

# (FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2024

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop  
te Zwaag

**GROENENDIJK**  
onderwijsadministratie

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

## **INHOUDSOPGAVE**

### **A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG**

|                 |    |
|-----------------|----|
| Bestuursverslag | 1  |
| Resultaat       | 81 |
| Kengetallen     | 82 |

### **B JAARREKENING**

|                                                           |     |
|-----------------------------------------------------------|-----|
| B1 Grondslagen                                            | 83  |
| B2 Balans per 31 december 2024                            | 88  |
| B3 Staat van baten en lasten 2024                         | 90  |
| B4 Kasstroomoverzicht 2024                                | 91  |
| B5 Toelichting behorende tot de balans                    | 92  |
| B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten | 98  |
| B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen | 108 |
| B11 Gebeurtenissen na balansdatum                         | 109 |
| Ondertekening Jaarverslag                                 | 110 |

### **C OVERIGE GEGEVENS**

|                                                        |     |
|--------------------------------------------------------|-----|
| C1 Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat    | 111 |
| C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 112 |

### **BIJLAGEN**

|                                                               |            |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Geconsolideerde jaarrekening met SWV VO West Friesland</b> | <b>117</b> |
|---------------------------------------------------------------|------------|

# Jaarverslag

## (bestuursverslag + jaarrekening)

# 2024

|                                                            |            |
|------------------------------------------------------------|------------|
| Voorlopig vastgesteld door interim-bestuurder i.o.         | 20-06-2025 |
| Goedgekeurd door RvT:                                      | 24-06-2025 |
| Vastgesteld door interim-bestuurder i.o.:                  | 24-06-2025 |
| Kennisgeving aan en decharge door de Algemene Vergadering: | 27-06-2025 |

Datum: 24 juni 2025  
Handtekening:

Handtekening:

i.o. Interim directeur-bestuurder  
Seline Kloosterman

Voorzitter Raad van Toezicht  
Hilde Mertens

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Regionummer        | PO 2702    |
| Bestuursnummer DUO | 21598      |
| Versie             | 24-06-2025 |

✉ Factorij 16, 1689 AL Zwaag  
☎ 0229-572633  
@ [secretariaat@passendonderwijsf.nl](mailto:secretariaat@passendonderwijsf.nl)

# Inhoudsopgave

|                                                                                                                                               |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Voorwoord</b>                                                                                                                              | <b>4</b>  |
| <b>Bestuursverslag</b>                                                                                                                        | <b>6</b>  |
| <b>1 Algemene informatie</b>                                                                                                                  | <b>6</b>  |
| 1.1 Wettelijk kader                                                                                                                           | 6         |
| 1.2 Missie-visie-kernwaarden                                                                                                                  | 6         |
| 1.3 Primair onderwijs in West-Friesland                                                                                                       | 7         |
| 1.4 Juridische structuur                                                                                                                      | 7         |
| 1.5 Organisatie                                                                                                                               | 7         |
| 1.6 Organigram                                                                                                                                | 9         |
| 1.7 Good governance                                                                                                                           | 9         |
| 1.8 Horizontale verantwoording                                                                                                                | 9         |
| 1.9 Verticale verantwoording en verantwoordingsthema's                                                                                        | 10        |
| 1.10 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact                                                                                       | 10        |
| <b>2 Samenwerking</b>                                                                                                                         | <b>12</b> |
| 2.1 Scholen                                                                                                                                   | 12        |
| 2.2 Aansluiting basis en voortgezet onderwijs                                                                                                 | 12        |
| 2.3 Aansluiting onderwijs – jeugdzorg                                                                                                         | 13        |
| 2.4 Ouders/verzorgers                                                                                                                         | 13        |
| <b>3 Verantwoording beleid</b>                                                                                                                | <b>15</b> |
| 3.1 Belangrijke elementen gevoerd beleid                                                                                                      | 15        |
| 3.2 Ambities 2022-2026                                                                                                                        | 15        |
| 3.3 Ambitie 1: Professionalisering ten behoeve van kwalitatief goed onderwijs                                                                 | 15        |
| 3.3.1 Jaarplan 2024-2025 thema: Kwaliteit van de basisondersteuning                                                                           | 15        |
| 3.3.2 Nieuwkomers                                                                                                                             | 20        |
| 3.3.3 Jaarplan 2024-2025 thema: Professionalisering en innovatie                                                                              | 20        |
| 3.3.4 Inzet expertise                                                                                                                         | 21        |
| 3.3.5 Professionalisering scholen                                                                                                             | 22        |
| 3.3.6 Implementatie digitale ondersteuning bij het HGW in de po-scholen                                                                       | 23        |
| 3.4 Ambitie 2: Soepele overgangen en een ononderbroken ontwikkelingsproces voor iedere leerling                                               | 23        |
| 3.4.1 Jaarplan 2023-2024 thema: Verbeteren van de overstappen zodat leerlingen een ononderbroken ontwikkeling kunnen doormaken                | 23        |
| 3.4.2 Overstap po – vo                                                                                                                        | 24        |
| 3.5 Ambitie 3: Iedere leerling heeft een passende onderwijsplek, zo thuisnabij mogelijk                                                       | 27        |
| 3.5.1 Jaarplan 2023-2024 thema: Dekkend aanbod en samenhangend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen binnen de regio zo thuisnabij mogelijk | 27        |
| 3.5.2 Extra ondersteuning                                                                                                                     | 29        |
| 3.5.3 Consulenten                                                                                                                             | 29        |
| 3.5.4 Ondersteuningsvoorzieningen                                                                                                             | 29        |
| 3.5.5 Deelnamepercentage                                                                                                                      | 30        |
| 3.5.6 Leerlingen so-bekostigd die buiten de regio naar school gaan                                                                            | 30        |
| 3.5.7 Toelaatbaarheidsverklaringen (tlv's)                                                                                                    | 31        |
| 3.5.8 Steeds meer leerlingen vinden tijdig een passende plek                                                                                  | 33        |
| 3.5.9 Zorgwekkend presentiepatroon (dreigende thuiszitter)/thuiszitten/voortijdig schoolverlaten                                              | 36        |
| 3.6 Ambitie 4: Alle betrokkenen (scholen en partners) werken effectief samen                                                                  | 37        |
| 3.6.1 Jaarplan 2023-2024 thema: Samenwerking tussen scholen                                                                                   | 37        |
| 3.6.2 Jaarplan 2023-2024 thema: Samenwerking met gemeenten                                                                                    | 37        |
| 3.6.3 Jaarplan 2023-2024 thema: Samenwerking met ouders                                                                                       | 38        |
| 3.7 Beheer en organisatie                                                                                                                     | 39        |
| 3.7.1 Jaarplan 2023-2024 thema: Good governance en goede organisatie                                                                          | 39        |
| <b>4 Kwaliteitsbeleid</b>                                                                                                                     | <b>42</b> |
| 4.1 Kwaliteit                                                                                                                                 | 42        |
| 4.2 Kwaliteitscyclus                                                                                                                          | 42        |
| 4.3 Informatie beveiliging en privacy w.o. AVG                                                                                                | 43        |
| 4.4 ICT                                                                                                                                       | 44        |
| 4.5 Communicatie                                                                                                                              | 44        |
| 4.6 Publicatie jaarverslag                                                                                                                    | 44        |
| 4.7 Beroeps- en bezwaarprocedures en klachten                                                                                                 | 44        |
| 4.7.1 Klachten en bezwaar                                                                                                                     | 45        |

|          |                                                                        |           |
|----------|------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 4.8      | Onderzoek .....                                                        | 45        |
| 4.9      | Internationalisering .....                                             | 45        |
| 4.10     | Inspectie van het Onderwijs .....                                      | 45        |
| <b>5</b> | <b>Personeel en huisvesting.....</b>                                   | <b>46</b> |
| 5.1      | Ziekteverzuim en RI&E .....                                            | 46        |
| 5.2      | Ontwikkelingen en zaken van personele betekenis .....                  | 47        |
| 5.3      | Cao waaronder duurzame inzetbaarheid .....                             | 47        |
| 5.4      | Medezeggenschap personeel .....                                        | 47        |
| 5.5      | Beleid beheersing uitgaven inzake uitkering na ontslag .....           | 47        |
| 5.6      | Huisvesting en ontwikkelingen .....                                    | 47        |
| 5.7      | Duurzaamheid .....                                                     | 47        |
| <b>6</b> | <b>Verantwoording diverse organen .....</b>                            | <b>48</b> |
| 6.1      | Verantwoording en evaluatie directeur-bestuurder .....                 | 48        |
| 6.2      | Verantwoording algemene vergadering (AV) .....                         | 49        |
| 6.3      | Verslag ondersteuningsplanraad (OPR) .....                             | 51        |
| 6.4      | Verslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad personeel (GMRp) ..... | 53        |
| 6.5      | Verslag Functionaris Gegevensbescherming.....                          | 54        |
| <b>7</b> | <b>Verantwoording toezichthouder (RvT) .....</b>                       | <b>56</b> |
| 7.1      | Algemeen.....                                                          | 56        |
| 7.2      | Verantwoording wettelijke taken.....                                   | 56        |
| 7.3      | Verantwoording op grond van de code goed bestuur .....                 | 58        |
| <b>8</b> | <b>Financieel beleid.....</b>                                          | <b>60</b> |
| 8.1      | Algemeen.....                                                          | 60        |
| 8.2      | Kengetallen en streefwaarden.....                                      | 60        |
| 8.3      | Weerstandsvermogen en financiële positie.....                          | 61        |
| 8.4      | Resultaat inclusief toelichting .....                                  | 63        |
| 8.5      | Toelichting investeringsbeleid .....                                   | 69        |
| 8.6      | Analyse kasstromen .....                                               | 69        |
| 8.7      | Treasuryverslag.....                                                   | 69        |
| 8.8      | Verbonden partijen en ontwikkelingen .....                             | 70        |
| 8.9      | Wet normering bezoldiging topfunctionarissen .....                     | 70        |
| 8.10     | ANBI .....                                                             | 71        |
| 8.11     | Vastgestelde documenten .....                                          | 71        |
| 8.12     | Accountantsverslag voorgaand jaar en stand van zaken opmerkingen.....  | 71        |
| <b>9</b> | <b>Continuïteitsparagraaf.....</b>                                     | <b>72</b> |
| 9.1      | Kengetallen financieel .....                                           | 72        |
| 9.2      | Ontwikkeling leerlingaantallen en formatie.....                        | 72        |
| 9.3      | Meerjarenbegroting en meerjarenbalans .....                            | 73        |
| 9.4      | Kasstroomoverzicht .....                                               | 74        |
| 9.5      | Risicobeheersing en analyse.....                                       | 74        |
| 9.6      | Risico's .....                                                         | 75        |
| 9.7      | Risicobeheersing en controlesysteem.....                               | 76        |
|          | <b>Jaarrekening.....</b>                                               | <b>78</b> |

# Voorwoord

Wij bieden u hierbij graag ons jaarverslag 2024 aan. Een opbrengst van onze inzet om passend onderwijs te realiseren en te borgen en de samenwerking met alle betrokkenen.

Dit bestuursverslag vormt, samen met de jaarrekening, verslag van de inzet en activiteiten van het samenwerkingsverband De Westfriese Knoop in 2024. In dit bestuursverslag is een aanvullende opmerking opgenomen over de relatie tussen het bestuursverslag 2023 en 2024 en de geconstateerde afwijking in 2023. In hoofdstuk 8, tweede alinea is te lezen wat dit inhoudt en betekent voor het bestuursverslag en cijfers op dit onderdeel van 2024. De correctie die voor het bestuursverslag 2023 geldt, is verwerkt in een erratum en wordt toegevoegd aan de verklaring 2023 van accountant van Ree. Dit erratum wordt op de website van het samenwerkingsverband gepubliceerd.

Het samenwerkingsverband is een netwerkorganisatie van aangesloten deelnemende schoolbesturen en hun scholen. In onze organisatie organiseren en borgen we passend onderwijs voor alle leerlingen uit onze regio. Het samenwerkingsverband biedt structureel begeleiding bij professionele gespreksvoering tussen ouders en scholen en betrokken netwerkpartners om een passend onderwijs- en ondersteuningsaanbod te organiseren en te realiseren voor de leerlingen uit onze regio. Om dit te structureel te kunnen realiseren, speelt het samenwerkingsverband een belangrijke rol om samen met de partners te werken aan gefundeerd beleid wat aansluit op onze visie en ambitie op passend en inclusiever onderwijs. Wat dit betekent, beschrijft het samenwerkingsverband in het ondersteuningsplan. Maar zoals het eigenlijk ook hoort, zijn wij altijd in (door)ontwikkeling. Het samenwerkingsverband anticipeert op regionale en landelijke ontwikkeling. In 2024 zien wij een mooie ontwikkeling dat wij als samenwerkingsverbanden binnen Noord-Holland steeds meer samen op trekken in beleid en daarmee ook in de vormgeving en kaders van dekkend passend aanbod. Dit geeft ook voor ouders en partners meer houvast, transparantie en helderheid hoe zaken rondom passend onderwijs eenduidiger geregeld zijn en worden. We versterken daarmee gelijke kansen en toegang tot beschikbaar aanbod voor leerlingen. Uiteraard wel met aandacht voor ook behoud van onze eigen regionale kleur.

Binnen de regio van het samenwerkingsverband werken we nauw samen met de zeven West-Friese gemeenten om voor de leerlingen die zowel een jeugdzorg- als een extra onderwijs-ondersteuningsaanbod nodig hebben, een integraal aanbod te realiseren. We stemmen beleid af, formuleren gezamenlijk beleid daar waar nodig en gewenst. We werken ook in de uitvoering nauw samen en leveren daarmee een belangrijke bijdrage aan een ononderbroken ontwikkeling van leerlingen in onze regio. Waarbij de focus ligt om in te zetten op enerzijds een preventieve benadering door inzet van laagdrempelige Jeugdhulp in de scholen, anderzijds door integraal aanbod binnen scholen die leerlingen bedienen met complexere ondersteuningsbehoeften.

In dit verslag is aandacht voor de manier waarop de ondersteuning in het primair onderwijs in West-Friesland is georganiseerd. Er wordt toegelicht hoe de inzet en kwaliteit van ondersteuning in beeld wordt gebracht en op welke wijze wij ook gericht op de toekomst steeds sterker en gericht op verantwoording van de gerealiseerde doelen en behaalde resultaten sturen. We willen dit het komende jaar verder versterken om daarbij ook de kwaliteit van periodieke evaluatie en monitoring te borgen met als doel vooruitkijken en te anticiperen op ontwikkelingen en versterken van ons beleid.

