een zelfevaluatie moet houden, die 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.

Eind 2022 is een zelfevaluatie gehouden onder leiding van een extern bureau (Scolix). Leden van de Raad van Toezicht en de bestuurder hebben daartoe online enquêtes ingevuld, die onderling gedeeld zijn. Vervolgens heeft onder leiding van Scolix een evaluatiesessie plaatsgevonden met de leden Raad van Toezicht en de bestuurder. Daarin zijn de enquêtes besproken en toegelicht en is gekeken welke punten verder ontwikkeld kunnen worden.

De Raad van Toezicht heeft haar functioneren positief gewaardeerd en tezamen met de bestuurder uitgesproken ernaar te streven het gesprek met de bestuurder meer op strategisch niveau te brengen.

Scholing

De Raad van Toezicht neemt regelmatig deel aan scholingsbijeenkomsten van de VTOI-NVTK. Tevens hebben zij het jaarcongres bezocht.

Tot slot

De samenwerking van de beide samenwerkingsverbanden tot één uitvoeringsorganisatie is een feit. Het gezamenlijk proces naar de op- en vaststelling in 2022 van één ondersteuningsplan voor beide samenwerkingsverbanden heeft dit bevestigd. Met het nieuwe plan is de richting naar inclusiever onderwijs in West-Friesland aangegeven. Het is het resultaat van de inzet van alle betrokkenen, waarvoor de raad grote waardering heeft.

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 samenwerkingsverband 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.

8.2 Kengetallen en streefwaarden

| | Signalerings- waarde | 2020 | 2021 | 2022 | Begroting 2023 |
|--|-------------------------|--------|--------|--------|-------------------|
| Solvabiliteit 1: <i>Eigen vermogen / totaal vermogen</i> | nvt | 80,19% | 80,00% | 73,85% | 71,17% |
| Solvabiliteit 2: <i>(Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen</i> | > 30% | 80,27% | 80,13% | 73,95% | 71,30% |
| Rentabiliteit: <i>Netto resultaat / totaal baten</i> | > -5% | -0,13% | -1,05% | -2,78% | -2,97% |
| Weerstandsvermogen: <i>(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / Rijksbijdragen</i> | < 3,5% | 22,69% | 21,26% | 15,39% | 13,48% |
| Huisvestingsratio: <i>(Afschrijvingskosten gebouwen en terreinen + huisvestingslasten) / totaal lasten</i> | < 10% | 0,43% | 0,54% | 0,40% | 0,47% |
| Current ratio: <i>(Vlottende activa + liquide middelen) / kortlopende schulden</i> | 0,75 | 4,88 | 4,95 | 3,72 | 3,38 |
| Aandeel personeelskosten: <i>Personeelslasten / totaal lasten</i> | nvt | 8,94% | 8,26% | 7,14% | 5,25% |
| Aandeel materiële kosten: <i>Materiële lasten / totaal lasten</i> | nvt | 91,06% | 91,74% | 92,86% | 94,75% |

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

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

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

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

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

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

8.3 Weerstandsvermogen en financiële positie

Het samenwerkingsverband staat er financieel gezond voor. Alle ratio's zijn goed, maar voor de ratio van het weerstandsvermogen is dit te hoog. Hoewel er een flink negatief resultaat begroot was, is het verlies voor 2022 beperkt gebleven als gevolg van een forse stijging van de inkomsten. Daarmee blijft de solvabiliteit hoog doordat de eigenvermogenspositie hoog blijft. De eigenvermogenspositie wordt gemuteerd met het resultaat.

In 2020 hebben we bestemmingsreserve gevormd ten laste van het eigen vermogen om middelen in te zetten voor beleidsmatige ontwikkeling in de scholen voor een periode van 4 jaar, ingaande 2021. Het samenwerkingsverband wil in de periode 2021-2024 inzetten op een extra investering in de scholen en heeft hiervoor een ontwikkelplan opgesteld "verbeteren pedagogisch en leerklimaat".

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

| | Jaarrekening | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31-12-2021 | 31-12-2022 | | | | |
| Activa | | | | | | |
| Materiële vaste activa | 45.491 | 79.642 | 61.642 | 43.642 | 25.642 | 7.642 |
| Financiële vaste activa | 6.033 | 6.033 | 6.033 | 6.033 | 6.033 | 6.033 |
| Vorderingen | 190.061 | 400.115 | 360.104 | 324.093 | 291.684 | 262.515 |
| Liquide middelen | 2.827.582 | 2.331.560 | 1.873.269 | 1.438.066 | 1.115.976 | 860.139 |
| Totaal Activa | 3.069.167 | 2.817.350 | 2.301.048 | 1.811.834 | 1.439.335 | 1.136.329 |
| Passiva | | | | | | |
| Eigen vermogen | -1.675.161 | -1.322.822 | -1.305.580 | -1.185.399 | -872.339 | -622.829 |
| Bestemmingsreserve | -780.128 | -757.834 | -332.156 | -29.167 | -29.167 | -29.167 |
| Voorzieningen | -4.022 | -2.873 | -2.873 | -2.873 | -2.873 | -2.873 |
| Kortlopende schulden | -609.856 | -733.821 | -660.439 | -594.395 | -534.956 | -481.460 |
| Totaal Passiva | -3.069.167 | -2.817.350 | -2.301.048 | -1.811.834 | -1.439.335 | -1.136.329 |

De materiële vaste activa zijn toegenomen door de investeringen in de nieuwe huisvesting in 2022 en ICT-ervanging. De vorderingen zijn een stuk hoger ten opzichte van 2021. De oorzaak hiervan is de verdubbeling van de debiteurenpositie en het feit dat een deel van de door te belasten kosten naar het vo nog niet gefactureerd waren op balansdatum.

Het is niet gewenst dat de reserves (algemene reserve + bestemmingsreserve) boven de vastgestelde signaleringswaarde van het weerstandsvermogen komt. Het ministerie van OCW heeft einde 2020 de signaleringswaarde van het eigen vermogen op 3,5% van de baten gesteld. Daarboven is er sprake van bovenmatige reserves en de samenwerkingsverbanden hebben de opdracht gekregen dit de komende jaren doelmatig in te zetten en deze bovenmatige reserves af te bouwen. In de ontwikkeling van het eigen vermogen is te zien dat we hier veel aandacht aan besteden. Momenteel ligt er een motie in de Tweede Kamer waarin een korting is aangekondigd in kalenderjaar 2023. Gezien de verwachte aanstaande indexering kunnen we verwachten dat de afname van het eigen vermogen niet zo sterk zal zijn als begroot. We zoeken naar een balans tussen de mogelijke korting en het afbouwen van de reserves waarbij we doelmatigheid in ogenschouw nemen.

Daarnaast is er een hoge current ratio: de te betalen bedragen kunnen ruimschoots betaald worden. De ratio is erg hoog als deze wordt vergeleken met de signaleringswaarde, maar ook deze heeft een afnemende trend.

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|------|------|------|------|------|------|
| Personele bezetting in FTE: | | | | | | |
| - Bestuur / management | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Personeel primair proces / docerend personeel | 0,04 | 0,15 | 0,15 | 0,15 | 0,15 | 0,15 |
| - Ondersteunend personeel / overige medewerkers | 8,04 | 8,43 | 8,43 | 8,43 | 8,43 | 8,43 |

Bovenstaande eenheden zijn zoals deze op de loonlijst staan van swv De Westfriese Knoop. Dus zonder detaching van en naar SWV VO West-Friesland.

Staat / raming van baten en lasten

Baten

| | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rijksbijdragen | 11.336.128 | 13.000.831 | 14.847.180 | 14.772.750 | 14.698.740 | 14.625.550 |
| Overige overheidbijdragen en subsidies | 139.960 | 152.159 | 45.000 | 0 | 0 | 0 |
| Overige baten | 287.623 | 301.655 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal Baten | 11.763.711 | 13.454.645 | 14.892.180 | 14.772.750 | 14.698.740 | 14.625.550 |

Lasten

| | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personeelslasten | 980.994 | 987.244 | 805.530 | 743.060 | 752.810 | 759.810 |
| <i>waarvan voorzieningen personeel</i> | <i>3.571</i> | <i>-35</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Afschrijvingen | 66.643 | 7.819 | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 |
| Huisvestingslasten | 64.213 | 53.179 | 68.440 | 70.600 | 70.600 | 70.600 |
| Overige lasten | 2.354.544 | 2.245.521 | 2.803.770 | 2.768.770 | 2.618.770 | 2.518.770 |
| Doorbetaling schoolbesturen | 8.408.167 | 10.533.876 | 11.639.360 | 11.595.490 | 11.551.620 | 11.507.880 |
| Totaal lasten | 11.874.561 | 13.827.639 | 15.335.100 | 15.195.920 | 15.011.800 | 14.875.060 |
| Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering | -110.850 | -372.994 | -442.920 | -423.170 | -313.060 | -249.510 |
| Saldo financiële bedrijfsvoeringen | -12.767 | -1.639 | | | | |
| Totaal resultaat | -123.617 | -374.633 | -442.920 | -423.170 | -313.060 | -249.510 |

Signaleringswaarde: 3,5% van de baten

| | | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|
| 411.730 | 470.913 | 521.226 | 517.046 | 514.456 | 511.894 | |
| Eigen vermogen | 1.675.161 | 1.322.822 | 1.305.580 | 1.185.399 | 872.339 | 622.829 |
| Bestemmingsreserve | 780.128 | 757.834 | 332.156 | 29.167 | 29.167 | 29.167 |
| Bovenmatig | 1.263.431 | 851.909 | 784.354 | 668.353 | 357.883 | 110.935 |
| Bovenmatig, inclusief bestemmingsreserve | 2.043.559 | 1.609.743 | 1.116.510 | 697.520 | 387.050 | 140.102 |

De belangrijkste mutaties in het vermogen worden veroorzaakt door verwerking van de resultaten en door het vrijvallen van de bestemmingsreserve. Voor de komende jaren wordt ingezet op een negatieve begroting om zoveel mogelijk de reserves in te zetten ten gunste van de leerlingen. Gezien de aangekondigde generieke korting zal het eigen vermogen in 2023 meer dalen dan in de begroting is opgenomen en zal aan het eind van kalenderjaar 2024 geen sprake meer zijn van bovenmatige reserves.