Alle partners realiseren zich steeds meer dat passend onderwijs en zeker inclusief onderwijs een gezicht krijgt door een gedegen dekkend aanbod vanuit samenwerking tussen schoolbesturen en scholen en tussen onderwijs en maatschappelijke partners. In het huidige ondersteuningsplan is samenwerking het grote thema. Versterking van samenwerking en het nieuwe netwerken krijgt de komende jaren verdere invulling in het nieuwe ondersteuningsplan. Hierbij is een doorgaande lijn in samenwerking tussen alle partners een voorwaarde. Regulier en speciaal onderwijs groeien de komende jaren steeds dichter naar elkaar toe, waarmee ook nieuwe inclusievere vormen zullen ontstaan. 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. Voorbeelden daarvan zijn integraal financieren van de jeugdhulpinzet op school. Hierdoor kan er sneller en flexibeler gewerkt worden. Een mooi voorbeeld van

een intensieve samenwerking van de zeven West-Friese gemeenten en het samenwerkingsverband en de scholen.

Uiteraard kent het samenwerkingsverband ook uitdagingen. Uitdagingen op het gebied van onderwijs-zorg vraagstukken voor leerlingen, de hervormingsagenda van gemeenten die ook effect heeft op passend en inclusief onderwijs. Maar uitdagingen zien wij ook als uitnodiging om na te denken over de doorontwikkeling van passend en inclusiever onderwijs en de samenwerking met alle partners.

In 2025-2026 zullen wij met een aangescherpte bestuurlijke focusagenda en de voorbereidingen op een nieuw ondersteuningsplan invulling geven aan onze plannen, ambities en de uitwerking van aanbod voor al onze leerlingen.

Als laatste ook een woord van dank aan alle professionals die elke dag voor onze leerlingen het best mogelijke onderwijs en ondersteuning verzorgen. Zij verdienen onze ondersteuning en complimenten.

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 vier jaar.

Seline Kloosterman  
Directeur-bestuurder a.i.

# 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.

#### Missie:

##### **Ononderbroken en optimale ontwikkeling**

Voor leerlingen in het primair en voortgezet onderwijs die extra ondersteuning nodig hebben, ondersteunen en faciliteren de samenwerkingsverbanden 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.

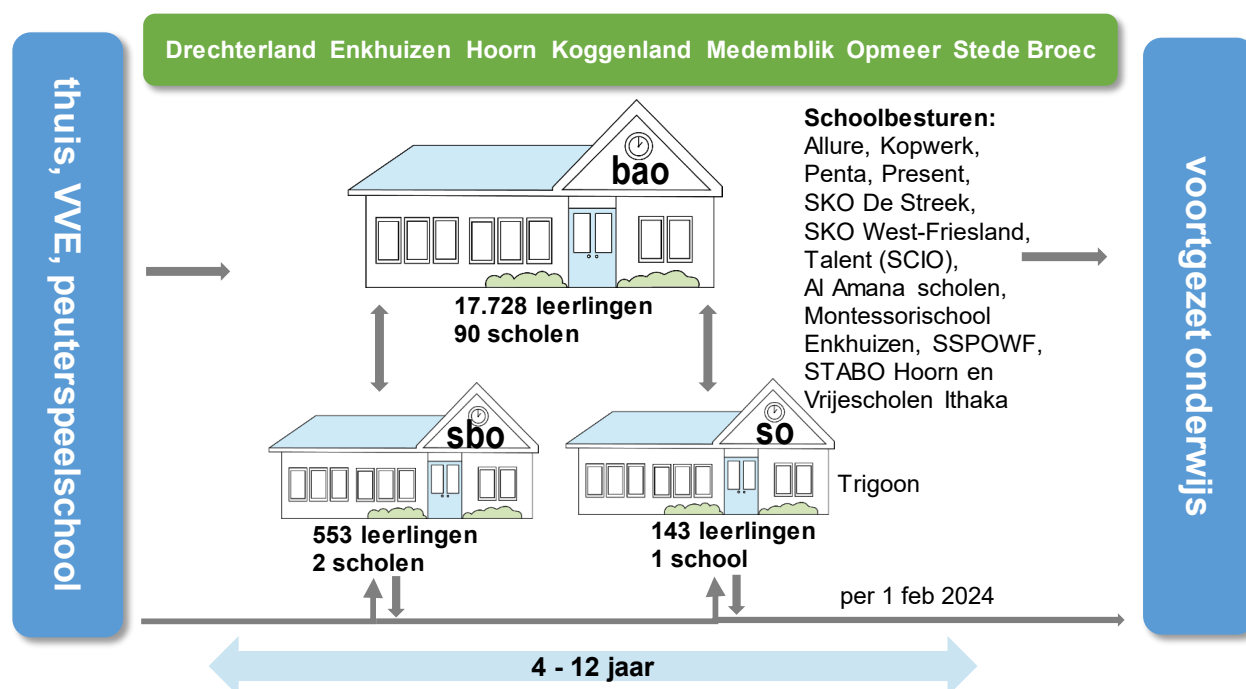
#### Visie:

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                   | <a href="http://www.passendonderwijswf.nl">www.passendonderwijswf.nl</a> |
| RSIN                      | 852262073                                                                |
| 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 het 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 2024 zijn: Allure, 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 gemeenten 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 samenwerkingsverband. De RvT is gericht op het geheel van de kwaliteit van de bureauorganisatie, het samenwerkingsverband 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.

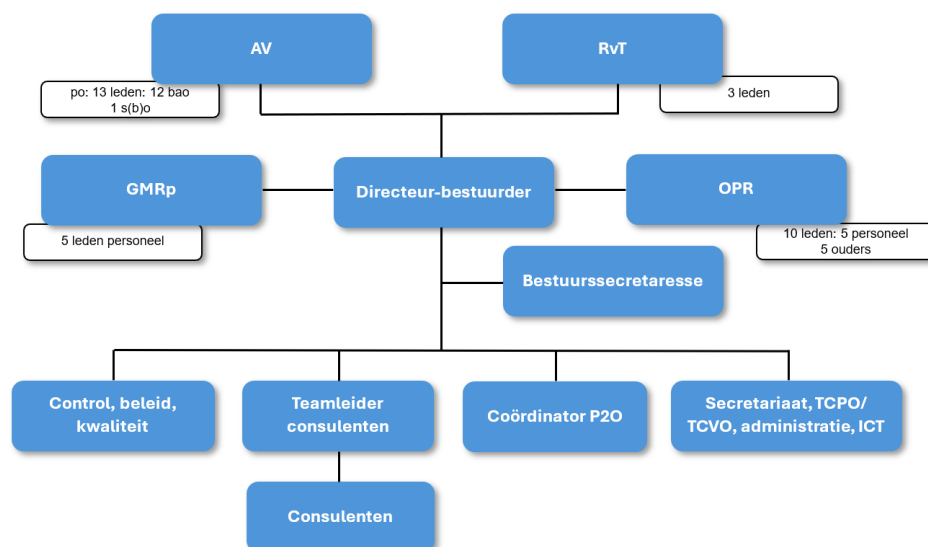
#### OPR

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. In 2024 had de GMRp 4 leden, vanaf januari 2025 heeft de GMRp 5 leden.

## 1.6 Organigram



## 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. 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 samenwerkingsverband worden de volgende stakeholders onderscheiden:

Primaire stakeholders hebben een primair belang bij de dienstverlening van het samenwerkingsverband. Hier vallen enerzijds de ouders/leerlingen en anderzijds de scholen van het samenwerkingsverband 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 samenwerkingsverband, de ondersteuningsplanraad en ook het SWV VO West-Friesland.

Externe stakeholders hebben belang bij de dienstverlening en resultaten van het samenwerkingsverband. 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 de jeugdhulpplannen van gemeenten. 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 Onderwijs en Jeugdhulp bij elkaar om werkafspraken op gezamenlijke thema's te bespreken.

Begin 2021 is de handreiking onderwijs-zorgarrangementen vastgesteld en verspreid. De eerste fase van de implementatie heeft plaatsgevonden. De tweede fase is in 2022 voorbereid en geïmplementeerd in 2023 en 2024. Op basis van deze afspraken organiseren we de jeugdhulp zo veel als mogelijk in groepsverband op de scholen.

In 2024 hebben we OOGO gevoerd met de gemeenten over het verstevigen en uitbreiding van de onderwijs-zorgarrangementen, de uitvoering van de Jeugdwet, het leerlingenvervoer en de uitvoering van het ondersteuningsplan 2022-2026.

*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 2023 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 2023 heeft de inspectie een regulier verificatieonderzoek gedaan. Het samenwerkingsverband heeft een voldoende beoordeling gehad met op 3 indicatoren een goed. Dit zijn 'Regionale samenwerking', 'Advisering en beoordeling toelaatbaarheid' en 'Uitvoering en kwaliteitscultuur'.

## **1.10 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact**

In 2024 is door het ministerie gewerkt aan de uitwerking van het beleidskader inclusief onderwijs. Het beleidskader is nog erg op hoofdlijnen en zal door de politiek nog concrete handvatten gegeven moeten worden. Met name de samenhang met andere beleidsterreinen heeft nog weinig vorm gekregen.

In 2024 is de hervormingsagenda jeugd vastgesteld door het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport. In deze hervormingsagenda is aandacht voor de samenhang tussen onderwijs in de uitvoering van de jeugdzorg. De hervormingsagenda biedt aanknopingspunten voor de samenwerkingsverbanden om met de gemeenten voor die leerlingen die een aangepast aanbod vorm te geven. Wat een belemmering hiervoor is, zijn de landelijke gesprekken over de bekostiging van de gemeenten om alle veranderingen te kunnen bekostigen.

In West-Friesland wordt er nauw samengewerkt vanuit de intrinsieke motivatie om voor leerlingen die een gecombineerd aanbod nodig hebben dit mogelijk te maken.

Komend jaar zal het hoorrecht van ouders en leerlingen verder verankerd moeten worden in het beleid van het samenwerkingsverband ten aanzien van het proces tot arrangeren. Er zal worden gevalideerd of er bij het gelopen proces en aanvraag voldoende invulling is gegeven aan de beschreven onderdelen van het hoorrecht.

De aanhoudende oorlog in Oekraïne zorgt samen met de stroom reguliere asielzoekers, voor een continue instroom van leerlingen in het nieuwkomersonderwijs. En dus vanuit het nieuwkomersonderwijs in het regulier onderwijs. We zien dat er binnen die groepen nog bijzondere groepen leerlingen te identificeren zijn die binnen het onderwijs extra ondersteuning nodig hebben. Dit zorgt voor een grotere instroom in het gespecialiseerd onderwijs en praktijkonderwijs. Hoewel dit in het po niet zorgt voor een sterk stijgend deelnamepercentage zorgt het voor zowel het regulier onderwijs als het gespecialiseerd onderwijs voor een sterke aandacht voor NT2-onderwijs.

Landelijk is er een versterkte focus op het voorkomen van thuiszitters, ontwikkelen van onderwijs- en zorgarrangementen en zorgen voor een aanbod voor (bijna) alle leerlingen. Hierin merken we wel dat we voor individuele leerlingen het soms lastig is om passend aanbod te organiseren.

## 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.

In 2024 is er veel geïnvesteerd om de samenwerking in de knooppunten te verbeteren. Dit heeft ertoe geleid dat de samenwerking in een aantal knooppunten sterk is verbeterd maar geconcludeerd moet worden dat de knooppunten nog steeds zeer verschillend functioneren. Er zijn knooppunten die zeer intensief samenwerken en er zijn knooppunten waar de samenwerking minder intensief is. Hier zal permanente aandacht voor moeten zijn.

### 2.2 Aansluiting basis en voortgezet onderwijs

Door de invoering van de landelijke doorstroomtoets zijn er veranderingen in het proces van advisering en overdracht. Afgelopen schooljaar heeft de digitale overdracht van leerlingdossiers binnen ons swv voor het eerst plaatsgevonden via de webbased applicatie DigiDoor. Aangezien verschillende gebruikers verschillende ervaringen hebben met Digidoor en vanuit de evaluaties zijn er een aantal gezamenlijke vragen. Daartoe heeft de stuurgroep aan Odinfo gevraagd een onderzoek uit te voeren naar de implementatie en opbrengsten van DigiDoor. Dit onderzoeksrapport is in het regionaal overleg primair onderwijs (ROPO) en het bestuurlijk overleg voortgezet onderwijs (BOVO) besproken.

Alle po- en vo-schoolbesturen zijn vertegenwoordigd in de werkgroep overstap po-vo. De activiteiten van de werkgroep staan beschreven bij ambitie 2.

Kans voor ontwikkeling wordt gezien in:

- Meer van elkaar weten wat we doen in het po en het vo. Dus de leerkrachten van groep 8 kennis laten maken met het werk van de mentoren leerjaar 1 en andersom. Weten van elkaar wat de obstakels zijn en waar je kunt leren van elkaar. Daarnaast een kader opstellen met de profielen van de verschillende niveaus op het vo om inzichtelijk te maken welke competenties nodig zijn voor ieder niveau. In het voorjaar zal een ochtend georganiseerd worden waarin de leden van de werkgroep vanuit literatuur en onderzoek tot nieuwe doelen wil komen.
- Versterking van de wijze waarop de informatie vanuit het dossier via Digidoor “vertaald” wordt door de vo-scholen en de wijze waarop deze info uiteindelijk bij de docenten/mentoren komt.

Er is nauwe samenwerking met de Gelijke Kansen Alliantie West-Friesland en Hoorn.

Beide samenwerkingsverbanden hebben in 2024 weer gezamenlijk geparticipeerd in het programma 'Automatische overstap', waarin basisschoolleerlingen van West-Friesland begeleid konden worden bij de overstap naar hun vo-school. Automatische Overstap is weg bij de GGZ en overgenomen door een drietal docenten uit de eigen regio.

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 van Stichting Netwerk 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 jeugddomein. 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 2024 is het aanbod van onderwijs-zorgtrajecten voor leerlingen verder uitgebreid. Naast het zorg-onderwijsaanbod van De Reizigers hebben het IKEC De Zevensprong en 't Palet onderwijs-zorgtrajecten binnen school. In 2024 is het aanbod op 't Palet verder uitgebreid. De inrichting van deze arrangementen is verschillend en zorgt ervoor dat er een brede doelgroep op de beide locaties opgevangen kan worden. Voor deze projecten is de experimentstatus onderwijs-zorgarrangementen toegekend door 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 2024 is er veel aandacht geweest voor het doorontwikkelen van het inhoudelijk aanbod binnen de OZA-groepen.