8.4 Resultaat inclusief toelichting

| | Werkelijk 2022 | Begroot 2022 | Werkelijk 2021 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Baten | | | |
| 3.1. (Rijks)bijdragen | 13.000.831 | 11.236.378 | 11.336.128 |
| 3.2. Overige overheidsbijdragen | 152.159 | 0 | 139.960 |
| 3.5. Overige baten | 301.655 | 0 | 287.623 |
| Totaal Baten | 13.454.645 | 11.236.378 | 11.763.711 |
| Lasten | | | |
| 4.1. Personele lasten | 987.244 | 841.838 | 980.994 |
| 4.2. Afschrijvingen | 7.819 | 23.000 | 66.643 |
| 4.3. Huisvestingslasten | 53.179 | 51.632 | 64.213 |
| 4.4. Overige instellingslasten | 2.245.521 | 2.584.225 | 2.354.544 |
| 4.5. Doorbetaling schoolbesturen | 10.533.876 | 8.340.939 | 8.408.167 |
| Totaal Lasten | 13.827.639 | 11.841.634 | 11.874.561 |
| Saldo baten en lasten | -372.994 | -605.256 | -110.850 |
| Financiële baten en lasten | -1.639 | 0 | -12.767 |
| Resultaat | -374.633 | -605.256 | -123.617 |

Baten:

De (Rijks)baten zijn hoger dan begroot als gevolg van de tussentijdse bijstelling in de tarieven voor personeel als gevolg van een stijging in de cao, waarin ook aansluiting is gemaakt bij het vo. Daarnaast hebben we € 12,50 per leerling ontvangen ter compensatie van de btw die op detacheringscontacten geheven gaat worden en € 6,40 per leerling voor het opzetten van een ouder-jeugdsteunpunt. De stijgende personele kosten worden doorgerekend in de personele bekostiging. De Rijksbijdragen waren € 1.764k hoger dan begroot en € 1.665k hoger dan in 2021. Deze omvang van indexering en de toevoeging van de middelen voor btw-compensatie en het ouder-jeugdsteunpunt heeft het voor ons niet mogelijk gemaakt om de bovenmatige reserves verder af te bouwen.

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

Lasten:

De totale lasten zijn € 1.986k hoger dan begroot en € 1.953k hoger dan in 2021.

4.1 De personele lasten

In 2022 is door een aanpassing in de cao voor po en vo een hogere personele last ontstaan. Tegenover overschrijding op de personele lasten van € 145k staan inkomsten onder de overige baten voor het doorbelasten van loonkosten aan het SWV VO West-Friesland van € 120k. De hogere personele lasten komen verder voort uit een hogere last als gevolg van de inhuur van personeel. Deze is veroorzaakt door het vertrek van de controller en in het kader van zwangerschaps- en ouderschapsverlof van twee consultants.

Daarnaast is er in 2022 een tweede persoon in dienst getreden van het samenwerkingsverband voor de invulling van P²O. Dit omdat zij geen binding heeft met één van de schoolbesturen. De afspraak was dat de P²O-medewerkers in dienst zijn van de aangesloten schoolbesturen maar voor 2022 was dat niet realiseerbaar. Hierdoor is er een verschuiving van de kosten voor P²O naar salariskosten geweest.

4.2 Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn in 2021 geboekt inclusief een aanvullende afschrijving als gevolg van de verhuizing. De verbouwkosten van het kantoor aan de Koopvaarder zijn toen versneld afgeschreven. Hierdoor zijn de afschrijvingen in 2022 € 59k lager dan in 2021 en € 15k lager dan in de begroting. Er was uitgegaan van hogere investeringen in het nieuwe kantoor dan daadwerkelijk gerealiseerd.

4.3 Huisvestingslasten

De huisvestingslasten hebben de begroting overschreden met € 2k en zijn € 11k lager dan in 2021, vooral door lagere huurlasten van het nieuwe pand. Daar staat tegenover dat andere lasten zoals schoonmaakkosten en beveiliging (deels) in de huur zaten en nu apart worden geboekt. In de overige huisvestingskosten zat in 2021 een post voor de verbouwing van het nieuwe pand en in 2022 een post voor de verhuizing.

4.4 Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn onderverdeeld in instellingslasten ten behoeve van de bedrijfsvoering van het samenwerkingsverband en kosten die gemaakt worden voor de uitvoering van het ondersteuningsplan. Voor de bedrijfsvoering van het samenwerkingsverband zijn de kosten € 23k minder dan begroot. Ten opzichte van 2021 is er een daling van € 2k.

Overige instellingslasten per programma:

4.4a Programma 2 (Netwerk van ondersteuningsvoorzieningen)

| | Werkelijk 2022 | Begroot 2022 | Werkelijk 2021 |
|----------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Inzet P2O in basisscholen | 405.473 | 588.800 | 413.889 |
| Inzet onderzoekers in OT's | 552.434 | 510.000 | 542.409 |
| Innovatie Schakelklas | 9.919 | 17.000 | 0 |
| | <u>967.826</u> | <u>1.115.800</u> | <u>956.298</u> |

De inzet P²O in basisscholen is € 183k lager dan begroot en € 9k lager dan in 2021. Bij de toelichting op punt 4.1 personele lasten was al aangegeven dat er een verschuiving heeft plaatsgevonden tussen personele lasten en inzet P²O, omdat wij P²O'ers in dienst hebben genomen. De kleine afname ten opzichte van 2021 heeft te maken met de indexatie als gevolg van de stijgingen in de cao.

De inzet van onderzoekers is € 42k hoger dan begroot en € 10k hoger dan in 2021. Deze kosten worden grotendeels gevormd door medewerkers van Zien in de Klas, die meer uren worden ingezet dan in 2021. Daarnaast zijn er gedragswetenschappers van Trigoon ingezet.

4.4b Programma 3 (Ononderbroken ontwikkelingslijn)

| | Werkelijk 2022 | Begroot 2022 | Werkelijk 2021 |
|-------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Arrangementen | 228.277 | 167.500 | 202.537 |
| Kosten reizigers | 66.015 | 30.000 | 145.547 |
| Kleutervoorziening IKEC & 't Palet | 61.607 | 240.000 | 0 |
| Terugplaatsing uit sbo/so naar bao | 26.439 | 20.000 | 9.992 |
| Overstap po-vo sbo scholen (testen) | 10.305 | 5.000 | 8.443 |
| Instroom sbo/so na 1 februari | 0 | 40.000 | 12.371 |
| Schakelklas (po en vo) | 0 | 17.500 | 0 |
| | <u>392.643</u> | <u>520.000</u> | <u>378.890</u> |

In programma 3 zijn niet alle plannen gerealiseerd. Qua begroting is de kleutervoorziening IKEC en 't Palet de grootste post: € 240k. Hier is slechts € 62k op geboekt. De kleutervoorziening in 2022-2023 is geboekt op de doorbetaling aan de schoolbesturen. Daar staat tegenover dat er wel meer individuele arrangementen zijn beschikbaar. We merken dat het gebruik van de individuele arrangementen hoger is dan begroot.

4.4c Programma 4 (Samenwerking onderwijs-jeugdhulp)

| | Werkelijk 2022 | Begroot 2022 | Werkelijk 2021 |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Onderwijs-zorgarrangement IKEC en 't Palet | 374.585 | 385.000 | 364.200 |

In 2022 is er veel aandacht geweest voor de samenwerking met de gemeenten voor het realiseren van OZA-trajecten voor leerlingen. Er worden 20 plekken gerealiseerd op het gespecialiseerd onderwijs in de regio. Deze zijn gebruikt door 21 leerlingen.

De doorstroom naar de reguliere sbo/so-groepen is een uitdaging gezien de grote complexiteit van de leerlingen.

4.4d Programma 5 (Professionalisering en innovatie)

| | Werkelijk 2022 | Begroot 2022 | Werkelijk 2021 |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Innovatie en ontwikkeling po | 284.478 | 237.500 | 188.766 |
| Geledingenraden w.o. OPR, POR en Knooppuntenraden | 58.315 | 60.000 | 88.311 |
| Kwaliteitszorg en collegiale consultatie | 39.046 | 50.000 | 49.392 |
| Professionalisering tbv scholen | 32.878 | 100.000 | 233.876 |
| Kosten RvT | 15.012 | 12.500 | 11.803 |
| | <u>429.729</u> | <u>460.000</u> | <u>572.148</u> |

Voor programma 5 zijn niet alle middelen benut. De focus heeft voornamelijk gelegen op innovatie en ontwikkeling binnen po. Deze kosten zijn € 47k hoger dan begroot en € 96k hoger dan in 2021. Er zijn veel trajecten geweest voor High Performance Schools (HPS) en Positive Behaviour Support (PBS).

4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen

Verplichte doorbetalingen:

De verplichte afdracht s(b)o-personeel is hoger dan begroot en is vanuit DUO rechtstreeks doorgestort naar de s(b)o-scholen. Dit als gevolg van de indexering van de tarieven en de groeibekostiging.