In december 2022 hebben de 7 gemeenten het besluit genomen om op het IKEC De Zevensprong over te gaan tot het integraal financieren van het IKEC De Zevensprong. Dit betekent concreet dat er per 1 augustus 2023 een doorlopende lijn vanuit de zorg-onderwijs trajecten naar onderwijs-zorgtrajecten is gebouwd voor leerlingen in het primair onderwijs. Dit heeft een driejarige projectstatus waarvoor een monitor is ingericht met de eerste resultaten begin 2024.

Het werken met de handreiking onderwijszorgarrangementen (OZA) blijft een voortdurende aandacht te vergen. Door de vele wisselingen van mensen is permanente scholing noodzakelijk. De consultants van het samenwerkingsverband ondersteunen scholen in deze vraagstukken.

## 2.4 Ouders/verzorgers

Op individueel niveau is samengewerkt met ouders in de casussen waarin aan het samenwerkingsverband 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 2024 drie 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](http://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](http://www.passendonderwijswf.nl).
- Het samenwerkingsverband informeert ouders over het ouder- en jeugdsteunpunt <https://www.passendonderwijswf.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 zeven 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 samenwerkingsverband 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 staan. 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 niveau van de po-schoolbesturen.

### 3.2 Ambities 2022-2026

De regio is in schooljaar 2022-2023 van start gegaan met de geformuleerde ambities van het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026. Begin schooljaar 2024-2025 is het nieuwe jaarplan opgesteld. Het betreft een verdere ontwikkeling en specificering van initiatieven die in 2023-2024 zijn gestart. Daarnaast hebben we in 2024 extra aandacht besteed aan de aansluiting voorschool – basisschool en de overstap po-vo. Onderstaand de uitwerking van de ambities, doelen, activiteiten en kengetallen met toelichting en beschrijving van de voortgang. Voor een volledig beeld wordt de inhoud van het jaarplan met de voortgang van zowel po als vo weergegeven. Daarna volgt aanvullende informatie specifiek voor het po van alle relevante onderdelen die betrekking hebben op de ambitie.

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 2025 sluiten aan op de ambities van het ondersteuningsplan.

### 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 2024-2025 thema: Kwaliteit van de basisondersteuning

| <b>Ambitie 1: Professionalisering ten behoeve van kwalitatief goed onderwijs.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Thema: Kwaliteit van de basisondersteuning</b><br>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.                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Doel/resultaat:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Activiteiten:</b>                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Versterking basisondersteuning:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Niveau basisondersteuning gelijk of hoger dan 2023-2024</li> <li>• 60% van de scholen heeft de beschrijving van de extra en basisondersteuning opgenomen in de schoolgids voor 2025-2026</li> <li>• Mocht er een landelijke beschrijving basisondersteuning komen (3 onderdelen) dan moet bekeken worden welke gevolgen dit heeft voor West-Friesland</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Monitoring basisondersteuning op verschillende niveaus beschikbaar maken en afstemmen aandachtspunten.</li> <li>• Scholen nemen inhoud over de basisondersteuning op in de schoolgids voor 2025-2026</li> </ul> |

## Jaarplan 2023-2024 & aug-dec 2024-2025 gerealiseerd:

### Versterking basisondersteuning:

- Niveau basisondersteuning gelijk of hoger dan 2023-2024

|    | 2023-2024      |                                 | 2024-2025      |                                        |               |
|----|----------------|---------------------------------|----------------|----------------------------------------|---------------|
|    | Protocol (1-4) | Aanbod (po % in school, vo 1-4) | Protocol (1-4) | Aanbod (po % in school en 1-4, vo 1-4) | Medisch (1-4) |
| po | 3,8            | 73%                             | 3,8 en 3,0     | 73% en 3,2                             | 1,6           |
| vo | 3,3            | 3,0                             | 3,3 en 3,4     | 2,9                                    | 2,8           |

De nieuwe afspraken basisondersteuning zijn in december 2023 vastgesteld en beschikbaar via de website en als hard-copy gedeeld met de scholen. De eerste monitoring basisondersteuning is in 2023-2024 uitgevoerd. In 2024-2025 is de vragenlijst voor het po uitgebreid voor een completer zicht. De resultaten worden gedeeld binnen het samenwerkingsverband en zijn onderdeel van de kwaliteitsgesprekken. Mede vanuit de resultaten van 2023-2024 is een professionaliseringsaanbod mbt executieve functies opgezet. Ook is in het po een werkgroep lezen en dyslexie van start gegaan. Tevens zijn de onderwerpen van de Themacafés 2024-2025 gebaseerd op de uitkomsten van de resultaten van de evaluatie van de basisondersteuning.

- 60% van de scholen heeft de beschrijving van de extra en basisondersteuning opgenomen in de schoolgids voor 2025-2026
- Er is een beschrijving van de nieuwe basisondersteuning opgesteld en gedeeld met de scholen ter voorbereiding van de wetswijziging waarbij per 1 aug 2025 informatie over de basis- en extra ondersteuning in de schoolgids komt. De tekst is al door 30% van de po-scholen (schatting) en 60% van de vo-scholen opgenomen in de schoolgidsen voor schooljaar 2024-2025. In de loop van schooljaar 2024-2025 wordt de tekst en de opzet voor het beschrijven van de extra ondersteuning gedeeld met de scholen. Start schooljaar 2025-2026 zal de informatie basis- en extra ondersteuning in de schoolgidsen worden weergegeven.

- Voortgang landelijke norm basisondersteuning

In november 2024 is een advies over de landelijke norm basisondersteuning aangeboden aan de overheid. Het advies bevat 3 ondersteuningsgebieden: lees-/spellingsproblemen en dyslexie, (hoog)begaafdheid en taak-/werkgedrag. Hierop komt uitbreiding met iig sociale en emotionele problematiek, rekenproblemen en dyscalculie en moeilijk lerenden. Landelijk is er nog onzekerheid hoe en of de norm vertaald gaat worden in wetgeving. De landelijke norm is gedetailleerder dan de norm die we in het swv hebben afgesproken.

### Kwaliteit van de basisondersteuning

Ieder jaar wordt de monitoring basisondersteuning gedaan middels een zelfevaluatie waarbij scholen aangeven hoe uitvoering wordt gegeven aan de basisondersteuning. Tijdens het bezoek van de Inspectie van het Onderwijs is geconstateerd dat de afspraken niet concreet genoeg waren. Dit heeft geresulteerd in nieuwe afspraken basisondersteuning die per december 2023 zijn vastgesteld. In januari 2024 is een eerste monitoring gedaan voor een deel van de basisondersteuning. Eind 2024 is de tweede en volledige monitoring gedaan. In de gesprekken met de IB/KC'ers is naar voren gekomen dat de afspraken basisondersteuning veel meer duidelijkheid bieden. De afspraken zijn voor IB/KC'ers vertaald naar een overzicht die ze kunnen gebruiken voor het inrichten van de zorgstructuur op de scholen.

### Basiskwaliteit onderwijs

Kwalitatief goed onderwijs is de basisvoorwaarde voor goede onderwijsondersteuning. De Inspectie van het Onderwijs houdt daar toezicht op aan de hand van het onderzoekskader. De basisondersteuning begint daarom met een voldoende beoordeling van de inspectie op de kwaliteitsgebieden onderwijsproces, veiligheid en schoolklimaat, onderwijsresultaten en sturen/kwaliteitszorg/ambitie voor de scholen.

Aangezien het schoolbestuur verantwoordelijk is voor de onderwijskwaliteit op de scholen, monitoren we ook de beoordelingen van de schoolbesturen.

| Inspectie van het Onderwijs – voldoende* | dec 2023 | dec 2024 |
|------------------------------------------|----------|----------|
| Schoolbesturen po West-Friesland (13)    | 11       | 12       |
| Scholen po West-Friesland (93)           | 91       | 89       |

Bron: website Inspectie van het Onderwijs

\*voldoende is inclusief goed en zonder actueel oordeel

Schoolbestuur Penta is in februari met een onvoldoende beoordeeld. De Ichthusschool had eerst zeer zwak als beoordeling en is in april naar onvoldoende gegaan. In januari 2025 komt de inspecteur weer langs. In maart is schoolbestuur SKO De Streek met een voldoende beoordeeld. Het Driespan en 't Vierspan van schoolbestuur Present hebben in mei een onvoldoende gekregen. Montessorischool De Flierefluiter van bestuur STABO is in juni met een onvoldoende beoordeeld. Montessorischool De Wegwijzer heeft in juni weer een voldoende beoordeling gekregen.

## Beleid basisondersteuning

Iedere school maakt keuzes voor het pedagogisch en didactisch aanbod passend bij de populatie van de school. Dit is de basis voor het vormgeven van de basisondersteuning. De brede basisondersteuning omhelst daarnaast alle groepsinterventies of lichte interventies die ertoe bijdragen dat een leerling deel kan nemen aan het groepsonderwijs.

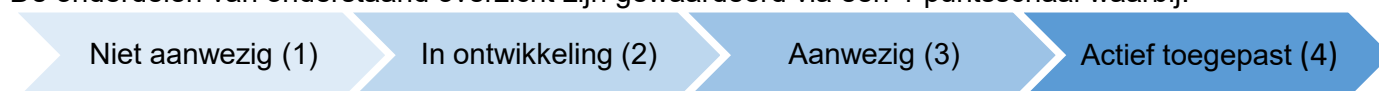
## *Schoolondersteuningsprofiel (SOP)*

De scholen maken hun eigen keuzes in het vormgeven van het pedagogisch en didactisch systeem voor de basis- en extra ondersteuning die zij bieden. Deze keuzes leggen zij vast in het schoolondersteuningsprofiel (SOP). Het schoolondersteuningsprofiel wordt opgesteld vanuit de jaarlijkse actualisatie van de vragenlijst van Perspectief op School. Sommige scholen maken gebruik van een eigen/ander format.

## *Protocollen/handreikingen*

De scholen beschikken over/maken gebruik van protocollen en handreikingen. Teamleden kennen de inhoud en kunnen de protocollen/handreikingen toepassen in de eigen onderwijspraktijk.

De onderdelen van onderstaand overzicht zijn gewaardeerd via een 4-puntsschaal waarbij:



3. Aanwezig = protocol/handreiking is aanwezig maar wordt nog niet (altijd) toegepast wanneer een situatie zich voordoet.

4. Actief toegepast = protocol/handreiking is beschikbaar en wordt toegepast wanneer een situatie zich voordoet.

| Protocollen/handreikingen                                                                                                                                                                   | 2023-2024  | 2024-2025  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Protocol leesproblemen en dyslexie (POS: Protocol dyslexie)                                                                                                                                 | 3,9        | 3,9        |
| Protocol medische handelingen (POS: Protocol medisch handelen)                                                                                                                              | 3,6        | 3,6        |
| Protocol sociale veiligheid dat pesten tegengaat en zorgt voor sociale, fysieke en mentale veiligheid van de leerlingen (POS: Protocol gedrag/sociale veiligheid) (POS: Protocol anti-pest) | 3,9<br>3,8 | 3,8<br>3,8 |
| Protocol meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling (POS: idem)                                                                                                                        | 3,9        | 3,8        |
| <b>Totaal gemiddeld</b>                                                                                                                                                                     | <b>3,8</b> | <b>3,8</b> |
| Protocol Verzuim (swv)                                                                                                                                                                      | -          | 2,7        |
| Protocol beheer en inzage van het leerlingvolgsysteem en dossiers (swv)                                                                                                                     | -          | 2,7        |
| Handreiking overstap po-vo (swv)                                                                                                                                                            | -          | 3,6        |
| Handreiking en afwegingskader Onderwijszorgarrangementen West-Friesland (swv)                                                                                                               | -          | 3,2        |
| <b>Totaal gemiddeld</b>                                                                                                                                                                     | <b>-</b>   | <b>3,0</b> |

Bron: Perspectief op School

## Ondersteuningsstructuur

Een goede ondersteuningsstructuur op school zorgt ervoor dat ondersteuningsvragen van leerlingen tijdig gesignaleerd worden en dat er vanuit die signalering zo snel mogelijk gehandeld wordt, zodat de leerling in de groep kan blijven functioneren. Dat vraagt om werken vanuit de zeven uitgangspunten van het handelingsgericht werken in het team en om pedagogisch en educatief partnerschap met ouders en belangrijke ketenpartners als de jeugdhulpverlening, jeugdgezondheidszorg en het voortgezet speciaal onderwijs.

De onderdelen van onderstaande overzichten zijn gewaardeerd via een 4-puntsschaal waarbij

1. Incidenteel = Niet of incidenteel herkenbaar, afhankelijk van persoonlijk initiatief.
2. Gesegmenteerd = Herkenbaar maar nauwelijks zichtbaar in gesprekken en reguliere lessen.
3. Veelvuldig = Herkenbaar, terug te zien in gesprekken en meerdere lessen bij de meeste leraren.
4. Volledig = Geïntegreerd in dagelijks pedagogisch en didactisch handelen bij alle leraren.

| De 7 kenmerken van handelingsgericht werken                            | 2022-2023 | 2023-2024 | 2024-2025 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Doelgericht werken en systematisch evalueren.                          | 3,1       | 3,1       | 3,1       |
| De onderwijs-/ondersteuningsbehoeften van de leerling staan centraal.  | 3,4       | 3,3       | 3,3       |
| Wisselwerking en afstemming: wat werkt?                                | 3,2       | 3,1       | 3,1       |
| Leerkracht en ouders doen ertoe: wat zijn hun ondersteuningsbehoeften? | 3,3       | 3,3       | 3,3       |
| Het positieve van de leerling, school en ouders benutten.              | 3,2       | 3,2       | 3,3       |
| Samenwerking van school, ouders, leerling en professionals.            | 3,3       | 3,3       | 3,3       |
| Systematisch en transparant werken.                                    | 3,2       | 3,3       | 3,3       |

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 een 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 uitvoerig proces gelopen op zoek naar een nieuw programma. De besluitvorming in 2023 heeft ertoe geleid dat we gaan werken met Digiplan. In 2024 is gestart met de implementatie van Digiplan. Deze zal begin 2025 uitgebreid worden met een OPP module zodat scholen in 1 document handelingsgericht kunnen werken en voldoen aan de wettelijke taken.

|                                                   | 2024-2025 |
|---------------------------------------------------|-----------|
| Doorgaande lijn en overdracht                     | 3,3       |
| Samenwerking in de knooppunten                    | 2,8       |
| Samenwerking met P2O van het samenwerkingsverband | 3,3       |
| Integraal arrangeren – samenwerken met partners   | 2,7       |

Bron: Perspectief op School

Volgen ontwikkeling leerling en evalueren effect aangeboden basis- en extra ondersteuning

| Landelijk stappenplan basisondersteuning | 2022-2023 | 2023-2024 | 2024-2025 |
|------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Stap 1: Signaleren                       | 3,4       | 3,5       | 3,4       |
| Stap 2: Begrijpen                        | 3,2       | 3,2       | 3,2       |
| Stap 3: Plannen                          | 3,2       | 3,2       | 3,2       |
| Stap 4: Realiseren                       | 3,2       | 3,2       | 3,2       |
| Stap 5: Vastleggen                       | 3,1       | 3,1       | 3,1       |
| Stap 6: Evalueren                        | 3,1       | 3,1       | 3,0       |

Bron: Perspectief op School



### Onderwijs- en ondersteuningsaanbod

Alle scholen binnen het samenwerkingsverband West-Friesland bieden, vanuit de onderwijs- en ondersteuningsbehoefte van de leerling gezien, intern of in samenwerking met ketenpartners de volgende ondersteuning aan alle leerlingen die dat nodig hebben. Het ondersteuningsaanbod van de school omvat ten minste preventieve en (licht) curatieve ondersteuning, al dan niet in samenwerking met ketenpartners.

Het percentage geeft het aantal basisscholen weer dat het genoemde aanbod in de school heeft. Andere mogelijkheden zijn via bestuur, via gemeente, via s(b)o, via swv en niet/anders. Het getal is het gemiddelde van een schaal waarbij 1=helemaal niet t/m 5=helemaal wel.

| Ondersteuningsaanbod                                                                                                                                                     | 2023-2024 | 2024-2025 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Bevordering van de ontwikkeling van alle leerlingen                                                                                                                      |           |           |
| Lesmateriaal aansluit bij differentiatie in de lesstof                                                                                                                   | -         | 3,2       |
| Lessen zijn effectief, aansprekend, doelmatig en interactief                                                                                                             | -         | 3,1       |
| Differentiatie in dagrooster, lesdoel, taak (dag- en/of week-) en instructie                                                                                             | -         | 3,0       |
| Aparte ruimte voor begeleiding kleine groepen/individueel (in school/erbuiten)                                                                                           | -         | 3,2       |
| Lees- en spellingsontwikkeling                                                                                                                                           |           |           |
| Preventieve signalering van leesproblemen                                                                                                                                | 97%       | 98%       |
| Aanbod dyslexie                                                                                                                                                          | 70%       | 68%       |
| Zorgniveau 1                                                                                                                                                             | -         | 3,7       |
| Zorgniveau 2                                                                                                                                                             | -         | 3,6       |
| Zorgniveau 3                                                                                                                                                             | -         | 3,3       |
| Rekenontwikkeling                                                                                                                                                        |           |           |
| Ondersteuning ter bevordering van de rekenontwikkeling                                                                                                                   | -         | 80%       |
| (Hoog)begaafde cognitieve en metacognitieve ontwikkeling                                                                                                                 |           |           |
| Compacten en verrijken                                                                                                                                                   | 99%       | 98%       |
| Signaleringsinstrument meer- en hoogbegaafden                                                                                                                            | 49%       | 53%       |
| Leraren hebben kennis van hoogbegaafdheid met betrekking tot kenmerken, signalering, onderwijsbehoeften, onderwijsaanpassingen en ondersteuning                          | -         | 2,4       |
| De school maakt gebruik van een digitaal instrument of heeft het een structurele wijze voor signalering van hoogbegaafdheid                                              | -         | 2,2       |
| Voor hoogbegaafde leerlingen wordt de reguliere lesstof/instructie compacter aangeboden en verrijkende leerstof aangeboden                                               | -         | 2,8       |
| De school is op de hoogte van de mogelijkheid tot inzet van deskundigen op het gebied van hoogbegaafdheid vanuit eigen school, schoolbestuur of het samenwerkingsverband | -         | 3,6       |
| Moeilijk lerend met lage cognitieve ontwikkeling                                                                                                                         |           |           |
| Aanbod laagbegaafdheid                                                                                                                                                   | 47%       | 40%       |
| Ondersteuning bij leerachterstanden en hiaten in de leerontwikkeling                                                                                                     | -         | 3,1       |
| Remedierende methode                                                                                                                                                     | -         | 2,8       |
| Sociaal-emotionele ontwikkeling en leren leren                                                                                                                           |           |           |
| Aanbod sociaal-emotionele ontwikkeling                                                                                                                                   | 90%       | 92%       |
| Aanbod executieve functies                                                                                                                                               | 56%       | 56%       |
| Warm pedagogisch klimaat                                                                                                                                                 | -         | 3,7       |
| Goed klassenmanagement in alle groepen                                                                                                                                   | -         | 3,3       |
| Leerkrachten realiseren voorspelbare en overzichtelijke leeromgeving                                                                                                     | -         | 3,4       |
| Hantering heldere gedragsregels                                                                                                                                          | -         | 3,5       |
| Voorbeeldgedrag leerkrachten                                                                                                                                             | -         | 3,5       |
| Sociaal-emotionele ontwikkeling wordt gevolgd                                                                                                                            | -         | 3,5       |
| Begeleiding/ondersteuning gefaciliteerd - handelen leerkrachten versterken                                                                                               | -         | 3,5       |
| <b>Medische en fysieke ondersteuning</b>                                                                                                                                 |           |           |
| Fysieke ontwikkeling, zelfredzaamheid en belastbaarheid                                                                                                                  |           |           |
| Gebruik landelijk netwerk Ziezon                                                                                                                                         | -         | 1,2       |
| Betrekken consultants OZL                                                                                                                                                | -         | 1,3       |
| Organiseren niet BIG-geregistreerde medische handelingen                                                                                                                 | -         | 1,3       |
| Afspraken en toestemming vastleggen in overeenkomst/verklaring                                                                                                           | -         | 2,1       |
| Alternatieve wijze betrekken bij dagelijkse onderwijspraktijk voor langdurig zieke leerling                                                                              | -         | 1,3       |
| Afgesloten plek voor bewaren medicijnen                                                                                                                                  | -         | 1,8       |
| Afspraken over beheer medicijnen                                                                                                                                         | -         | 2,2       |
| Aparte ruimte voor behandelingen en medische handelingen                                                                                                                 | -         | 1,3       |
| School toegankelijk leerlingen met lichamelijke/motorische beperking                                                                                                     | -         | 2,3       |

Bron: Perspectief op School



### 3.3.2 Nieuwkomers

Het aantal nieuwkomersklassen fluctueert gedurende het jaar en is afhankelijk van de instroom. We hebben naast de reguliere nieuwkomersgroepen ook een aantal bijzondere groepen. Twee groepen zijn verbonden aan de crisishulpverlening in Medemblik en er is een groep voor de Oekraïense jonge kinderen in De Schuilhoeve. Uit de laatste groep zijn in de loop van 2024 de meeste kinderen uitgestroomd naar het speciaal basisonderwijs. We hebben er voor gekozen om de kinderen met de lichtste extra ondersteuningsbehoefte te plaatsen op de reguliere basisscholen in de omgeving van De Schuilhoeve. Dit om de leerlingen te spreiden en het groepsgedrag te doorbreken. Al deze leerlingen krijgen een sbo-bekostiging mee.

### 3.3.3 Jaarplan 2024-2025 thema: Professionalisering en innovatie

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Thema: Professionalisering en innovatie</b><br>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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |
| <b>Doel/resultaat:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  | <b>Activiteiten:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |
| <b>Versterking van onderwijsprofessionals door expertise- en deskundigheidsbevordering via het leren van en met elkaar:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• ≥ 70% van de scholen maakt gebruik van de door het swv georganiseerde Themacafés en overige scholing</li><li>• ≥ 80% van de scholen heeft een professionaliseringsprogramma met als doel kwaliteit van het onderwijs op de scholen te verbeteren.</li><li>• HGW versterkt en zichtbaar binnen meer scholen:<ul style="list-style-type: none"><li>-Niveau HGW vanuit monitoring gelijk of hoger dan 2023-2024</li><li>-Po: Scholen gebruiken DigiPlan en ≥ 80% is tevreden over het gebruik</li><li>-Vo: ≥ 60% van de vo-scholen heeft een HGW-plan ingediend</li></ul></li><li>• Po:Versterking binnen scholen mbt gedrag en leerklimaat<ul style="list-style-type: none"><li>≥ 40% van de scholen heeft gebruik gemaakt van het programma</li><li>≥ 70% van de deelnemende scholen geeft aan dat het programma een positief effect heeft gehad binnen de school</li></ul></li><li>• Po: Versterken ondersteuning en doorgaande lijn mbt lezen en rekenen</li></ul> |                  | <ul style="list-style-type: none"><li>• Swv organiseert Themacafés en overige scholing voor medewerkers van scholen en partners in het onderwijs.</li><li>• Vo: Swv organiseert meer studieochtenden voor OCO's</li><li>• Scholen ontwikkelen en voeren professionaliseringsprogramma uit, po-schoolbesturen en vo-scholen informeren swv hierover</li><li>• Po: OPP module toevoegen aan DigPlan om HGW te versterken</li><li>• Vo: HGW-scholing voor de vo-scholen organiseren door swv</li><li>• Vo: Scholen stellen HGW-plan op en dienen in bij swv</li><li>• Po: Scholen stellen plan op en dienen in bij swv</li><li>• Po: Scholen voeren plan uit en evalueren effect</li><li>• Po: Werkgroepen dyslexie en rekenen doen analyse en formuleren doelen</li></ul> |                  |
| <b>Verdere stappen zetten richting inclusiever onderwijs</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Po: De visie op inclusief onderwijs vertalen naar concretere stappen met de schoolbesturen en knooppunten</li><li>• Vo: Kennis over inclusief onderwijs delen met de scholen</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  | <ul style="list-style-type: none"><li>• Inspiratiebijeenkomst voor de regio organiseren over pedagogische cultuur en samenwerken (3/10)</li><li>• Po: Sessies met schoolbesturen en knooppunten organiseren om volgende stappen te concretiseren</li><li>• Vo: Studieochtend organiseren</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |
| <b>Jaarplan 2023-2024 &amp; 2024-2025 aug-dec voortgang:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |
| <b>Versterking van onderwijsprofessionals door expertise- en deskundigheidsbevordering via het leren van en met elkaar:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Themacafés:</b> In vergelijking met vorig jaar hebben meer po-scholen zich aangemeld voor een Themacafé, bij het vo heeft een school minder zich aangemeld voor een Themacafé.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |
| % scholen met aanmelding voor een Themacafé per 31/12:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>2023</b>      | <b>2024</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  |
| <b>po</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 72%              | 78%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |
| <b>vo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 88%              | 81%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |
| Naast de Themacafés is er een gericht scholingsaanbod op het verbeteren van de executieve functies en op de kleuterontwikkeling. Er is een bijeenkomst georganiseerd in de schouwburg van Hoorn met Steven Pont over het verbeteren van het pedagogisch klimaat binnen de scholen.<br><b>Meer- en hoogbegaafdheid:</b> In 2024-2025 is wederom nascholing georganiseerd op het gebied van meer- en hoogbegaafdheid. Het aanbod is op basis van input uit de regionale expertisegroepen HB po en vo samengesteld. In totaal zijn er 130 aanmeldingen van 34 po-scholen en 2 vo-scholen. Ook voorschoolse organisaties hebben zich aangemeld. De training ‘Peuters en kleuters met een ontwikkelingsvoorsprong’ is ook toegankelijk voor de voorschoolse voorzieningen (16 aanmeldingen). Voor de nascholing van 2023-2024 waren in totaal 114 aanmeldingen. De nascholing is in 2023-2024 gewaardeerd met een 6,9 gewaardeerd.                                                                                                                                                                                                           |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Professionaliseringsprogramma</b> is onderdeel zijn van de kwaliteitsgesprekken en voor het vo is het opgenomen in de jaarlijkse verantwoording.</li><li>• <b>HGW:</b> We monitoren ieder jaar als onderdeel van de basisondersteuning hoe de scholen vinden dat het handelingsgericht werken op hun school is geïmplementeerd. Niveau van de ‘7 kenmerken HGW’ (schaal 1-4):</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |
| HGW                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>2022-2023</b> | <b>2023-2024</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>2024-2025</b> |
| <b>po</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3,2              | 3,2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 3,2              |
| <b>vo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3,0              | 3,1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 3,0              |
| Digiplan (po): In de pilot in het eerste kwartaal 2024 zijn 12 po-scholen Digiplan gaan gebruiken ter vervanging van groeidocument. Vanuit de evaluatie zijn de laatste aanpassingen gedaan en is het programma voor de zomervakantie aan alle scholen ter beschikking gesteld. Alle IB/KC’ers zijn geschoold. De groeidocumenten van de scholen zijn overgezet naar het nieuwe systeem en start schooljaar 2024-2025 is het werken met het programma gestart. In 2024-2025 wordt Digiplan nog uitgebreid met een OPP-module zodat er voor scholen vanuit Digiplan gemakkelijk een OPP gemaakt kan worden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |
| Met alle vo-scholen zijn de gesprekken gevoerd voor het verbeteren van het cyclisch werken in de scholen. In 2023-2024 hadden twee scholen, een plan ingediend, eind 2024 zijn dat er 10. Er is een regionale training voor het werken met het OPP geweest die door bijna alle scholen is bezocht. Alleen d’Ampte heeft ervoor gekozen om niet deel te nemen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |

- **Ontwikkelplan gedrag en leerklimaat (po):** In 2024 zijn 6 nieuwe plannen goedgekeurd. In totaal zijn 42 aanvragen toegekend voor 32 scholen.
- **Rekenen en lezen (po):** De werkgroepen rekenen en dyslexie zijn gestart met informatie verzamelen en doelen formuleren.

#### Verdere stappen zetten richting inclusiever onderwijs

- **Po:** Sardes is gestart met het project rondom het thema inclusief onderwijs. Er is een inventarisatie gedaan vanuit POS en de eerste gesprekken in de knooppunten zijn gevoerd. Ook is er een eerste sessie geweest met de schoolbesturen. In juni heeft er ook een gesprek plaatsgevonden met de wethouders van het OOGO om ook het gemeentelijk standpunt op te halen. Er zijn bijeenkomsten met leerkrachten, IB/KC'ers en ouders geweest. Met name deze bijeenkomsten leverde veel tegengestelde input op. In het implementatietraject en de volgende planperiode moet voldoende aandacht worden georganiseerd voor de verschillende perspectieven. Vaststelling van de visie zal plaatsvinden in eerste kwartaal 2025.
- Vanuit alle schoolbesturen en een goede afvaardiging vanuit de 7 gemeenten, zijn we begin juni op studiereis naar Londen geweest. Alle betrokkenen hebben hun observaties en ervaringen op schrift met het swv gedeeld. Deze opbrengst wordt toegevoegd aan de opbrengst van Sardes. Er is toegewerkt naar de presentatie van de visie in december 2024.
- We hebben een minimagazine gepresenteerd met alle initiatieven op het gebied van samenwerking onderwijs-jeugdzorg en inclusie.