Ten opzichte van de begroting is er € 260k meer afgedragen en € 157k ten opzichte van 2021.

| | Werkelijk 2022 | Begroot 2022 | Werkelijk 2021 |
|------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Verplichte afdrachten | 2.432.437 | 2.172.930 | 2.275.879 |
| Doorbetalingen VSO | 146.528 | 208.924 | 224.891 |
| Overige doorbetalingen | 7.954.911 | 5.959.085 | 5.907.397 |
| Totaal | 10.533.876 | 8.340.939 | 8.408.167 |

Ten opzichte van de begroting is de doorbetaling voor de (v)so-groeiregeling € 62k lager. Ten opzichte van 2021 is dit € 78k lager. De overige doorbetalingen aan scholen zijn € 1.996k hoger, vooral omdat wij een extra impuls hebben gegeven aan het regulier basisonderwijs om binnen de schoolbesturen beter passend onderwijs te realiseren en na te denken over meer inclusief onderwijs. De schoolbesturen dienen daarvoor met een plan te komen voor deze impuls, die in lijn moet liggen van het ondersteuningsplan. Deze impuls bedraagt € 1.081k. Daarnaast zijn de indexeringen die we hebben ontvangen voor een groot deel doorbetaald aan de schoolbesturen, mede ingegeven door het feit dat we de bovenmatige reserves dienen af te bouwen.

8.5 Toelichting investeringsbeleid

Algemeen is er sprake van terughoudendheid voor investeringen. Bij het in gebruik nemen van de vorige huisvesting aan de Koopvaarder 1 in Hoorn werd in 2016 een grote investering gedaan voor de verbouw en inrichting van ruim 2 ton. Investeringen voor ons huidige pand waren dusdanig dat deze in de kosten zijn verwerkt.

Investeringen in komende jaren zullen naar verwachting voornamelijk betrekking hebben op ICT-zaken alsook meubilair voor medewerkers. Investeringen in de huidige huisvesting worden niet meer gedaan met het oog op herhuisvesting in 2026. In 2021 is een deel van de activa afgeboekt als gevolg van desinvestering door de verhuizing rondom de jaarwisseling aan het begin van dit verslagjaar. Voor de jaren 2022-2026 is er geen investeringsbegroting.

8.6 Analyse kasstromen

De liquiditeitsratio is afgenomen ten opzichte van voorgaand jaar. Desondanks blijft de liquiditeitspositie ook voor 2022 hoog. Mede door het verlies in 2022 is er sprake van een daling van € 496k. (Zie kasstroomoverzicht, onderdeel B4 in financieel jaarverslag).

8.7 Treasuryverslag

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

Hierin staat opgenomen:

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

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

- sturen
- beheersen
- verantwoorden en
- toezicht houden

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

Richtlijnen inzake beleggingen:

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

In 2021 is het advies van de accountant om een liquiditeitsprognose op te nemen in de planning- en controlcyclus. Als gevolg van discontinuïteit in de controllersfunctie is dit nog niet opgepakt. Dit zal in 2023 gebeuren en onderdeel worden van de rapportages aan de Raad van Toezicht.

Inkopen en aanbesteden

In 2017 is een offertetraject voor bestedingen boven € 5.000 vastgesteld met de handelswijze en drempelbedragen rond opdrachten voor 'levering of diensten' dan wel 'werk'. Het bestuur kan voor 2022 verklaren dat er geen opdrachten zijn verleend boven de wettelijke drempelbedragen voor Werken ofwel Leveringen of Diensten. In 2021 is er een nieuwe procedure inkopen en aanbesteden vastgesteld door de directeur-bestuurder op advies van de accountant.

8.8 Verbonden partijen en ontwikkelingen

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

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

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

De governance ontwikkeling van de beide swv's is zodanig verdergaand dat er sinds 1 januari 2021 een gezamenlijke directeur-bestuurder is alsook 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 2022 vastgesteld volgens de uitgangspunten van de VTOI en voor de leden van het samenwerkingsverband geldt als uitgangspunt dat deze werkzaamheden voortvloeien uit de aard van hun werkzaamheden bij het eigen bevoegd gezag en dat zij daar verantwoording geven.

8.10 ANBI

Het samenwerkingsverband heeft geen ANBI-status aangevraagd.

8.11 Vastgestelde documenten

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

- Meerjarenbegroting 2023-2026
- Jaarbegroting 2023
- Treasurybeleid
- Planning- & controlcyclus

8.12 Accountantsverslag voorgaand jaar en stand van zaken opmerkingen

Er is in 2019 een overeenkomst afgesloten met Van Ree Accountants te Geldermalsen voor controle van de jaarrekening 2020. Voor 2021 en 2022 is deze opdracht door de Raad van Toezicht verlengd op basis van gemaakte afspraken. Aandachtspunten zijn daar waar mogelijk opgevolgd in de processen en procedures.

9 Continuïteitsparagraaf

9.1 Kengetallen financieel

De financiële kengetallen geven aan dat er sprake is van een zeer gezonde financiële positie. In de komende jaren zullen meer uitgaven gedaan worden en zullen de cijfers een verslechtering laten zien. Er zijn geen nieuwe investeringen (afwijkend van de huidige meerjarenbegroting) in de komende periode gepland.

| | Signalerings- waarde | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|-------------------------|--------|--------|--------|
| Solvabiliteit 1: <i>Eigen vermogen / totaal vermogen</i> | nvt | 80,19% | 80,00% | 73,85% |
| Solvabiliteit 2: <i>(Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen</i> | > 30% | 80,27% | 80,13% | 73,95% |
| Rentabiliteit: <i>Netto resultaat / totaal baten</i> | > -5% | -0,13% | -1,05% | -2,78% |
| Weerstandsvermogen: <i>(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / Rijksbijdragen</i> | < 3,5% | 22,69% | 21,26% | 15,39% |
| Huisvestingsratio: <i>(Afschrijvingskosten gebouwen en terreinen + huisvestingslasten) / totaal lasten</i> | < 10% | 0,43% | 0,54% | 0,40% |
| Current ratio: <i>(Vlottende activa + liquide middelen) / kortlopende schulden</i> | 0,75 | 4,88 | 4,95 | 3,72 |
| Aandeel personeelskosten: <i>Personeelslasten / totaal lasten</i> | nvt | 8,94% | 8,26% | 7,14% |
| Aandeel materiële kosten: <i>Materiële lasten / totaal lasten</i> | nvt | 91,06% | 91,74% | 92,86% |

9.2 Ontwikkeling leerlingaantallen en formatie

| primair onderwijs | okt 2018 | okt 2019 | okt 2020 | okt 2021 | feb 2022 | feb 2023 | feb 2024 | feb 2025 | feb 2026 |
|-------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| % daling/stijging reëel & prognose | -0,9% | -0,3% | -0,9% | -0,4% | 3,8% | -0,5% | -0,5% | -0,5% | -0,5% |
| bao telling/prognose swv | 17627 | 17539 | 17426 | 17392 | 18064 | 17974 | 17884 | 17794 | 17705 |
| sbo telling/prognose swv | 610 | 644 | 609 | 571 | 589 | 586 | 583 | 580 | 577 |
| so (bekostigd) telling/prognose swv | 195 | 186 | 170 | 169 | 173 | 172 | 171 | 170 | 170 |
| % deelname sbo | 3,34% | 3,54% | 3,38% | 3,19% | 3,16% | 3,16% | 3,16% | 3,16% | 3,16% |
| % deelname so | 1,07% | 1,02% | 0,94% | 0,95% | 0,93% | 0,93% | 0,93% | 0,93% | 0,93% |
| telling/prognose bao/sbo swv | 18237 | 18183 | 18035 | 17963 | 18653 | 18560 | 18467 | 18375 | 18283 |
| bao/sbo/so telling/prognose swv | 18432 | 18369 | 18205 | 18132 | 18826 | 18732 | 18638 | 18545 | 18452 |

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

Het aantal leerlingen in het regulier basisonderwijs is gestegen als gevolg van aanpassing van de teldatum. Vanaf volgend jaar verwachten we een lichte daling van het aantal basisschoolleerlingen. Het aantal schoolverlaters in het sbo is dit schooljaar wederom hoog. Omdat er dit schooljaar maar een beperkte instroom mogelijk is verwachten we volgend jaar een iets grotere instroom. Voor de begroting laten we de leerlingaantallen constant omdat we niet kunnen inschatten wat voor gevolgen de nieuwbouw in de regio heeft voor de leerlingaantallen.

- Het aantal leerlingen in het speciaal basisonderwijs is relatief gedaald. Dit is een gevolg van de verandering van de teldatum. De groei van het leerlingaantal in het po is groter dan de tussentijdse instroom van leerlingen in het sbo.
- Het aantal leerlingen in het so is stabiel te noemen. Dit is tegen de landelijke trend in.

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

9.3 Meerjarenbegroting en meerjarenbalans

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de in december 2022 vastgestelde meerjarenbegroting. Op 6 april 2022 werd 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 jaarbegroting 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 leerlingprognoses en de nieuwe meerjarenbegroting.

Meerjarenbalans

| | Jaarrekening | | Begroting | | |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31-12-2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Activa | | | | | |
| Materiële vaste activa | 79.642 | 61.642 | 43.642 | 25.642 | 7.642 |
| Financiële vaste activa | 6.033 | 6.033 | 6.033 | 6.033 | 6.033 |
| Vorderingen | 400.115 | 360.104 | 324.093 | 291.684 | 262.515 |
| Liquide middelen | 2.331.560 | 1.873.269 | 1.438.066 | 1.115.976 | 860.139 |
| Totaal Activa | 2.817.350 | 2.301.048 | 1.811.834 | 1.439.335 | 1.136.329 |
| Passiva | | | | | |
| Eigen vermogen | -1.322.822 | -1.305.580 | -1.185.399 | -872.339 | -622.829 |
| Bestemmingsreserve | -757.834 | -332.156 | -29.167 | -29.167 | -29.167 |
| Voorzieningen | -2.873 | -2.873 | -2.873 | -2.873 | -2.873 |
| Kortlopende schulden | -733.821 | -660.439 | -594.395 | -534.956 | -481.460 |
| Totaal Passiva | -2.817.350 | -2.301.048 | -1.811.834 | -1.439.335 | -1.136.329 |

Activa

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

Eigen vermogen

Het samenwerkingsverband wil de komende jaren inzetten op een extra impuls in de scholen en heeft hiervoor een ontwikkelplan opgesteld 'verbeteren pedagogisch en leerklimaat'.