### 3.3.4 Inzet expertise

#### Inzet P<sup>2</sup>O:

Wanneer specifieke extra ondersteuning nodig is, wordt vanuit het samenwerkingsverband de benodigde expertise ingezet binnen de school. Het expertiseteam van het samenwerkingsverband voor primair onderwijs heet P<sup>2</sup>O: '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 P<sup>2</sup>O 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 en 2024 het team van P<sup>2</sup>O uitbreiden met extra capaciteit. Dit is specifiek gericht op het specialisme NT2 omdat we verwachten dat, gezien de hoeveelheid nieuwkomers in de regio, de vraag van de scholen op dit terrein zal toenemen. De inzet van P<sup>2</sup>O specialisten blijft toenemen. In 2023-2024 zijn met name specialisten rekenen en HB ingezet.

| Gemiddelde inzet P <sup>2</sup> O-uren per basisschool | P <sup>2</sup> O'er | P <sup>2</sup> O specialist |
|--------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|
| 2023-2024                                              | 26                  | 10,0                        |
| 2022-2023                                              | 31                  | 8,7                         |
| 2021-2022                                              | 30                  | 4,3                         |

Bron: administratiesysteem samenwerkingsverband

De scholen zijn tevreden over de P<sup>2</sup>O'ers, gemiddeld geven de scholen een 8,3 op een schaal van 1-10.

Zowel de algemene waardering als het behalen van de doelstelling hebben een hogere score gekregen in vergelijking met schooljaar 2022-2023. De P<sup>2</sup>O'er wordt net als vorig jaar vaak ingezet bij OT's en als sparringpartner voor de IB/KC'er, daarnaast wordt de P<sup>2</sup>O'er ingezet voor het coachen van leerkrachten, zij verrichten observaties in de klas en verzorgen groepsbegeleidingen. De scholen zijn heel tevreden over de bijdragen van de P<sup>2</sup>O'er. De communicatie en vriendelijkheid scoren het hoogst. De scholen hebben vele mogelijkheden en kansen beschreven om voor verdere doorontwikkeling van de ondersteuning van de P<sup>2</sup>O'ers.

De P<sup>2</sup>O'ers hebben de evaluaties van hun scholen ontvangen en ook de resultaten van alle scholen in de regio. Voor het aankomende schooljaar zal P<sup>2</sup>O zich nog meer richten op preventieve inzet en de expertise binnen P<sup>2</sup>O duidelijker en regelmatig delen met de directie en IB/KC'ers.

#### 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.

| Begrote en ingezette uren gedragswetenschapper | Begrote uren | Ingezette uren | Percentage |
|------------------------------------------------|--------------|----------------|------------|
| 2023-2024                                      | 5088         | 4682           | 92%        |
| 2022-2023                                      | 5142         | 5005           | 97%        |
| 2021-2022                                      | 5063         | 4150           | 82%        |

Bron: administratiesysteem Zien in de klas

Voor 2023-2024 zijn in totaal 5.472 uren ingekocht. Naast de begrote uren per school zijn aanvullend uren ingezet voor diagnostiek. De scholen zijn tevreden over de gedragswetenschappers. Gemiddeld geven de scholen de ondersteuning van de gedragswetenschappers een 8,8 op een schaal van 1-10. In schooljaar 2022-2023 was dat een 8,9 en in 2021-2022 een 8,1.

#### 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 P<sup>2</sup>O'ers zijn maar ook eventueel extern ingehuurd worden door het samenwerkingsverband.

### 3.3.5 Professionalisering scholen

#### Themacafés

| Aanmeldingen Themacafés per 31/12 | Percentage scholen | Aantal aanmeldingen/ personen | Gemiddeld aantal Themacafés per aanmelding |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------------------------------|
| 2024-2025                         | 78%                | 322                           | 1,9                                        |
| 2023-2024                         | 72%                | 179                           | 2,0                                        |
| 2022-2023                         | 66%                | 133                           | 1,8                                        |

Bron: Wufoo

Het aanbod van de Themacafés is gedurende het jaar zeer divers. De onderwerpen zijn gerelateerd aan passend onderwijs, zoals regie versterkend handelen, mentale veerkracht, meidenvenijn, etc. Het aantal aanmeldingen per Themacafé varieert. De behoefte aan specifieke kennis blijkt vaak voor een specifieke doelgroep binnen het samenwerkingsverband. De meeste aanmeldingen zijn voor Kleuterrevolutie, Meidenvenijn, Motiveren is te leren en Mentale veerkracht. De Themacafés zijn ook opengesteld voor de collega's van het vo. Dit om ontmoeting tussen po en vo te stimuleren. Voor 2024-2025 hebben meer medewerkers per school zich aangemeld voor een Themacafé.

#### 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 geoormerkt. Scholen kunnen een ontwikkelingsplan 'gedrag en leerklimaat' ontwikkelen voor een verdere ontwikkeling van passend en inclusiever onderwijs vanuit de fundamente (school)breed, preventief, stressverminderend voor leerkrachten en effectief klassenmanagement. Inmiddels zijn 42 aanvragen toegekend voor 32 scholen. In 2024 hebben 6 scholen gebruik gemaakt van de subsidie. Alle scholen leveren na de realisatie van het plan een evaluatie in bij het samenwerkingsverband.

#### HB-scholing

In de schooljaren 2019-2020 t/m 2021-2022 is middels teamtrainingen geïnvesteerd in expertiseontwikkeling op de scholen. Deze nascholing werd bekostigd vanuit de meerjarige OCW-subsidie 'Passend onderwijs voor begaafde leerlingen 2019-2023'. Er is hierdoor een mooie kennisbasis gerealiseerd op het gebied van passend onderwijs en goede ondersteuning voor (hoog)begaafde leerlingen met en zonder ondersteuningsbehoefte. Scholen konden kiezen uit een basistraining of training op maat voor het hele team. Uit de evaluaties blijkt dat de scholen de training, die aangeboden werd door Cedin, hoog waardeerden. Scholen gaven aan dat zij meer kennis en vaardigheden hebben ontwikkeld om leerlingen met kenmerken van (hoog)begaafdheid te signaleren, te onderwijzen en ondersteunen bij hun ontwikkeling.



In totaal hebben 53 basisscholen een training met het team gevolgd. De scholen die geen gebruik hebben gemaakt van dit aanbod, hadden reeds zelf geïnvesteerd in professionalisering waardoor basiskennis al voldoende aanwezig was binnen de school of zagen af van deelname, omdat prioriteit op andere gebieden lag.

Om kennis en vaardigheden te borgen en verdergaande professionalisering te stimuleren hebben we vanaf schooljaar 2022-2023 een jaarlijks nascholingsaanbod voor individuele inschrijvingen aangeboden met verdiepende trainingen en gericht aanbod voor verschillende doelgroepen. Voor het schooljaar 2022-2023 zijn hiervoor 64 aanmeldingen ontvangen, in schooljaar 2023-2024 114 aanmeldingen en voor 2024-2025 130 aanmeldingen (van 34 verschillende po-scholen en 2 vo-scholen) en 16 aanmeldingen vanuit de voorschoolse voorzieningen. De interesse voor nascholing op dit thema blijft aanhouden.

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

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 2022 hebben zij een advies uitgebracht aan de schoolbesturen en het bestuur van het samenwerkingsverband om te gaan werken met Digiplan. De schoolbesturen hebben dit advies overgenomen. In het tweede deel van 2023 is begonnen met de voorbereidingen voor implementatie waarna in het eerste kwartaal van 2024 wordt gestart met het werken met het programma. In augustus 2024 zijn alle scholen over van Groeidocument naar Digiplan. Digiplan wordt begin 2025 nog uitgebreid met een OPP module.

## 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.

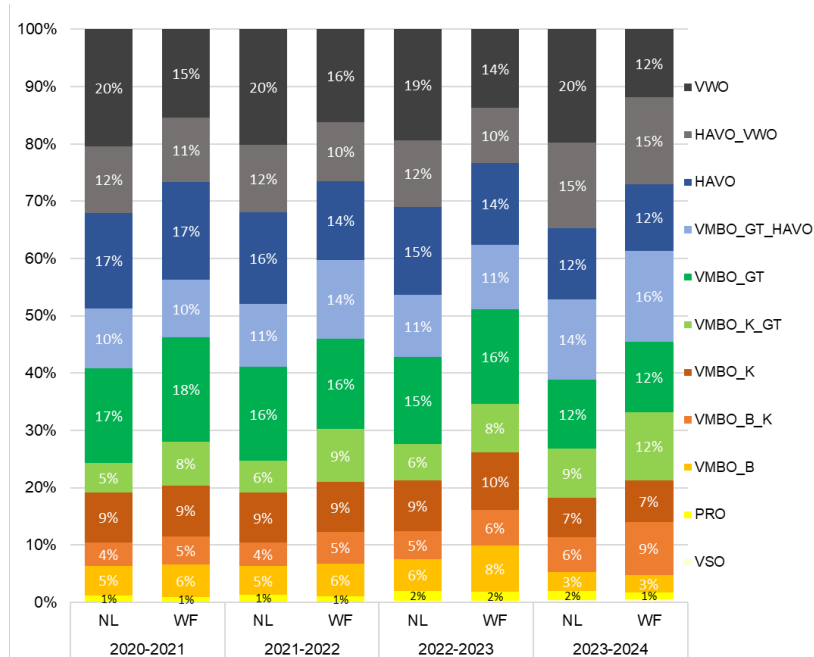
### 3.4.1 Jaarplan 2023-2024 thema: Verbeteren van de overstappen zodat leerlingen een ononderbroken ontwikkeling kunnen doormaken

| 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 de VSV-middelen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Doel/resultaat:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Activiteiten:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <p>Voor iedere overstap die een leerling maakt, zijn de procedures eenduidig en faciliteren de swv's de kennis die hiervoor nodig is zodat de overgangen soepel zijn.</p> <p><b>Voorschools-po: Betere samenwerking en professionalisering</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Plan regionaal expertiseteam leeftijd 2-4 jaar beschikbaar en geïmplementeerd</li> <li>Versterking samenwerking en bevordert kennisdeling voorschoolse partijen en scholen</li> <li>Leerlingen groep 1-2 krijgen tijdig en passende ondersteuning</li> </ul> <p><b>Po-vo: Versterking van de overstap po-vo</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Initiatieven vanuit de werkgroep overstap po-vo</li> <li>≥ 90% van de leerlingdossiers zijn gereed voor het vo start aanmeldweek</li> <li>≥ 99% van de tlv-aanvragen po-vo zijn ingediend voor 1 mei</li> <li>≥ 80% van de scholen is tevreden over de afspraken</li> <li>Overstap po-vo versterken mbt HB</li> </ul> | <p><b>Voorschools-po:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Verdere ontwikkeling opzet regionaal expertiseteam gericht op jonge kinderen tussen 2-4 jaar</li> <li>Knooppunten nodigen voorschoolse partijen uit voor bijwonen scholing binnen het knooppunt</li> <li>VVE voorschools – po versterken</li> <li>Consulent jonge kind van het swv ondersteunt scholen bij aanmeldingen lln groep 1 - 2 met ondersteuningsbehoefte</li> <li>Expertise jonge kind toevoegen aan P2O</li> <li>Meer en beter zicht op instroom leerlingen 4-5 jaar</li> </ul> <p><b>Po-vo:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Swv faciliteert de initiatieven vanuit werkgroep overstap po-vo</li> <li>Po-scholen maken zorgvuldig en tijdig de overstapdossiers voor</li> <li>Pro/vso-scholen dienen tijdig aanvraag tlv pro/vso in lln po-vo</li> <li>Verbeteringen overstap po-vo doorvoeren en evalueren</li> </ul> <p>• Scholen voegen 'leer- en levensvaardigheden' aan OKR toe</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Vo-mbo: Intensievere samenwerking en doorlopende ondersteuning leerling</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>De samenwerking tussen Talland en Trigoon is gerealiseerd voor pro-mbo tbv entree-opleidingen zodat deze leerlingen ingeschreven worden bij het mbo en kunnen profiteren van het klimaat binnen de praktijkscholen.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>Vo-mbo:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Projectgroep ontwikkelt entree-opleidingen pro in samenwerking met Tallant en Vonk, start 1 aug 2025</li> <li>Schoolbesturen Tabor en Atlas werken met mbo aan de pilot</li> <li>Vo- en mbo-scholen informeren ouders en leerlingen beter</li> <li>In gezamenlijkheid bepalen waar verbeterpunten liggen en deze afstemmen met projectleider mbo</li> </ul> |
| <b>Jaarplan 2023-2024 &amp; 2024-2025 aug-dec voortgang:</b> <p><b>Voorschools-po: Betere samenwerking en professionalisering</b></p> <p>-Er is een plan om te komen tot een regionaal expertiseteam gericht op jonge kinderen vanaf 2 jaar. Er is bij basisscholen maar ook bij kinderopvangorganisatie een grote behoefte dat we dit gaan ontwikkelen. We gaan met de gemeenten in overleg over het gezamenlijk beschikbaar stellen van menskracht. Dit is opgenomen in de begroting van 2025. Verder krijgen de knooppunten de mogelijkheid om de scholing die zij in een knooppunt organiseren ook open te stellen voor voorschoolse partijen zodat leerkrachten en pedagogisch medewerkers elkaar kunnen ontmoeten en van elkaar kunnen leren.</p> <p>Naast dit traject starten de gemeenten een onderzoek naar het op dit moment ervaren gat in het jeugdzorgaanbod voor jonge kinderen die niet in staat zijn in een groep onderwijs te ontvangen maar qua intelligentie niet passend zijn binnen het ODC-aanbod in de regio. Om voor deze groep kinderen te komen tot een passend aanbod vanaf 2,5 jaar tot 7 jaar, wordt er samen met het swv een onderzoek gestart. Hierbij worden de analyses gebruikt van de onderinstroom in de s(b)o-scholen in de regio.</p> <p><b>Po-vo: Versterking van de overstap po-vo</b></p> <p>-Initiatieven vanuit werkgroep overstap po-vo worden vanuit het swv gefaciliteerd, ondersteund en geactiveerd.</p> <p>De veranderingen vanuit de doorstroomtoets en de regionale afspraken zijn in 2024 succesvol uitgevoerd in de regio. Er zijn ongeveer 2000 leerlingen vanuit het po aangemeld bij de vo-scholen waarbij het OKR is overgedragen via DigiDoor. Er is een evaluatie gedaan met de po-scholen en de vo-scholen voor borging en versterking/verbetering voor 2024-2025. Op basis van verschillende inzichten die uit de evaluaties naar voren zijn gekomen, is er in september nog een aanvullende technische evaluatie gedaan op verzoek van de schoolbesturen. Er is beter en sneller zicht op de overstappende leerlingen. We hebben gemerkt dat met name voor leerlingen die alsnog naar het vso verwezen moesten worden, de tlv-aanvragen eerder en meer compleet bij het swv zijn aangeleverd. Aan het einde van de aanmeldweek waren 98% van de overstapdossiers volledig en beschikbaar voor de vo-scholen. Door DigiDoor hebben ouders/verzorgers hetzelfde zicht gekregen op de inhoud van het OKR als de vo-scholen. Voor 2024-2025 zijn systeem- en procesverbeteringen doorgevoerd. In november zijn de voorlichtingsavonden geweest voor ouders met een kind met extra ondersteuningsbehoefte. Ongeveer 230 ouders maken hier gebruik van over 3 avonden. In januari wordt voor de tweede keer een evaluatie gedaan mbt de warme terugkoppeling vo-po. In maart 2025 gaat de werkgroep nieuwe doelstellingen formuleren. Verder wordt er een visie op kansrijk adviseren opgesteld en gedeeld met de stuurgroep en schoolbesturen.</p> <p><b>Vo-mbo: Intensievere samenwerking en doorlopende ondersteuning leerling</b></p> <p>De projectleider heeft voor de zomervakantie een advies uitgebracht. Door wijzigingen binnen het mbo is het niet gelukt om alle overstapprocessen te beschrijven. Vanuit de kwaliteitsimpulsmiddelen voor het mbo vanuit de overheid, is er binnen het mbo een projectleider aangesteld op dit terrein. Deze gaat verder met de adviezen van de projectleider van het swv. Deze is na de zomer gestopt. De resultaten zijn met de directeurs vo besproken en zij hebben nu het initiatief om dit verder op te pakken. Binnen de begroting van het swv vo zijn hier geen middelen meer voor beschikbaar.</p> <p>-Trigoon is bezig met de voorbereiding van de samenwerking tussen pro-mbo. Dit om de entree-opleidingen van het pro in samenwerking met het Horizon College en Vonk vorm te geven. Conform de afspraken was er begin 2024 een notitie gemaakt door een projectgroep. Echter deze notitie had nog veel uitwerkingsvragen. De projectgroep heeft een tweede notitie voor de zomervakantie opgeleverd. Deze is na de zomervakantie besproken. Door veranderingen binnen Tallant zal hier vanaf januari 2025 weer verder vorm aan gegeven moeten worden.</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