Hiervoor is in 2020 een bestemmingsreserve gevormd. Op basis van het aantal basisscholen (92) is rekening gehouden met een bedrag van € 920.000.

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

| | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rijksbijdragen | 11.158.696 | 11.236.378 | 14.847.180 | 14.772.750 | 14.698.740 | 14.625.550 |
| Overige overheidbijdragen en subsidies | - | - | 45.000 | - | - | - |
| Overige baten | - | - | - | - | - | - |
| Totaal Baten | 11.158.696 | 11.236.378 | 14.892.180 | 14.772.750 | 14.698.740 | 14.625.550 |
| Personeelslasten | 824.645 | 841.838 | 805.530 | 743.060 | 752.810 | 759.810 |
| Afschrijvingen | 23.000 | 23.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 |
| Huisvestingslasten | 67.182 | 51.632 | 68.440 | 70.600 | 70.600 | 70.600 |
| Overige instellingslasten | 2.785.900 | 2.584.225 | 2.803.770 | 2.768.770 | 2.618.770 | 2.518.770 |
| Doorbetaling schoolbesturen | 8.053.295 | 8.340.939 | 11.639.360 | 11.595.490 | 11.551.620 | 11.507.880 |
| Totaal lasten | 11.754.022 | 11.841.634 | 15.335.100 | 15.195.920 | 15.011.800 | 14.875.060 |
| Saldo baten en lasten | -595.326 | -605.256 | -442.920 | -423.170 | -313.060 | -249.510 |
| Saldo financiële baten en lasten | - | - | - | - | - | - |
| Totaal resultaat | -595.326 | -605.256 | -442.920 | -423.170 | -313.060 | -249.510 |
| Signaleringswaarde: 3,5% van de baten | 390.554 | 393.273 | 521.226 | 517.046 | 514.456 | 511.894 |
| Eigen vermogen | 1.675.161 | 1.322.822 | 1.305.580 | 1.185.399 | 872.339 | 622.829 |
| Bestemmingsreserve | 780.128 | 757.834 | 332.156 | 29.167 | 29.167 | 29.167 |
| Bovenmatig | 1.284.607 | 929.549 | 784.354 | 668.353 | 357.883 | 110.935 |
| Bovenmatig, inclusief bestemmingsreserve | 2.064.735 | 1.687.383 | 1.116.510 | 697.520 | 387.050 | 140.102 |

9.4 Kasstroomoverzicht

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

9.5 Risicobeheersing en analyse

Ten tijde van het verschijnen van dit verslag is Nederland in de ban van de nasleep van de coronacrisis en de gevolgen van de oorlog in Oekraïne. 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 genoodzaakt 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.

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

- Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop 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 vergadering.
- Een tijdelijk overschot aan middelen wordt gestald op een spaarrekening.
- Een periodiek overzicht van de (leerling)ontwikkelingen en de exploitatie in de managementrapportage. Het samenwerkingsverband heeft per 1 januari 2022 een nieuw pand betrokken. Het huurcontract is gesloten voor 5 jaar. De huurlasten van dit pand zijn gezien de locatie relatief laag. Er is nog voor 4 jaar ontheffing van de gemeente Hoorn afgegeven zodat we ons hier mogen vestigen. De gemeente

Hoorn heeft aangegeven dat zij willen dat wij ons daarna vestigen in de Poort van Hoorn. Hier zullen de huurlasten hoger liggen.

- De financiële kengetallen geven aan dat er sprake is van een gezonde financiële positie.
- In het meerjarenperspectief gaan we uit een negatieve begroting. Als gevolg van de reservepositie die we nog moeten afbouwen is hier ruimte voor. Tevens worden we ieder jaar verrast met grote nabetalings in de tweede helft van het kalenderjaar. Deze nabetalings zorgen weer voor een toename van de reservepositie. Door stevig negatief te begroten anticiperen we hierop.

Landelijke risico's

- **Maatregel 23:**
Maatregel 23 is onderdeel van de verbeteraanpak passend onderwijs en betreft een aanpak om de mogelijk bovenmatige reserves van samenwerkingsverbanden te verminderen. Alle samenwerkingsverbanden po en vo hebben samen één plan moeten opstellen (het sectorplan). De uitvoering daarvan is mede door corona, ruime inzet van NPO-middelen en personeelstekorten bij verschillende samenwerkingsverbanden onder druk komen te staan. Bovendien hebben samenwerkingsverbanden in zeer korte tijd en aan het eind van het jaar een aantal specifieke uitkeringen vanuit het rijk ontvangen. Hierdoor is de druk op snelle besteding toegenomen. Uiteraard zijn er ook samenwerkingsverbanden die met hun reserves onder de norm van 3,5% zitten. Alle samenwerkingsverbanden delen echter de vrees dat er collectief gekort gaat worden en dat op de lange termijn niet meer aan verplichtingen kan worden voldaan. Samenwerkingsverbanden hebben bij OCW gepleit voor meer tijd om de reserves zorgvuldig af te bouwen en tot een doelmatige en rechtmatige besteding te komen. In september 2022 is de derde monitor verschenen. Uit deze monitor wordt duidelijk dat landelijk de reserves worden afgebouwd, maar niet in de snelheid zoals afgesproken in het sectorplan.
Inmiddels heeft de minister een generieke korting aangekondigd waar we in 2023 mee te maken gaan krijgen. De omvang van deze korting is niet bekend, dus we kunnen dit niet kwantificeren.
- **Inzet van onderwijs- en zorgmiddelen**
Om hun maatschappelijke opdracht uit te voeren, werken samenwerkingsverbanden en gemeenten intensief samen. Op het niveau van kinderen en jongeren is verbinding van onderwijs- en jeugdbeleid cruciaal om hen passend onderwijs met de best passende ondersteuning te bieden. Op dit moment wordt de inzet van zorgmiddelen in onderwijs en de inzet van onderwijsmiddelen in zorg onvoldoende gefaciliteerd door wet- en regelgeving.
Dat heeft directe gevolgen voor de integraliteit van beleid op lokaal en regionaal niveau. Dit kan ook betekenen dat de tekorten binnen het jeugddomein druk leggen op het budget van de samenwerkingsverbanden. De omgekeerde situatie is ook mogelijk.
- **Vereenvoudiging bekostiging**
Scholen voor basis- en gespecialiseerd onderwijs krijgen vanaf 1 januari 2023 een basisbedrag per leerling en school. Zij krijgen niet langer aparte budgetten voor personeel en materieel. Schoolbesturen kunnen dit geld naar eigen inzicht besteden. Ook wordt het hele bedrag vanaf dat moment per kalenderjaar vastgesteld. Het wetsvoorstel wordt landelijk budgetneutraal uitgevoerd, maar het is nog onduidelijk of de uitwerking in elke regio ook budgetneutraal is. Voor de eerste drie jaren is er een overgangsregeling zodat besturen de tijd krijgen om hun uitgaven aan te passen aan de nieuwe financiële situatie.
- **Vangnetbepaling**
Samenwerkingsverbanden moeten als gevolg van de vereenvoudiging bekostiging een vangnetbepaling voor aanvullende bekostiging in hun ondersteuningsplan opnemen. Deze vangnetbepaling is er voor scholen voor gespecialiseerd onderwijs (go-scholen) die te maken krijgen met een meer dan gemiddelde toename in het aantal leerlingen na 1 februari. Er is een landelijke vangnetbepaling beschikbaar gesteld via het Steunpunt Passend Onderwijs.
- **Veelheid aan 'losse' regelingen als gevolg van de verbeteraanpak passend onderwijs**
Om een aantal maatregelen uit de verbeteraanpak passend onderwijs te realiseren, ontvangen samenwerkingsverbanden nog aanvullende middelen, bijvoorbeeld voor de inrichting van een ouder- en jeugdsteunpunt.

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 so-leerlingen is een uiterst reële optie en dit geldt ook voor sbo-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%.

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

| | Onderwerp | Risico's | Niveau | Beheersmaatregelen | Mogelijke kosten |
|----|-----------------------|--|-----------|--|---------------------------------------|
| 1. | Leerlingen-aantallen | Betrouwbaarheid leerlingenaantal DUO | Hoog | Rekening houden met afwijking door afwijkingen in de leerlingtellingen. | € 100.000 |
| | | Toename van het aantal leerlingen in residentiële instellingen via gemeentelijke indicatietrajecten, zonder tlv | Hoog | Met de samenwerkingsverbanden in de regio afspraken maken over de bekostiging van leerlingen in voormalig residentiële instellingen en met de gemeenten afspraken maken over procedures voor kinderen die in residentiële instellingen worden geplaatst. | € 80.000 |
| | | Begrote bovenmatige groei niet goed ingeschat als gevolg van een verandering in de bekostiging. | Gemiddeld | Actuele cijfers in DUO maandelijks controleren. | € 50.000 |
| | | Complexere ondersteuningsbehoefte van leerlingen | Hoog | Als gevolg van het feit dat meer leerlingen met een zeer complexe ondersteuningsbehoefte instromen in het onderwijs is de verwachting dat het aantal leerlingen met een tlv-hoog zal stijgen. | Individuele uitschieters € 100.000 |
| | | Krimp leerlingenaantal in de regio | Gemiddeld | De krimp is lager dan voorspeld. Aantal IIn opgenomen in MJB is inschatting. Als gevolg van de stijging van het aantal nieuwkomers kan de krimp omslaan in lichte groei. Door de stijging van het aantal nieuwkomers uit oorlogsgebieden wordt landelijk al een toename van het aantal verwijzingen naar het sbo gezien. We hebben goed overleg met de nieuwkomersklassen om dit risico vroegtijdig inzichtelijk te maken. | € 25.000 |
| 2. | Programma's en beleid | Nieuw ondersteuningsplan; gevolgen MJB | Laag | Voorstellen opgenomen in jaarplan 2022-2023 en begroting 2023 | |
| | | Routekaart naar inclusiever onderwijs komt in mrt 2023 naar de 2 ^e kamer. Lokale vertaling moet dan plaatsvinden. | Hoog | | |
| 3. | Personeel | Personele bezetting | Hoog | Als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt is een openstaande vacature nog steeds niet opgevuld. | € 50.000 |