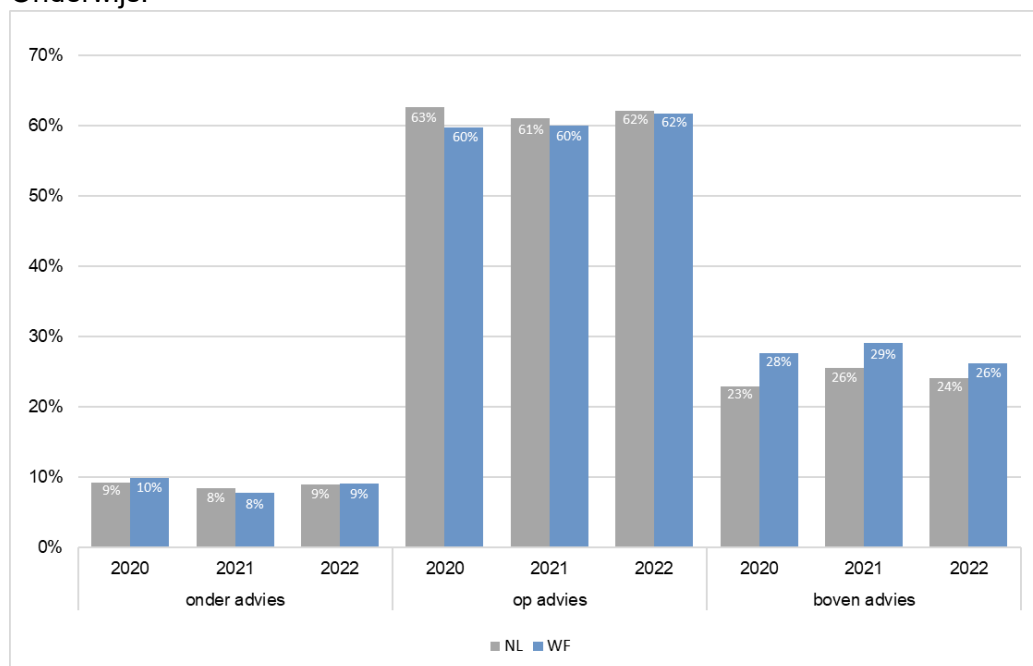
### 3.4.2 Overstap po – vo

Onderstaand overzicht geeft de schooladviezen weer van de bao-scholen landelijk en in West-Friesland.



Bron: DUO (vanaf 1 nov 2023 rapporteert DUO <5 voor aantallen tussen 1-4, verwerking met 2,5)

Onderstaand overzicht toont de positie 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. De informatie voor 2023 is niet weergegeven aangezien de data niet meer beschikbaar is via Dashboard Passend Onderwijs.



Bron: Dashboard Passend Onderwijs (Schooladvies en plek leerjaar 3 wordt niet meer weergegeven in Dashboard Passend Onderwijs)

In 2023-2024 is de eindtoets vervangen door de doorstroomtoets. Leerlingen krijgen in januari het voorlopig schooladvies. De doorstroomtoets wordt tot uiterlijk half februari afgenomen. Het (eventueel) bijstellen van het advies gebeurt voor de centrale aanmeldweek vo-scholen in maart.

Door de aangepaste richtlijnen vanuit de doorstroomtoets zijn er zowel landelijk als in West-Friesland meer gemengde schooladviezen gegeven. In onze regio is de toename van gemengde adviezen groter dan landelijk.

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 leerlingen. 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. Een gemeenschappelijke visie op kansrijk adviseren wordt ontwikkeld binnen de regio.

### HB-verrijksaanbod po-vo

Voor leerlingen uit groep 8 (en 7) met een behoefte aan verrijking aanvullend op hun aanbod op de eigen school, bestaat een regionaal aanbod van Masterclasses die door talentvolle vo-leerlingen worden verzorgd op de OSG (Hoorn en westelijk deel swv) en het Martinuscollege (voor oostelijk deel swv). In schooljaar 2023-2024 namen op het OSG circa 144 po-leerlingen deel en op het Martinuscollege 38 leerlingen. In schooljaar 2024-2025 zijn er op het Martinuscollege 29 po-leerlingen gestart, op de OSG 115 leerlingen. Jaarlijks is er onderlinge afstemming en coördinatie vanuit het samenwerkingsverband.

### Automatische overstap

Het betreft hier een programma voor leerlingen die meer moeite hebben met de overgang naar het voortgezet onderwijs dan andere. Zij vinden het bijvoorbeeld lastig om overzicht te houden, te plannen en organiseren en hun weg te vinden in een groot gebouw. Zij zijn in het functioneren afhankelijker van de omgeving en hebben meer behoefte aan structuur. Ook kunnen zij kwetsbaarder zijn bij de overstap van po naar vo, omdat zij bijvoorbeeld moeite hebben met het aangaan van sociale contacten en het vragen om hulp.

Het doel van het programma is om ook deze leerlingen zacht te laten landen in het vo.

Dit jaar werd de automatische overstap voor het eerst georganiseerd door Passend onderwijs WF.

De training was eind augustus. Er was een groep met 13 leerlingen op de Copernicus in Hoorn en een groep op het Martinuscollege in Grootebroek, deze had aanvankelijk 7 leerlingen, waar er uiteindelijk 3 van meededen door verschillende redenen.

De ouders hebben een (beveiligd) verslag ontvangen over hun kind tijdens de startweek. Er is toestemming gevraagd en waar deze er was, is het verslag gedeeld met school. Hier was positieve feedback op vanuit de scholen.

Tijdens de laatste bijeenkomst hebben de leerlingen een evaluatie ingevuld. De leerlingen waardeerden de training met een 9. Na 1-2 weken is contact gezocht met de ouders om te vragen hoe de start is verlopen van hun kinderen. Verbeterpunten worden met het swv besproken en verwerkt in de training voor volgend jaar.

| Automatische overstap – (schaal 1-10) | 2022-2023 | 2023-2024 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Waardering vo-scholen                 | 6,7       | 7,2       |

Bron: SurveyMonkey

#### Coaching voor scholieren overstap po-vo

De doelstelling van programma 'Coaching voor scholieren' is om schooluitval van leerlingen te voorkomen en het geadviseerde schoolniveau te halen. Een vrijwillige coach van stichting Netwerk komt gedurende een periode op vaste tijden bij de leerling thuis om aan vooraf bepaalde doelen te werken. Het betreft voornamelijk leerlingen die de overstap maken van po naar vo. Soms maakt een enkele po-leerling ook gebruik van coaching voor scholieren.

In het lopende schooljaar 2024-2025 maken 8 leerlingen gebruik van het programma coaching voor scholieren, bij 1 leerling is het traject inmiddels afgerond. Er staan 8 leerlingen op de wachtlijst. In totaal zijn er 4 coaches actief binnen het programma.

| Coaching voor scholieren - (schaal 1-10) | 2022-2023 | 2023-2024 |
|------------------------------------------|-----------|-----------|
| Waardering vo-scholen                    | 7,0       | 7,4       |

Bron: SurveyMonkey

#### Extra ondersteuning jonge brugklassers

Vanaf schooljaar 2019-2020 wordt een extra ondersteuningsaanbod aan jonge brugklassers verzorgd door een gespecialiseerde HB-leerkracht uit de HB-voorziening. Doelgroep betreft versnelde (brugklas)leerlingen van onder de 12 jaar met nog didactische hiaten en ondersteuningsbehoefte op het gebied van leer- en werkstrategieën. Waar voorheen sprake was van een forse instroom van (zeer) jonge leerlingen in het vo, zien we nu al een paar jaar een afname. In schooljaar 2022-2023 is dit aanbod aangevraagd voor drie leerlingen en in schooljaar 2023-2024 is er nog één leerling die extra begeleid wordt vanuit de HB-klassen op het vo. De leeftijd van deze leerling is acht jaar. Voor nog twee andere leerlingen wordt er met de school meegedacht, maar is geen begeleiding nodig. In 2024-2025 zijn vanuit de vo-scholen geen aanvragen gedaan voor dit extra ondersteuningsaanbod voor (zeer) jonge leerlingen.

#### Versterken overstap po-vo HB

Met medewerking van de expertisegroepen hoogbegaafdheid po en vo is een vragenlijst 'leer- en levensvaardigheden' gemaakt die voor (hoog)begaafde leerlingen wordt ingevuld bij de overstap po-vo, zodat helder is welke eventuele ondersteuningsbehoefte zij hebben. Vanaf schooljaar 2023-2024 is het verplicht om deze vragenlijst aan te leveren als bijlage in Digidoor wanneer is aangegeven dat er sprake is van hoogbegaafdheid bij een leerling.

#### Werkgroep overstap po-vo

- De werkgroep levert jaarlijks een nieuw tijdspad aan waarin het po en vo actuele informatie vindt. Dit tijdspad staat op de website van het swv.
- Er zijn 3 voorlichtingsavonden georganiseerd om op een laagdrempelige manier ouders van leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften te informeren over de overstap van het po naar het vo en inzicht te geven in de basis- en extra ondersteuning op de verschillende vo-scholen. Dit jaar zijn de avonden bezocht door ruim 230 ouders, waarvan ook enkele IB/KC'ers en leerkrachten. Voor deze avonden

worden ondersteuningskaarten opgesteld zodat ouders eenvoudig de ondersteuning op de verschillende scholen kunnen vergelijken. De informatie van de ondersteuningskaarten staat per thema op de website van het swv.

- **Warme terugkoppeling.** De terugkoppeling van vo naar po is regionaal eenduidig georganiseerd, met als doel versterking van de advisering in groep 8 en het OKR enerzijds en versterking van de ondersteuning van de leerling op het vo anderzijds. Samenvatting warme terugkoppeling vorig schooljaar: 9 scholen reageerden, wat de resultaten indicatief maakt. Gemiddeld presteert 10% van de brugklasleerlingen anders dan het schooladvies en/of OKR, met variaties tussen 1% en 21%. Voor 42% van de leerlingen die anders presteren, was er een warme terugkoppeling met de basisschool. De aard van het anders presteren varieert van cognitieve/didactische problemen, werkhouding en sociaal-emotionele aspecten tot thuissituatie en medische omstandigheden. Observaties van scholen:
  - Onverwachte Gedragsproblemen: Scholen merkten dat gedragsproblemen en slechte werkhouding vaak niet vermeld werden in de overdracht.
  - Complexiteit: Situaties veranderen soms snel, zoals in de zomervakantie, waardoor informatie van de basisschool niet altijd actueel is.
  - Basisschooladvies: Sommige vo-scholen vonden dat basisscholen beter konden reflecteren op de ondersteuningsbehoefte en advisering.
- In januari 2025 zal een nieuwe evaluatie warme terugkoppeling plaatsvinden.
- **Overdracht:** Het doel is dat voor iedere nieuwe brugklasleerling de ondersteuningsbehoeften en handelingsgerichte adviezen bij de betrokken mentor en docenten bekend zijn en worden toegepast. De eerste stappen hierin zijn genomen: er is een digitaal platform waarin het OKR met bijlagen veilig worden overgedragen (DigiDoor). Er is afstemming geweest tussen het po en het vo over de inhoud van het OKR. Tijdens scholing, Themacafé en IB-netwerkdagen in het po is aandacht besteed aan het versterken van de inhoud van het OKR (ook nav de warme terugkoppeling).