| | | | | | |
|-------------------------------|---------------|--|-----------|--|---|
| | | | | Hiervoor wordt nu bij een externe partij mensen ingehuurd. | |
| 4. | AVG | Datalek | Gemiddeld | Externe AVG- functionaris die periodiek procedures doorneemt. | |
| 5. | Doelmatigheid | Effecten van de facilitering extra ondersteuning onvoldoende zichtbaar | Gemiddeld | Inzicht in het effect van de investeringen krijgen | |
| 6. | Btw | Als gevolg van het gewijzigde beleid van het ministerie van financiën en OCW is er een btw-risico voor de schoolbesturen en de samenwerkingsverbanden | Hoog | Door het aanpassen van de detacheringsovereenkomsten naar leveringsovereenkomsten voor onderwijsdiensten zijn wij vooralsnog van mening dat de schoolbesturen geen btw hoeven te factureren. Voor het contract van Zien in de Klas achten wij de kans groot dat zij wel gaan factureren met btw. | € 200.000 |
| 7. | Algemeen | Het aansturen van de bedrijfsvoering van de samenwerkingsverbanden in Nederland is gezien het beleid van het ministerie van OCW op dit moment lastig. Effectieve sturing op basis van stabiel beleid en betrouwbare gegevens is niet mogelijk. | Hoog | Tijdige doorrekening effecten eerste periode en tevens doorrekening gevolgen bekostiging nieuw beleid. | Zijn zonder problemen binnen weerstandsvermogen op te vangen. |
| Totaalbedrag risico's: | | | | | € 605.000 |

9.6 Risicobeheersing en controlesysteem

Het samenwerkingsverband verkrijgt de financiële middelen voor het realiseren van haar doelstellingen vrijwel geheel van het ministerie van OCW. In beperkte mate ontvangt zij 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:

- 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, de algemene vergadering en de Raad van Toezicht voorgelegd (februari-mei-september), indien nodig vergezeld van beleidsvoorstellen om risico's om te buigen. De directeur-bestuurder legt middels deze, indien relevant, verantwoording af over de wijze waarop de risico's worden ingedamd.
- De doorbetalingen van het swv naar de scholen zijn met name voor basis- en extra ondersteuning relatief groot. Daarnaast wordt het intensief monitoren van de leerlingen in het speciaal onderwijs noodzakelijk om bijstellingen tijdig te kunnen prognosticeren.

Daarbij wordt ervan uitgegaan dat de afspraken op het Service Level Agreement (SLA) door het administratiekantoor correct verlopen. Groenendijk Administratie is daarvoor gecertificeerd en jaarlijks worden deze processen door de accountant gecontroleerd, zodat er de nodige waarborgen zijn. In de nieuwe dienstverleningsovereenkomst met Groenendijk Administratie die loopt van 01-01-20 t/m 31-12-22 is het een en ander beschreven. Het contract met Groenendijk loopt af en wij zijn voornemens onderhands te verlengen. Dit gezien het feit dat er binnen het samenwerkingsverband een nieuwe controller is gestart en wij een verandering van administratiekantoor op dit moment niet verstandig vinden.

Jaarrekening

B JAARREKENING

| | |
|---|----|
| B1 Grondslagen | 68 |
| B2 Balans per 31 december 2022 | 73 |
| B3 Staat van baten en lasten 2022 | 75 |
| B4 Kasstroomoverzicht 2022 | 76 |
| B5 Toelichting behorende tot de balans | 77 |
| B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten | 83 |
| B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen | 92 |
| B11 Gebeurtenissen na balansdatum | 93 |
| Ondertekening Jaarverslag | 94 |

C OVERIGE GEGEVENS

| | |
|--|----|
| C1 Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat | 95 |
| C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 96 |

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.

De activiteiten van de Stichting bestaan uit het realiseren van passend onderwijs (SBI-code 85599). De Stichting is gevestigd te Zwaag en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Zwaag onder nummer 56687273.

Het SWV PO De Westfriese Knoop en SWV VO West-Friesland behoren samen tot 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:

Meubilair: algemeen 10 en 20 jaar; speellokaal 30 jaar.

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

Vervoer: 5 jaar; Kantoor: 10jaar.

Financiële Vaste Activa

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

tegen de nominale waarde

Vorderingen.

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

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

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

Liquide middelen.

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

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

Eigen Vermogen.

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

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

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

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

Voorzieningen

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

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

Voorziening WAB:

Eén van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen. Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de wet vastgestelde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

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.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) 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,

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als bate 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 2022 is 110,9%
Per ultimo 2021 was deze 110,2%%

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 marktrisico, 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 treasury statuut 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.

De Instelling loopt geen renterisico en geen kasstroom risico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

B2 BALANS PER 31 december 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

| | 31 december 2022 | | 31 december 2021 | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa | | | | |
| 1 | | | | |
| Gebouwen en terreinen | 28.151 | | 0 | |
| Vervoermiddelen | 1.494 | | 0 | |
| Meubilair | 36.821 | | 35.738 | |
| ICT | <u>13.175</u> | | <u>9.753</u> | |
| | | 79.641 | | 45.491 |
| Financiële vaste activa | | | | |
| 2 | | | | |
| waarborgsom | <u>6.033</u> | | <u>6.033</u> | |
| | | 6.033 | | 6.033 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen | | | | |
| 3 | | | | |
| Debiteuren | 700 | | 48.797 | |
| Debiteur SWV VO W-F | 108.190 | | 0 | |
| Overige vorderingen en Overlopende activa | <u>290.165</u> | | <u>141.264</u> | |
| | | 399.055 | | 190.061 |
| Liquide middelen | | | | |
| 4 | | <u>2.331.560</u> | | <u>2.827.582</u> |
| | | | <u>2.816.290</u> | <u>3.069.166</u> |

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

B2 BALANS PER 31 december 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

| | 31 december 2022 | | 31 december 2021 | |
|---|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | 5 | | | |
| Algemene reserve | 1.321.814 | | 1.675.161 | |
| Bestemmingsreserves (publiek) | <u>757.834</u> | | <u>780.128</u> | |
| | | 2.079.648 | | 2.455.289 |
| Voorzieningen | 6 | | | |
| Personeelsvoorzieningen | <u>2.873</u> | | <u>4.022</u> | |
| | | 2.873 | | 4.022 |
| Kortlopende schulden | 7 | | | |
| Crediteuren | 126.862 | | 33.856 | |
| Crediteur SWV VO W-F | 211.038 | | 0 | |
| Belasting en premie sociale verzekeringen | 35.222 | | 30.591 | |
| Schulden terzake van pensioenen | 7.461 | | 9.393 | |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | <u>353.187</u> | | <u>536.015</u> | |
| | | <u>733.769</u> | | <u>609.856</u> |
| | | | <u>2.816.290</u> | <u>3.069.166</u> |

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | € | € | € |
| Baten | | | |
| 3.1. (Rijks)bijdragen | 8 13.000.831 | 11.236.378 | 11.336.128 |
| 3.2. Overige overheidsb. en subs. | 9 152.159 | 0 | 139.960 |
| 3.5. Overige baten | 10 301.654 | 0 | 287.623 |
| | <u>13.454.645</u> | <u>11.236.378</u> | <u>11.763.711</u> |
| Lasten | | | |
| 4.1. Personele lasten | 11 987.244 | 841.838 | 980.994 |
| 4.2. Afschrijvingen | 12 7.819 | 23.000 | 66.643 |
| 4.3. Huisvestingslasten | 13 53.179 | 51.632 | 64.213 |
| 4.4. Overige instellingslasten | 14 2.246.529 | 2.584.225 | 2.354.544 |
| 4.5. Doorbetaling schoolbesturen | 15 10.533.876 | 8.340.939 | 8.408.167 |
| | <u>13.828.647</u> | <u>11.841.634</u> | <u>11.874.561</u> |
| Saldo baten en lasten | <u>-374.002</u> | <u>-605.256</u> | <u>-110.850</u> |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Financiële lasten | 16 1.639 | 0 | 12.767 |
| Financiële baten en lasten | <u>-1.639</u> | <u>0</u> | <u>-12.767</u> |
| Resultaat | <u><u>-375.641</u></u> | <u><u>-605.256</u></u> | <u><u>-123.617</u></u> |

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2022

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.

| | 2022 | | 2021 | |
|--|-------------|------------------|-----------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Saldo baten en lasten | | -372.376 | | -110.850 |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| - Afschrijvingen | 7.819 | | 66.643 | |
| - Mutaties voorzieningen | -1.149 | | 1.471 | |
| Subtotaal | | 6.670 | | 68.114 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | | |
| - Vorderingen | -202.992 | | 50.542 | |
| - Kortlopende schulden | 116.285 | | -24.828 | |
| Subtotaal | | -86.707 | | 25.714 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | -452.413 | | -17.022 |
| - Ontvangen interest | 0 | | 0 | |
| - Betaalde fin. Lasten | -1.639 | | -12.767 | |
| | | -1.639 | | -12.767 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | -454.052 | | -29.789 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Boekresultaat | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | -41.970,00 | | -4.713 | |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | -118.723,00 | | -57.493 | |
| Desinvestering afschrijvingen | 118.723,00 | | 57.493 | |
| Waarborgsom | 0,00 | | 6.922 | |
| | | -41.970 | | 2.209 |
| Mutatie liquide middelen | | -496.022 | | -27.580 |
| Beginstand liquide middelen | 2.827.582 | | 2.855.162 | |
| Mutatie liquide middelen | -496.022 | | -27.580 | |
| Eindstand liquide middelen | | 2.331.560 | | 2.827.582 |