### 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 2023-2024 thema: Dekkend aanbod en samenhangend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen binnen de regio zo thuisnabij mogelijk

| <b>Ambitie 3: Iedere leerling heeft een passend onderwijsplek, zo thuisnabij mogelijk.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Thema: Dekkend aanbod en samenhangend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen binnen de regio zo thuisnabij mogelijk</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Doel/resultaat:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Activiteiten:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <p>Steeds meer leerlingen vinden binnen de regio een passende onderwijsplek door versterking van het dekkend aanbod, maatwerk, speciale onderwijssetting en verbreding aanbod gespecialiseerde scholen:</p> <p><b>Leerlingen gespecialiseerd onderwijs buiten regio:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Po stabiel en vo afname <math>\geq 15\%</math></li> <li>• Po: Verbreding dekkend aanbod met sbo-arrangementen binnen regulier</li> <li>• Po: Gespecialiseerd onderwijs in de regio voor lln met revalidatiebehoeften</li> <li>• Po: zorg-onderwijsaanbod voor leerlingen van 3,5-7 jaar die (nog) niet in staat in een groep van 8-12 leerlingen onderwijs te volgen.</li> <li>• Vo: doorontwikkeling volledig aanbod in de regio havo/vwo internaliserend met zware ondersteuning in 2028</li> <li>• Vo: Verbreding dekkend aanbod door pro/vso-arrangement</li> <li>• Vo: Ontwikkeling symbioseprogramma tussen De Spinaker en de vmbo-scholen in de regio.</li> </ul> <p><b>Versterking en verbreding ondersteuning:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Po: Versterking ondersteuningsteam (OT)</li> </ul> | <p><b>Leerlingen gespecialiseerd onderwijs buiten regio:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Po: Versterken en monitoren sbo-arrangementen binnen baa</li> <li>• Po: IKEC De Zevensprong verkennen aanbod revalidatie</li> <li>• Po: Deskundigheid jonge kind toevoegen</li> <li>• Vo: Uitbreiden hogere leerjaren voor leerlingen havo/vwo internaliserend met zware ondersteuningsbehoeften binnen de regio, leerjaar 2 per 1 aug 2025</li> <li>• Vo: Pilot omvormen naar aanbod bij praktijkschool Hoorn</li> <li>• Vo: Symbioseprogramma ontwikkelen tussen De Spinaker en de vmbo-scholen in de regio.</li> </ul> <p><b>Versterking en verbreding ondersteuning:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Po: Evaluatie en vormgeving van het OT</li> </ul> |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Po: Versterken HB-ondersteuning door uitbreiding van HB-ondersteuningsvoorziening met extra dag</li> <li>• Ontwikkelen digitale school</li> <li>• OZA:             <ul style="list-style-type: none"> <li>Po: Versterking OZA binnen Palet door verandering inzet vanuit gemeente.</li> <li>Vo: Uitbreiding OZA bij De Spinaker met 2de groep</li> </ul> </li> <li>• Weer samen naar school             <ul style="list-style-type: none"> <li>Po: Aanbod onderwijs &amp; jeugdzorg ontwikkeling via KOP/WSNS-klas in regio</li> <li>Vo: Aanbod onderwijs &amp; jeugdzorg via WSNS-klas in regio</li> </ul> </li> <li>• Vo: Versterking pre-entree vanuit het vmbo</li> <li>• Rebound (vo): Versterking samenwerking en kwaliteit in het kader van de verbeteropdracht van de inspectie.</li> <li>• Vo Piramide van ondersteuning zichtbaar binnen scholen</li> </ul> <p><b>Leerlingen stromen van gespecialiseerd naar regulier</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Po: <math>\geq 10</math> leerlingen vanuit s(b)o, vo: <math>\geq 5</math> leerlingen vanuit vso</li> <li>• Scholen zijn pro-actief en betrekken ouder(s) en leerling</li> <li>• Leerling heeft soepele overgang van speciaal naar regulier. Er wordt actief ingezet op symbiosetrajecten</li> <li>• Arrangement voor reguliere scholen beschikbaar bij terugplaatsing</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Po: Uitbreiden extra ondersteuning via HB-ondersteuningsvoorziening met een dag</li> <li>• Aanvraag subsidie voor pilot ontwikkeling digitaal onderwijs</li> <li>• Po: Monitoren en evalueren</li> <li>• Vo: Monitoren en evalueren</li> <li>• Po: Monitoren en evalueren</li> <li>• Vo Monitoren en evalueren</li> <li>• Verkennen aanbod WSNS met Esdégé Reigersdaal</li> <li>• Vo: Pre-entree vanuit het vmbo versterken</li> <li>• Rebound (vo) verbeteren kwaliteit, samenwerking, verblijfsduur</li> <li>• Vo: De scholen werken volgens de Piramide van ondersteuning</li> </ul> <p><b>Leerlingen stromen van gespecialiseerd naar regulier</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• De scholen bepalen jaarlijks met ouder(s) en leerling of en hoe de leerling kan doorstromen naar regulier</li> <li>• Scholen zetten actief in op symbiosetrajecten</li> <li>• Symbiosetrajecten faciliteren en beschrijven</li> <li>• Scholen vragen arrangement bij terugplaatsing aan</li> <li>• Vo: verbeteren procedure en beleid mbt terugplaatsing van vso naar regulier vo.</li> </ul> |
| <p><b>Steeds meer leerlingen vinden tijdig een passende plek</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <math>\geq 80\%</math> van de verlengingen vanuit s(b)o en vso voor 1 maart ingediend</li> <li>• <math>\geq 80\%</math> van de aanvragen nieuwe tlv's po voor 1 april ingediend</li> <li>• <math>\geq 80\%</math> van de aanvragen nieuwe tlv's vo voor 1 mei ingediend</li> <li>• Vo: na leerjaar 2 geen leerlingen meer doorverwezen naar po of vso</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Scholen vragen tijdig in het schooljaar de tlv aan.</li> <li>• Scholen vragen tijdig mbt de ontwikkeling van de leerling tlv aan</li> <li>• Monitoring afspraken rondom tlv-aanvragen en verlengingen.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p><b>Steeds meer HB-leerlingen krijgen passend onderwijs op eigen school</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vo: Bovenschoolse HB-expertise beschikbaar voor complexe casuïstiek</li> <li>• Vo: HB-deskundige beschikbaar op elke school met havo- en vwo-afdeling</li> <li>• Vo: Ontwikkeling aanbod voor dubbel bijzondere leerlingen</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Po: Regionaal HB-coördinatorennetwerk oprichten</li> <li>• Po: Verkennen voltijds onderwijsvoorziening bovenregionaal</li> <li>• Vo: Bovenschoolse HB-expert werkt met vo-scholen in de regio</li> <li>• Vo-scholen werken aan ontwikkeling HB-specialisten op school</li> <li>• Vo: Afspraken maken en realiseren van ondersteuningsaanbod op de reguliere vo-scholen</li> <li>• Vo: Onderzoek welbevinden, ontwikkeling en prestaties HB-Iln</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p><b>Leerlingen met zorgwekkend presentiepatroon en thuiszitters zijn tijdig in beeld en hebben passend aanbod onderwijs en/of zorg.</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Afnahme zorgelijk verzuim/thuiszitten en voortijdig schoolverlaten</li> <li>• Alle thuiszittende leerlingen hebben passend aanbod onderwijs en/of zorg</li> <li>• Meer aandacht voor kinderen 4-6 die geen onderwijs kunnen volgen</li> <li>• <math>\geq 80\%</math> van de scholen werkt volgens stappenplan aanwezigheid en verzuim</li> <li>• Versterking samenwerking onderwijs met externe partners</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Scholen hebben eerder en beter zicht op verzuim leerlingen</li> <li>• Onderwijs en zorg werkt samen voor tijdig passend aanbod</li> <li>• Samenwerking/afstemming met gemeente leerlingen 4-6</li> <li>• Scholen werken volgens stappenplan aanwezigheid en verzuim</li> <li>• Herijken thuiszitterspact -&gt; aanwezigheidspact met de 7 gemeenten en de po- en vo-schoolbesturen</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p><b>Jaarplan 2023-2024 &amp; 2024-2025 aug-dec voortgang:</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <p><b>Leerlingen gespecialiseerd onderwijs buiten regio:</b><br/>(V)so-bekostigd buiten de regio op basis van de voorlopige 1 feb-telling 2025:<br/>So buiten regio is stabiel gebleven en vso buiten regio is gedaald met 24%.</p> <p><b>Versterking en verbreding ondersteuning:</b><br/>-OZA: In aug 2024 hebben de 7 gemeenten ingestemd met de uitbreiding van de OZA-arrangementen op de speciaal onderwijs scholen. Er komt een 2e OZA-groep op De Spinaker en voor de jonge leerlingen (4-7 jaar) van 't Palet komt ook een OZA-bekostiging.<br/>-Vo Rebound: Het advies van de externe projectleider is besproken met de POR en de schoolbesturen. Er blijft een verschil van mening bestaan over de bedoeling van De Rebound en de werkelijkheid van de verwijzingen en terugplaatsing. In juni is er een korte termijn verbeterplan opgesteld. Deze zal medio 2024-2025 geïmplementeerd worden. Tot die tijd zullen we strakker sturen op de plaatsingsduur. Deze mag de 3 maanden niet overschrijden. In oktober hebben we een tussentijds gesprek met de inspectie gehad over de herstelopdracht van De Rebound. De conclusie van dat gesprek was dat we nog niet voldoende hebben gedaan. Op 26 februari komt de inspectie wederom langs en zullen ze ook op lesbezoek komen. Voor die tijd wordt nog hard gewerkt aan het kwaliteitsbeleid en komen tot een concrete visie en bedoeling voor De Rebound.<br/>-Vo Galileo (voorheen Special class): Schooljaar 2024-2025 is een 2e leerjaar gestart. Met de 7 gemeenten worden gesprekken gevoerd over de verbouwing van de Copernicus zodat er een volledige leerlijn havo-vwo voor de doelgroep gehuisvest kan worden. In december is een voorstel hiervoor besproken met de 7 gemeenten en is er een positieve grondhouding geconstateerd, De businesscase wordt in 2025 verder uitgewerkt.</p> <p><b>Leerlingen stromen van gespecialiseerd naar regulier</b><br/>-Po: Schooljaar 2023-2024 zijn 3 leerlingen vanuit 't Palet doorgestroomd naar het regulier basisonderwijs. Vanuit het IKEC De Zevensprong zijn er in de laatste periode van het schooljaar 4 leerlingen naar het regulier basisonderwijs doorgestroomd. In de eerste periode van 2024-2025 zijn geen leerlingen doorgestroomd naar regulier po. IKEC De Zevensprong onderzoekt 2 mogelijke terugplaatsingen.<br/>-Vo . Om terugplaatsingen vanuit het vso naar het vo te stimuleren, kunnen vo-scholen voor deze leerlingen een arrangement bij het samenwerkingsverband aanvragen om extra begeleiding vorm te geven in het eerste leerjaar na de overstap. Dit zijn nog moeizame processen. In 2023-2024 is wederom 1 leerling teruggeplaatst.</p> <p><b>Steeds meer leerlingen vinden tijdig een passende plek</b><br/>Steeds meer leerlingen vinden tijdig een passend plek:<br/>Schooljaar 2023-2024:</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>-Nieuwe aanvragen tlv s(b)o 61%% voor 1 april en verlengingen s(b)o 44% voor 1 maart</p> <p>-Nieuwe aanvragen tlv vso 56% en pro 76% voor 1 mei en verlengingen vso 71% voor 1 maart</p> <p>Door een tijdige aanleveringen van de tlv-aanvragen kunnen we garanderen dat leerlingen voor de zomervakantie duidelijkheid hebben over hun schoolplek na de zomervakantie.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p><b>Steeds meer HB-leerlingen krijgen passend onderwijs op eigen school</b></p> <p>-Po: Door de blijvende inzet op professionalisering middels nascholing en HB-deskundige krijgen steeds meer HB-leerlingen passend onderwijs op de eigen school. Hun behoeften worden vaker beter herkend en er wordt beter bij deze behoeften aangesloten middels aanpassingen in onderwijs en ondersteuning. In het najaar 2024 is een regionaal HB-coördinatorennetwerk opgericht om bij te dragen aan het versterken van kennis en de positie van HB-coördinatoren op de scholen. Zij hebben een sleutelrol op het gebied van kwaliteit op dit thema. Er heeft een bovenregionale verkenning plaatsgevonden v.w.b. voltijds onderwijsvoorziening voor hoogbegaafde leerlingen, maar dit heeft te veel logistieke nadelen. De po-schoolbesturen hebben middels een uitvraag laten weten niet veel hoogbegaafde leerlingen met behoefte aan voltijd HB-onderwijs te hebben en daarbij inhoudelijke bezwaren te hebben bij een dergelijke voorziening. Om deze reden is er gekozen om voor de enkele lln die niet genoeg heeft aan het aanbod op de eigen school + HB-ondersteuningsvoorziening een pilot te starten waarbinnen zij maatwerk ontvangen op een tweede dag(deel) in de HB-ondersteuningsvoorziening.</p> <p>- Vo: In 2024 hebben inmiddels 2 vo-scholen in-company nascholingstrajecten HB vanuit subsidiemiddelen georganiseerd, waarmee personeel meer kennis opdoet. We stimuleren dat ook de andere scholen in 2025 nog gebruik maken van dit aanbod. Eind 2023 hebben 3 vo-scholen met een havo/vwo-afdeling een HB-deskundige: OSG West-Friesland, Martinuscollege en RSG Enkhuizen. Eind 2024 heeft ook De Dijk een HB-deskundige en op de Oscar Romero wordt iemand opgeleid. De Werenfridus en Copernicus hebben geen specialist, maar geven aan over voldoende expertise binnen de school te beschikken.</p> <p>Vanaf sept 2024 is een ambulant HB-specialist via het swv beschikbaar voor alle vo-scholen om bij te dragen aan vastlopende casuïstiek en schoolontwikkeling.</p> |
| <p><b>Leerlingen met zorgwekkend presentiepatroon en thuiszitters zijn tijdig in beeld en hebben passend aanbod onderwijs en/of zorg.</b></p> <p>-Totaal relatief verzuim per dec 2024: po 1 en vo 46</p> <p>-Vsv: Sinds 2021-2022 is er zowel landelijk als in West-Friesland een stijging van vsv vo. In 2023-2024 is het percentage vsv vo in de regio (0,73%) en landelijk. (0,69%). Nominaal ging het om 83 leerlingen.</p> <p>-Protocol/stappenplan verzuim is met de po- en vo-scholen gedeeld en besproken.</p> <p>-Kwaliteit van de registratie is verbeterd waardoor meer leerlingen in beeld zijn.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

### 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 bao-school 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

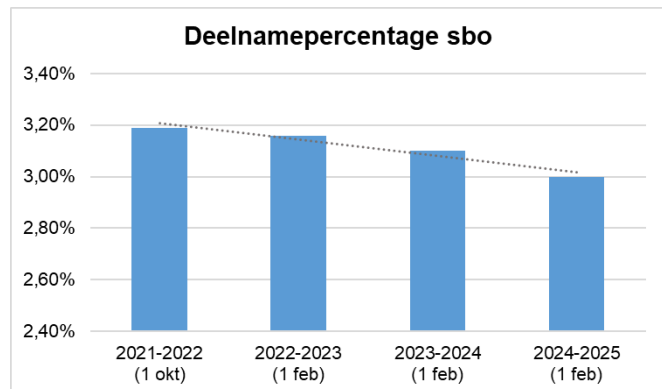
De HB-ondersteuningsvoorzieningen bieden plek aan circa 64 (hoog)begaafde leerlingen met extra ondersteuningsbehoefte op het vlak van bijvoorbeeld executieve vaardigheden, zelfbeeld en zelfvertrouwen. Zo thuisnabij mogelijk ontvangen zij 1 dag per week een speciaal leeraanbod met peers waarbij zij intensief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

In de eerste maanden van schooljaar 2023-2024 is afscheid genomen van een vaste leerkracht en er is een nieuwe leerkracht verwelkomd. De groepen zijn allen nagenoeg volledig bezet. In het voorjaar van 2024 is een evaluatieonderzoek uitgevoerd waaruit een hoge tevredenheid van zowel de scholen als ouders/verzorgers van deelnemende leerlingen blijkt. Scholen waarderen de kwaliteit en toegevoegde waarde van deze voorzieningen met gemiddeld een 8,2 en de ouders met een 9. Vanuit deze voorzieningen wordt ook bijgedragen aan professionalisering en ondersteuning van de scholen, o.a. middels consultfunctie, bijeenkomsten en sinds november 2024 een telefonisch spreekuur.