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| 1 Materiële vaste activa | | |
| Gebouwen en terreinen | 28.151 | 0 |
| Vervoermiddelen | 1.494 | 0 |
| Meubilair | 36.821 | 35.738 |
| ICT | 13.175 | 9.753 |
| | <u>79.641</u> | <u>45.491</u> |

| | Verbouwing | Vervoer | Meubilair | ICT | Totaal |
|---|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | € | € | € | € | € |
| Aanschaffingswaarde 1 januari 2022 | - | - | 163.396 | 12.628 | 176.024 |
| Cumulatieve afschrijvingen 1 januari 2022 | - | - | -127.658 | -2.875 | -130.533 |
| Boekwaarde 1 januari 2022 | - | - | <u>35.738</u> | <u>9.753</u> | <u>45.491</u> |
| Mutaties | | | | | |
| Investerings | 30.434 | 1.758 | 3.428 | 6.350 | 41.970 |
| Desinvesteringen | | | -118.723 | - | -118.723 |
| Afschrijvingen | -2.283 | -264 | -2.345 | -2.928 | -7.820 |
| Afschrijvingen desinvesteringen | | | 118.723 | - | 118.723 |
| Mutaties boekwaarde | <u>28.151</u> | <u>1.494</u> | <u>1.083</u> | <u>3.422</u> | <u>34.150</u> |
| Boekwaarde 31 december 2022 | | | | | |
| Aanschaffingswaarde | 30.434 | 1.758 | 48.101 | 18.978 | 99.271 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -2.283 | -264 | -11.280 | -5.803 | -19.630 |
| Boekwaarde 31 december 2022 | <u>28.151</u> | <u>1.494</u> | <u>36.821</u> | <u>13.175</u> | <u>79.641</u> |
| Afschrijvingpercentages | van | t/m | | | |
| Verbouwing kantoor | 10% | 10% | | | |
| Vervoer | 20% | 20% | | | |
| Meubilair | 5% | 10% | | | |
| ICT | 20% | 20% | | | |

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 2 Financiële vaste activa | | |
| waarborgsom | <u>6.033</u> | <u>6.033</u> |
| | <u>6.033</u> | <u>6.033</u> |
| Waarborgsom | <u>6.033</u> | <u>6.033</u> |
| Waarborgsom | <u>6.033</u> | <u>6.033</u> |

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| 3 Vorderingen | | |
| Debiteuren | 700 | 48.797 |
| Debiteur SWV VO W-F | 108.190 | 0 |
| Overige vorderingen en Overlopende activa | 290.165 | 141.264 |
| | <u>399.055</u> | <u>190.061</u> |
| Overige vorderingen en Overlopende activa | | |
| Rekening courant SWV VO West-Friesland | 139.348 | 63.948 |
| Overige vorderingen | 71.787 | 12.956 |
| Vooruitbetaalde kosten | 79.030 | 64.360 |
| | <u>290.165</u> | <u>141.264</u> |
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | € | € |
| 4 Liquide middelen | | |
| Kasmiddelen | 0 | 8 |
| Banktegoeden | 2.331.561 | 2.827.574 |
| | <u>2.331.560</u> | <u>2.827.582</u> |
| Kasmiddelen | | |
| Kas | 0 | 8 |
| | <u>0</u> | <u>8</u> |
| Banktegoeden | | |
| Betaalrekening bestuur | 439.789 | 626.561 |
| Spaarrekening | 1.891.772 | 2.201.013 |
| | <u>2.331.561</u> | <u>2.827.574</u> |

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

| | Saldo 1-1-2022 | Resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12-2022 |
|---|-------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| Algemene reserve | 1.675.161 | -353.347 | 0 | 1.321.814 |
| Bestemmingsreserves publiek (A) | | | | |
| Bestemmingsreserve Didactisch klimaat | 780.128 | -137.294 | 0 | 642.834 |
| Bestemmingsreserve Ouder en jeugd | 0 | 115.000 | 0 | 115.000 |
| | 780.128 | -22.294 | 0 | 757.834 |
| Totaal bestemmingsreserves (A + B) | 780.128 | -22.294 | 0 | 757.834 |
| Eigen vermogen | <u>2.455.289</u> | <u>-375.641</u> | <u>0</u> | <u>2.079.648</u> |

| | 2022 € |
|---|-----------------|
| Resultaat algemene reserve | -353.347 |
| Resultaat bestemmingsreserve Didactisch klimaat | -137.294 |
| Resultaat bestemmingsreserve Ouder en Jeugd | 115.000 |
| Resultaat bestemmingsreserve | -22.294 |
| Resultaat bestemmingsreserve (A+B) | -22.294 |
| Resultaat Eigen vermogen | <u>-375.641</u> |

| | Saldo 01-01-2022 | Dotaties | Onttrek- kingen | Vrijval | Saldo 31-12-2022 |
|-----------------------------|---------------------|----------|--------------------|------------|---------------------|
| Voorzieningen | | | | | |
| Personeel: | | | | | |
| Jubilea | 4.022 | - | -1.114 | -35 | 2.873 |
| Totaal voorzieningen | <u>4.022</u> | <u>-</u> | <u>-1.114</u> | <u>-35</u> | <u>2.873</u> |

| | saldo 31-12-2022 € | kortlopend € | middellang € | langlopend € |
|---------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Voorziening Jubilea | 2.873 | 0 | 0 | 2.873 |
| | <u>2.873</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>2.873</u> |

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| 7 Kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | 126.862 | 33.856 |
| Crediteur SWV VO W-F | 211.038 | 0 |
| Belasting en premie sociale verzekeringen | 35.222 | 30.591 |
| Schulden terzake van pensioenen | 7.461 | 9.393 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | <u>353.187</u> | <u>536.015</u> |
| | <u>733.769</u> | <u>609.856</u> |
| Belasting en premie sociale verzekeringen | | |
| Loonheffing | 33.207 | 28.149 |
| Premie vervangingsfonds / participatiefonds | <u>2.015</u> | <u>2.442</u> |
| | <u>35.222</u> | <u>30.591</u> |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | | |
| R/c Samenwerkingsverband West Friesland VO | 75.254 | 32.974 |
| Overige kortlopende schulden | 13.495 | 295.356 |
| OCW niet geormerkt: Overige subsidies | 213.127 | 186.157 |
| Nog te betalen vakantiegeld | 18.850 | 21.529 |
| Nog te betalen bindingstoelage | 64 | 0 |
| Vooruitontvangen bedragen | <u>32.397</u> | <u>0</u> |
| | <u>353.187</u> | <u>536.015</u> |

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

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 | nog niet geheel afgerond |
| | | | aankruisen w at van toepassing is | |
| Subs. Hoogegaafdheid | HBL19026 | 19-22 | | nee |

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving | Toew ijzing | Bedrag van de toew ijzing | Subsidie-ontvangsten t/m verslagjaar | Overige ontvangsten | Eigen bijdrage | Totale kosten per 31 december 2022 | Saldo per 31 december 2022(<i>naar balanspost 2.4.4</i>) |
|--------------|----------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------|----------------|------------------------------------|--|
| | Kenmerk | datum | € | € | € | € | € |
| | | totaal | | | | | |

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Toew ijzing | Bedrag van de toew ijzing | Ontvangen per 01 januari 2022 | Subsidie-ontvangsten in verslagjaar | Overige ontvangsten in verslagjaar | Eigen bijdrage in verslagjaar | Lasten in verslagjaar | Totale kosten per 31 december 2022 | Saldo per 31 december 2022 |
|--------------|----------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|------------------------------------|----------------------------|
| | Kenmerk | datum | € | € | € | € | € | € | € |
| | | totaal | | | | | | | |

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

Baten

| | Realisatie 2022 € | Begroting 2022 € | Realisatie 2021 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| 3.1. 8 (Rijks)bijdragen | | | |
| 3.1.1. Lichte ondersteuning pers/expl. | 3.865.991 | 3.470.713 | 3.350.200 |
| 3.1.1. Zware ondersteuning personeel | 8.320.553 | 7.704.539 | 7.193.063 |
| 3.1.1. Zware ondersteuning materiële inst. | 607.857 | 0 | 592.269 |
| 3.1.1. Lichte ondersteuning PRO pers/mi | 142.117 | 0 | 138.188 |
| 3.1.1. Schoolmaatschappelijkwerk | 64.313 | 61.126 | 62.407 |
| | <u>13.000.831</u> | <u>11.236.378</u> | <u>11.336.128</u> |
| 3.2. 9 Overige overheidsb. en subs. | | | |
| 3.2.2. Subsidie hoogbegaafden | 152.159 | 0 | 139.960 |
| | <u>152.159</u> | <u>0</u> | <u>139.960</u> |
| 3.5. 10 Overige baten | | | |
| 3.5.1. Opbrengst medegebruik | 0 | 0 | 25 |
| 3.5.6. Opbrengst detachering | 120.268 | 0 | 111.626 |
| 3.5.6. Inkomsten grensverkeer | 16.481 | 0 | 16.009 |
| 3.5.6. Overige baten personeel | 7.180 | 0 | 4.627 |
| 3.5.6. Overige baten | 157.726 | 0 | 155.335 |
| | <u>301.654</u> | <u>0</u> | <u>287.623</u> |

Lasten

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| 4.1. 11 Personele lasten | | | |
| 4.1.1. Progr. 6: Lonen en salarissen | 493.296 | 786.838 | 442.088 |
| 4.1.1. Progr. 6: Sociale lasten | 65.077 | 0 | 65.485 |
| 4.1.1. Progr. 6: Pensioenlasten | 74.438 | 0 | 69.621 |
| 4.1.1. Progr. 6: Vervangingsfonds | 25.866 | 0 | 23.935 |
| 4.1.1. Progr. 6: Participatiefonds | 6.735 | 0 | 12.276 |
| 4.1.2. Progr. 6: Overige personele lasten | 341.690 | 55.000 | 376.984 |
| Uitkeringen (-/-) | -19.859 | 0 | -9.394 |
| | <u>987.244</u> | <u>841.838</u> | <u>980.994</u> |

4.1.1. Progr. 6: Lonen en salarissen

| | | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 4.1.1. Salariskosten directie | 0 | 71.049 | 0 |
| 4.1.1. Salariskosten OP | 48.850 | 0 | 26.326 |
| 4.1.1. Salariskosten OOP | 609.274 | 695.789 | 570.115 |
| 4.1.1. Salariskosten seniorenregeling | 4.452 | 0 | 13.921 |
| 4.1.1. Correctie sociale lasten | -65.077 | 0 | -65.485 |
| 4.1.1. Correctie pensioenen | -74.438 | 0 | -69.621 |
| 4.1.1. Correctie Vervangingsfonds | -25.866 | 0 | -23.935 |
| 4.1.1. Correctie Participatiefonds | -6.735 | 0 | -12.276 |
| 4.1.1. Werkkosten PSA | 2.836 | 20.000 | 3.042 |
| | <u>493.296</u> | <u>786.838</u> | <u>442.088</u> |

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

| | Realisatie 2022 € | Begroting 2022 € | Realisatie 2021 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| 4.1.1. Progr. 6: Sociale lasten | | | |
| 4.1.1. Sociale lasten | 65.077 | 0 | 65.485 |
| | <u>65.077</u> | <u>0</u> | <u>65.485</u> |
| 4.1.1. Progr. 6: Pensioenlasten | | | |
| 4.1.1. Pensioenlasten | 74.438 | 0 | 69.621 |
| | <u>74.438</u> | <u>0</u> | <u>69.621</u> |
| 4.1.1. Progr. 6: Vervangingsfonds | | | |
| 4.1.1. Progr 6. Vervangingsfonds | 25.866 | 0 | 23.935 |
| | <u>25.866</u> | <u>0</u> | <u>23.935</u> |
| 4.1.1. Progr. 6: Participatiefonds | | | |
| Premie Participatiefonds | 6.735 | 0 | 12.276 |
| | <u>6.735</u> | <u>0</u> | <u>12.276</u> |
| 4.1.2. Progr. 6: Overige personele lasten | | | |
| 4.1.2. Nascholing/deskundigheidsbevordering | 15.904 | 15.000 | 6.448 |
| 4.1.2. Inhuur derden/deskundigheid | 70.694 | 40.000 | 5.795 |
| 4.1.2. Detacheringskosten uit VO | 233.086 | 0 | 301.162 |
| 4.1.2. Overige personele kosten | 22.041 | 0 | 60.008 |
| 4.1.2. Dotatie voorziening jubilea | 0 | 0 | 3.571 |
| 4.1.2. Vrijval voorziening jubilea | -35 | 0 | 0 |
| | <u>341.690</u> | <u>55.000</u> | <u>376.984</u> |
| Uitkeringen (-/-) | | | |
| UWV | -19.859 | 0 | -9.394 |
| | <u>-19.859</u> | <u>0</u> | <u>-9.394</u> |

Toelichting 4.1.1.

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

Personeelsbezetting

| | 2022 Aantal FTE's | 2021 Aantal FTE's |
|-----|----------------------|----------------------|
| OP | 0,15 | 0,04 |
| OOP | 8,43 | 8,04 |
| | <u>8,58</u> | <u>8,08</u> |

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op SWV PO De West Friese Knoop
Het voor SWV De West Friese Knoop toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022: € 216.000

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 2022 | E.C.M. Aarden |
|---|----------------------|
| Bedragen x € 1 | |
| Functiegegevens | Directeur/bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01/01-31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 0,5 |
| Dienstbetrekking | j |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 55.683 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 9.766 |
| <i>Subtotaal</i> | € 65.449 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € 108.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag | € 0 |
| Bezoldiging | € 65.449 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t |
| Gegevens 2021 | |
| Bedragen x € 1 | |
| Functiegegevens | Directeur/bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 01-01 - 31-12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 0,5 |
| Dienstbetrekking | j |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 48.271 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 9.149 |
| <i>Subtotaal</i> | € 57.420 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € 104.500 |
| Bezoldiging | € 57.420 |

1c.Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022

| Bedragen x € 1 | H. Mertens | E. de Jong | G.J. van Steenis |
|--|-------------------|-------------------|-------------------------|
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functie vervulling in 2022 | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | € 4.954 | € 3.406 | € 3.406 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 32.400 | 21.600 | 21.600 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | € 4.954 | € 3.406 | € 3.406 |

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

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 |
| Totale bezoldiging | € 4.000 | € 2.750 | € 2.750 |

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

| | Realisatie 2022 € | Begroting 2022 € | Realisatie 2021 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| 4.2. 12 Afschrijvingen | | | |
| Gebouwen en terreinen | 2.283 | 0 | 0 |
| OLP en apparatuur | 0 | 4.000 | 0 |
| Meubilair | 2.345 | 10.000 | 64.982 |
| ICT | 2.928 | 4.000 | 1.662 |
| Vervoermiddel | 264 | 0 | 0 |
| HB inventaris | 0 | 5.000 | 0 |
| | <u>7.819</u> | <u>23.000</u> | <u>66.643</u> |
| 4.3. 13 Huisvestingslasten | | | |
| 4.3.1. Huur huisvesting | 22.501 | 34.920 | 40.255 |
| 4.3.4. Energie en Water | 7.215 | 0 | 0 |
| 4.3.5. Schoonmaakkosten | 6.740 | 4.805 | 3.236 |
| 4.3.6. Verzekeringen | 2.014 | 0 | 1.901 |
| 4.3.7. Bewaking en beveiliging | 2.731 | 0 | 0 |
| 4.3.8. Afvoer huisvuil | 76 | 0 | 0 |
| 4.3.9. overige huisvestingslasten | 11.902 | 11.907 | 18.821 |
| | <u>53.179</u> | <u>51.632</u> | <u>64.213</u> |
| 4.4. 14 Overige instellingslasten | | | |
| <i>4.4.1. Prog. 6: Administratie/beheer</i> | | | |
| Administratiekantoor | 9.548 | 15.000 | 8.801 |
| Accountantskosten | 9.614 | 6.500 | 7.509 |
| ICT en Telefonie | 32.179 | 29.425 | 40.719 |
| Portokosten | 1.093 | 0 | 206 |
| Overige uitgaven beheer en organisatie | 16.219 | 52.500 | 23.947 |
| Aanschaf/onderhoud klein inventaris | 246 | 0 | 0 |
| Representatiekosten | 7.233 | 0 | 1.826 |
| Juridische kosten | 1.412 | 0 | 0 |
| | <u>77.545</u> | <u>103.425</u> | <u>83.008</u> |
| <i>4.4.4. Prog. 3: Ononderbroken en ontwikkelingslijn</i> | | | |
| Overstap PO-VO SBO scholen (testen) | 10.305 | 5.000 | 8.443 |
| Instroom SBO/SO na 1 februari | 0 | 40.000 | 12.371 |
| Terugplaatsing uit SBO/SO naar BAO | 26.439 | 20.000 | 9.992 |
| Kleuter voorziening IKEC en Palet | 61.607 | 240.000 | 0 |
| Schakelklas (PO en VO) | 0 | 17.500 | 0 |
| Arrangementen | 228.278 | 167.500 | 202.537 |
| Kosten reizigers | 66.015 | 30.000 | 145.547 |
| | <u>392.643</u> | <u>520.000</u> | <u>378.890</u> |
| <i>4.4.4. Progr. 2: Netwerk van ondersteuningsvoorzieningen</i> | | | |
| Inzet P2O in basisscholen | 405.473 | 588.800 | 413.889 |
| Inzet onderzoekers in ond. Teams | 552.434 | 510.000 | 542.409 |
| Innovatie Schakelklas | 9.919 | 17.000 | 0 |
| | <u>967.826</u> | <u>1.115.800</u> | <u>956.297</u> |

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

| | Realisatie 2022 € | Begroting 2022 € | Realisatie 2021 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <i>4.4.4. Prog 6: Beheer en organisatie</i> | | | |
| Drukwerk en PR | 1.605 | 0 | 0 |
| Reis en verblijfskosten | 1.347 | 0 | 0 |
| Kantinekosten | 242 | 0 | 0 |
| | <u>3.194</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| <i>4.4.4. Prog. 5: Professionalisering en innovatie</i> | | | |
| Professionalisering tbv scholen | 32.878 | 100.000 | 233.876 |
| Kwaliteitszorg en collegiale consultatie | 39.046 | 50.000 | 49.392 |
| Geledingenraad w.o. OPR,POR en Knooppuntenrad | 58.315 | 60.000 | 88.311 |
| Innovatie PO | 284.478 | 237.500 | 188.766 |
| Kosten RVT | 16.020 | 12.500 | 11.803 |
| | <u>430.737</u> | <u>460.000</u> | <u>572.148</u> |
| <i>4.4.4. Prog. 4: Samenwerking onderwijs en jeugdzorg</i> | | | |
| Onderwijs-Zorgarrangementen IKEC en Palet | 374.585 | 385.000 | 364.200 |
| | <u>374.585</u> | <u>385.000</u> | <u>364.200</u> |
| Totaal 4.4. Overige instellingslasten | <u>2.246.529</u> | <u>2.584.225</u> | <u>2.354.544</u> |
| 4.5. 15 Doorbetaling schoolbesturen | | | |
| <i>4.5.1. Verplichte afdrachten</i> | | | |
| 4.5.1.1. VSO-personeel | 2.265.249 | 2.172.930 | 2.113.651 |
| 4.5.1.1. VSO-materiele instandh. | 167.188 | 0 | 162.228 |
| | <u>2.432.437</u> | <u>2.172.930</u> | <u>2.275.879</u> |
| <i>4.5.2. Doorbetaling 1 februari</i> | | | |
| 4.5.2.1. (V)SO-groeiregeling | 146.528 | 208.924 | 224.891 |
| | <u>146.528</u> | <u>208.924</u> | <u>224.891</u> |
| <i>4.5.3. Overige doorbetalingen scholen</i> | | | |
| 4.5.3.1. Innovaties project HB | 304.318 | 270.000 | 279.921 |
| 4.5.3.1. LLN.Cat.Hoog SO Eenh. en VSO Stormvogel | 28.853 | 280.000 | 112.152 |
| 4.5.3.1. Basisondersteuning voor PO-Scholen | 867.330 | 901.635 | 854.075 |
| 4.5.3.1. Grensverkeer SBO scholen | 78.125 | 0 | 57.823 |
| 4.5.3.1. Extra onderst. BAO | 3.469.714 | 2.144.975 | 2.092.183 |
| 4.5.3.1. Extra onderst. SBO | 1.592.161 | 785.125 | 1.031.481 |
| 4.5.3.1. Afdracht SBO > 2% | 1.614.411 | 1.577.350 | 1.479.762 |
| | <u>7.954.911</u> | <u>5.959.085</u> | <u>5.907.397</u> |
| Totaal 4.5. Doorbetaling schoolbesturen | <u>10.533.876</u> | <u>8.340.939</u> | <u>8.408.167</u> |
| Financiële baten en lasten | | | |
| 5. 16 Financiële lasten | | | |
| 5.5. Financiële lasten | 1.639 | 0 | 12.767 |
| | <u>1.639</u> | <u>0</u> | <u>12.767</u> |

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>-1.639</u> | <u>0</u> | <u>-12.767</u> |

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Specificatie honorarium | | | |
| Onderzoek jaarrekening | 9.266 | 6.500 | 6.607 |
| Andere controleopdrachten | 0 | 0 | 0 |
| Fiscale adviezen | 348 | 0 | 902 |
| Andere niet-controle-diensten | 0 | 0 | 0 |
| Totaal accountantslasten | <u>9.614</u> | <u>6.500</u> | <u>7.509</u> |

Model E: Verbonden partijen

| Naam | Juridische Vorm 2022 | Statutaire zetel | Code activiteit | Eigen Vermogen | Resultaat Art. 2:403 Deelnam | | Consolidatie | |
|----------------------------|----------------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------------------|--------|--------------|--------|
| | | | | 31-12-2022 EUR | jaar 2022 BW EUR | Ja/Nee | % | Ja/Nee |
| Talent | Stichting | Hoorn | 4 | n.v.t. | n.v.t. | Nee | 0 | Nee |
| STABO Hoorn | Stichting | Hoorn | 4 | n.v.t. | n.v.t. | Nee | 0 | Nee |
| Trigoon | Stichting | Hoorn | 4 | n.v.t. | n.v.t. | Nee | 0 | Nee |
| SKO West-Friesland | Stichting | Wognum | 4 | n.v.t. | n.v.t. | Nee | 0 | Nee |
| Penta | Stichting | Hoorn | 4 | n.v.t. | n.v.t. | Nee | 0 | Nee |
| Vrijescholen Ithaka | Stichting | Hoorn | 4 | n.v.t. | n.v.t. | Nee | 0 | Nee |
| Present | Stichting | Grootebroek | 4 | n.v.t. | n.v.t. | Nee | 0 | Nee |
| Montessorischool Enkhuizen | Stichting | Enkhuizen | 4 | n.v.t. | n.v.t. | Nee | 0 | Nee |
| Allure | Stichting | Wognum | 4 | n.v.t. | n.v.t. | Nee | 1 | Nee |
| Kopwerk | Stichting | Den Helder | 4 | n.v.t. | n.v.t. | Nee | 2 | Nee |
| Heliomare | Stichting | Wijk aan Zee | 4 | n.v.t. | n.v.t. | Nee | 3 | Nee |
| SKO De Streek | Stichting | Grootebroek | 4 | n.v.t. | n.v.t. | Nee | 4 | Nee |
| SSPOWF | Stichting | Westwoud | 4 | n.v.t. | n.v.t. | Nee | 5 | Nee |
| Al Amana scholen | Stichting | Hoorn | 4 | n.v.t. | n.v.t. | Nee | 6 | Nee |

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

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

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Huur

| Crediteur | Looptijd | Bedrag per jaar | Doorb. VO |
|---------------------------|----------|-----------------|---------------|
| Intern Vastgoed Limmen BV | | 36.200 | 40% t.l.v. VO |

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

ONDERTEKENING JAARVERSLAG

Opgesteld door het bestuur en Raad van Toezicht te Zwaag op 2023.

mevr. K. Aarden
(directeur-bestuurder)

.....

Raad van Toezicht:

mevr. H. Mertens
(voorzitter)

.....

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

De instelling heeft in haar statuten geen bepaling opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.

C2 CONTROLEVERKLARING van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring invoegen blad 1

Bijlage: Afkortingenlijst

| | |
|------------|--|
| AV | algemene vergadering |
| ANBI | algemeen nut beogende instelling |
| arbo | arbeidsomstandigheden |
| AVG | Algemene verordening gegevensbescherming |
| avo-school | algemeen vormend onderwijs school |
| bao | basisonderwijs |
| BAPO | Bevordering Arbeidsparticipatie Ouderen |
| BKa | basis kader a |
| BKs | basis kader schakel |
| btw | belasting over de toegevoegde waarde |
| cao | collectieve arbeidsovereenkomst |
| DUO | Dienst Uitvoering Onderwijs |
| EMB | ernstig meervoudige beperking |
| EOA | eerste opvang anderstaligen |
| GD | Groeidocument |
| GGD | Gemeentelijke Gezondheidsdienst |
| GGZ | geestelijke gezondheidszorg |
| GMRp | Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad personeel |
| GO | gespecialiseerd onderwijs |
| FG | Functionaris gegevensbescherming |
| fte | fulltime-equivalent |
| havo | hoger algemeen voortgezet onderwijs |
| HB | Hoogbegaafd |
| HGW | handelingsgericht werken |
| IB'er | intern begeleider |
| ICT | informatie- en communicatietechnologie |
| IKEC | Integraal Kind- en Expertisecentrum |
| KC'er | kwaliteitscoördinator |
| kpr | knooppuntenraad |
| LGF | leerlinggebonden financiering |
| ln | leerling |
| LPO | (netwerk) Leidinggevenden Passend Onderwijs |
| lwoo | leerwegondersteunend onderwijs |
| marap | managementrapportage |
| mbo | middelbaar beroepsonderwijs |
| MJB | meerjarenbegroting |
| MR | medezeggenschapsraad |
| GMRp | gemeenschappelijke medezeggenschapsraad personeelsgeleding |
| NL | Nederland |
| NPO | Nationaal Programma Onderwijs |
| NT2 | Nederlands als tweede taal |
| OAM | Ondersteuningsarrangement Medemblik |
| OCO | ondersteuningscoördinator |
| OCW | (ministerie van) Onderwijs, Cultuur en Wetenschap |
| OKR | onderwijskundig rapport |
| OOGO | op overeenstemming gericht overleg |
| OOP | onderwijsondersteunend personeel |

| | |
|------------------|---|
| OPP | ontwikkelingsperspectief(plan) |
| OPR | ondersteuningsplanraad |
| OSO | Overstapservice Onderwijs |
| OT | ondersteuningsteam |
| OZA | onderwijszorgarrangement |
| P ² O | primair passende ondersteuning |
| PDCA | Plan-Do-Check-Act |
| PDCA | Plan-Do-Study-Act |
| po | primair onderwijs |
| POS | Perspectief op School |
| POR | passend onderwijs raad |
| pro | praktijkonderwijs |
| pz | peuterspeelzaal |
| REA | regionale educatieve agenda |
| RI&E | risico-inventarisatie en evaluatie |
| RMC | Regionale Meld- en Coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten |
| RSIN | Rechtspersonen Samenwerkingsverbanden Informatienummer |
| RvT | Raad van Toezicht |
| sbo | speciaal basisonderwijs |
| SKH | Stichting Kinderopvang Hoorn |
| SKO | Stichting Katholiek Onderwijs |
| SLA | Service Level Agreement |
| so | speciaal onderwijs |
| SOP | schoolondersteuningsprofiel |
| SSPOWF | Stichting Samenwerkingsbestuur Primair Onderwijs West-Friesland |
| smw | schoolmaatschappelijk werk |
| STABO | Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs |
| swv | samenwerkingsverband |
| TCPO | toelatingscommissie primair onderwijs |
| TCVO | toelatingscommissie voorgezet onderwijs |
| tlv | toelaatbaarheidsverklaring |
| UWV | Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen |
| vmbo | voorbereidend middelbaar beroepsonderwijs |
| vmbo-tl | vmbo theoretische leerweg |
| vmbo-gl | vmbo gemengde leerweg |
| vo | voortgezet onderwijs |
| vso | voorgezet speciaal onderwijs |
| vsv | voortijdig schoolverlaten |
| VTOI-NVTK | Vereniging voor Toezichthouders van Onderwijs Instellingen – Nederlandse Vereniging voor Toezichthouders in de Kinderopvang |
| vve | voorschoolse of vroegschoolse educatie |
| vwo | voorbereidend wetenschappelijk onderwijs |
| WF | West-Friesland |
| zml | zeer moeilijk lerend |