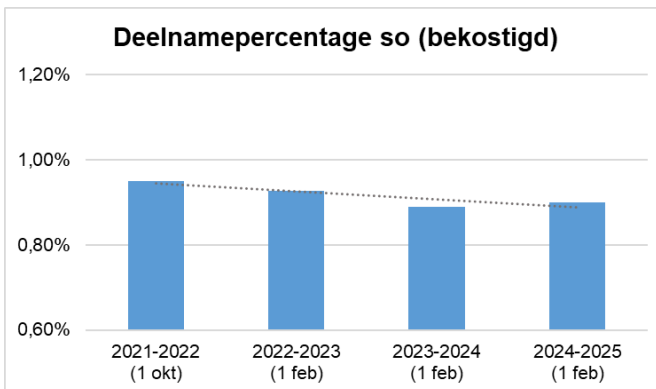


### 3.5.5 Deelnamepercentage

Het deelnamepercentage is een kengetal voor passend onderwijs en toont het aantal leerlingen in het sbo of so (bekostigd) ten opzichte van het aantal leerlingen waarop de bekostiging van het samenwerkingsverband gebaseerd is. De sbo-scholen in de regio West-Friesland werken met verbrede toelating waarbij voor 25% van de leerlingen so-bekostiging wordt ontvangen. Daarom zijn de sbo-deelnamepercentages hoger dan landelijk en de so-deelnamepercentages lager. Landelijk wordt ook nog gerekend met peildatum 1 oktober. Door deze verschillen, wordt landelijke vergelijking niet meegenomen.

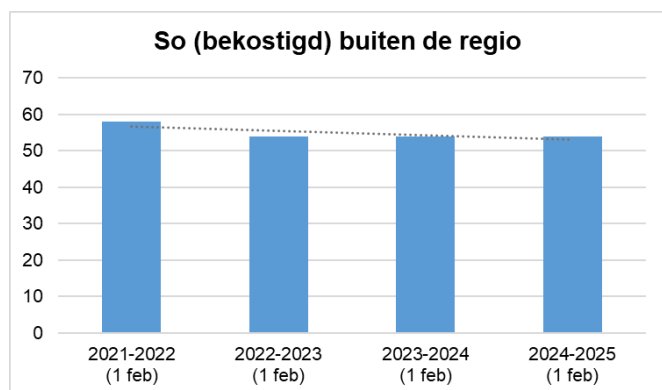


Bron: DUO



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. Het deelnamepercentage sbo is per 1 februari 2024 3,10% en so (bekostigd) 0,89%. De voorlopige telling voor 1 februari 2025 geeft een daling voor het sbo weer en een kleine stijging voor het so. De 1 februari-telling 2025 van het regulier onderwijs is nog onderhevig aan verandering.

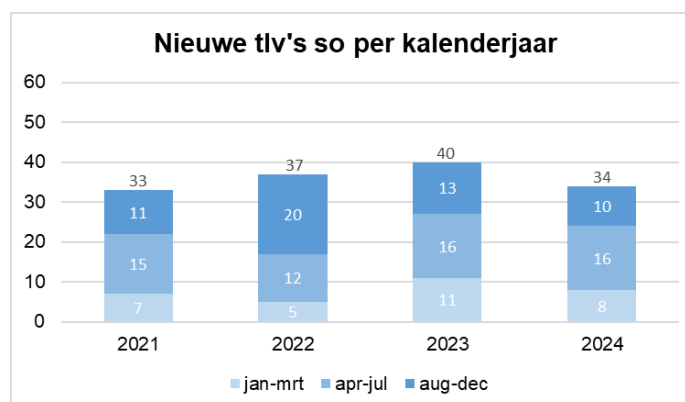
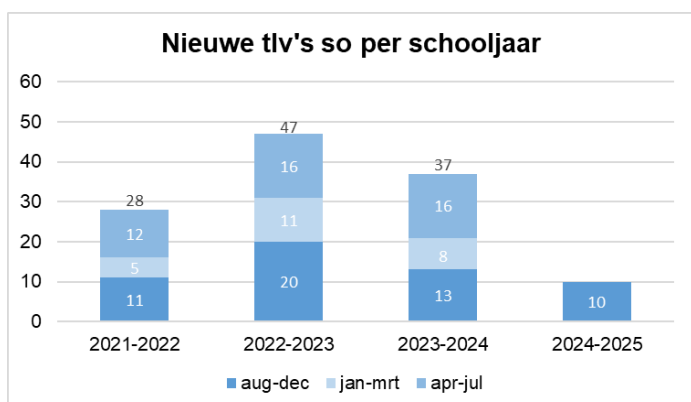
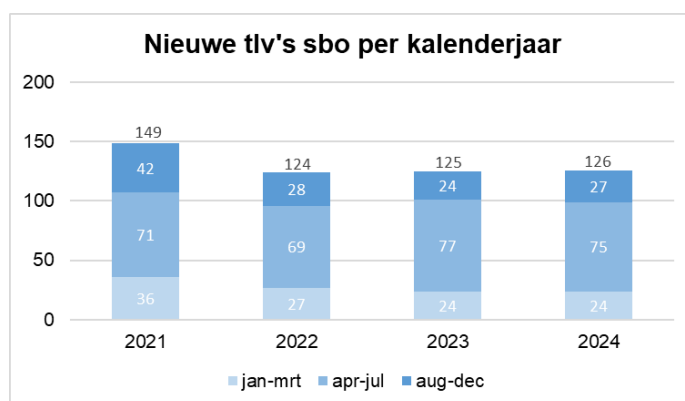
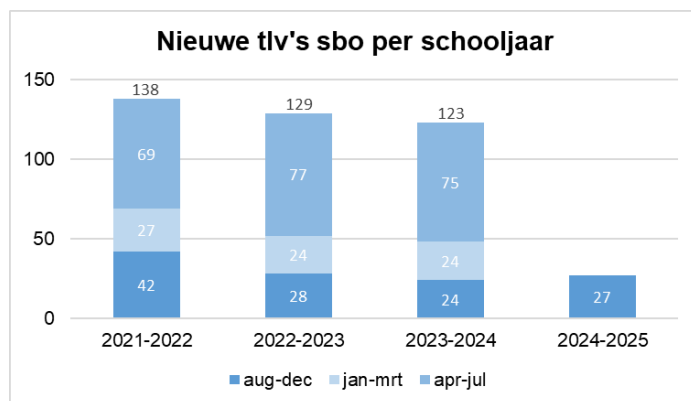
### 3.5.6 Leerlingen so-bekostigd die buiten de regio naar school gaan



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 Koggenland of Opmeer wonen het soms meer thuisnabij 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. Het aantal leerlingen dat buiten de regio naar school gaat, is stabiel gebleven. 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. Wanneer een beredeneerde afwijkende termijn is toegepast, wordt dit gedurende de looptijd gericht gemonitord en geëvalueerd waarmee een eventuele overstap naar andere voorzieningen binnen het swv kansrijk wordt voorbereid.

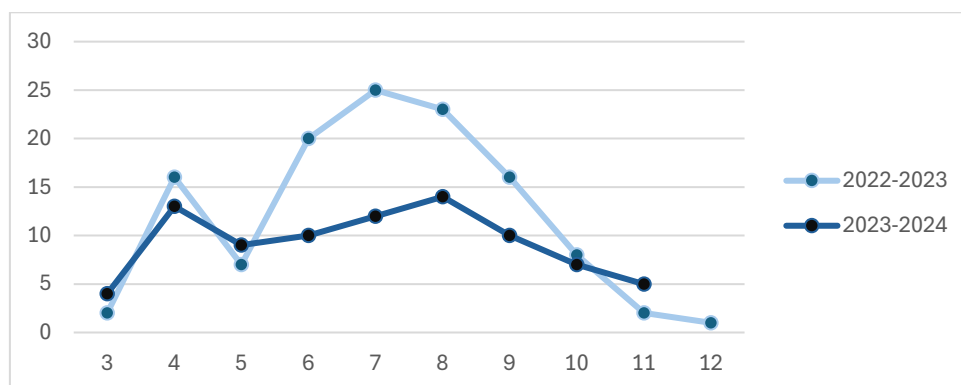
### 3.5.7 Toelaatbaarheidsverklaringen (tlv's)



Bron: administratiesysteem swv en Indigo

In 2024 is het aantal tlv's dat is afgegeven voor het sbo stabiel. Er zijn minder tlv's afgegeven voor het so. dit zorgt ervoor dat we wederom een dalend verwijsperscentage hebben voor het sbo en het so. Het blijft zaak om de instroom van jonge leerlingen in het cluster 3 onderwijs goed te blijven monitoren. Dit betreft zeer moeilijk lerende kinderen, leerlingen met een ernstige revalidatiebehoefte en gehandicapte leerlingen. Landelijk wordt een verschuiving waargenomen van medische kinderdagverblijven (MKD's) en orthopedagogische dagcentra (ODC's) naar het onderwijs. Deze trend zien we ook ontstaan in de regio. Mede als gevolg van lange wachtlijsten bij de MKD's en ODC's worden leerlingen verwezen naar het so.

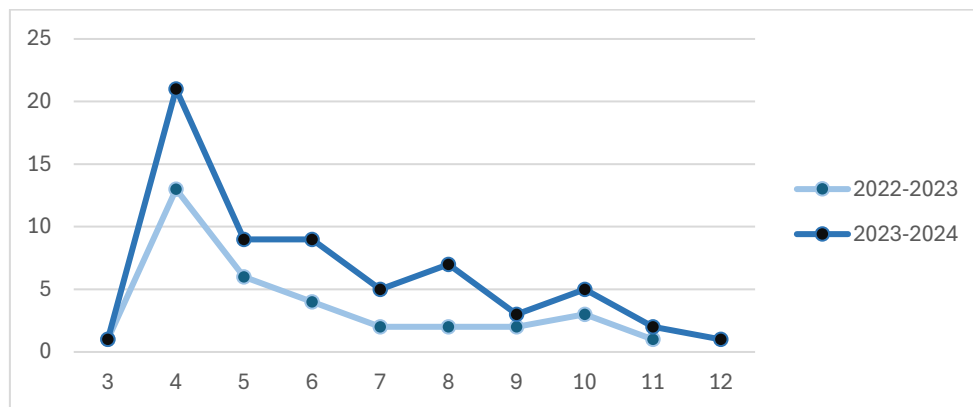
#### Verdeling leeftijd leerling afgegeven tlv s(b)o basisscholen 2022-2023 en 2023-2024



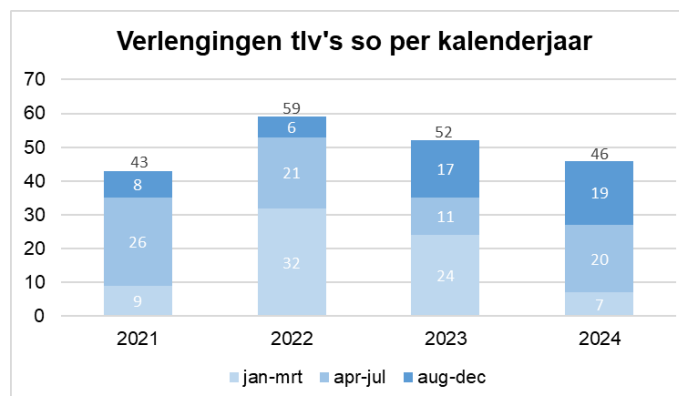
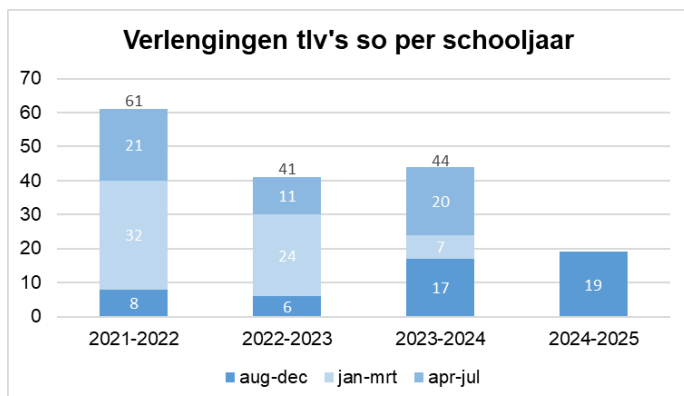
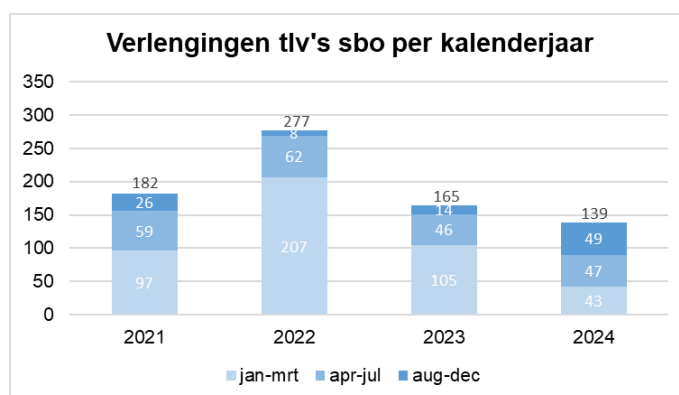
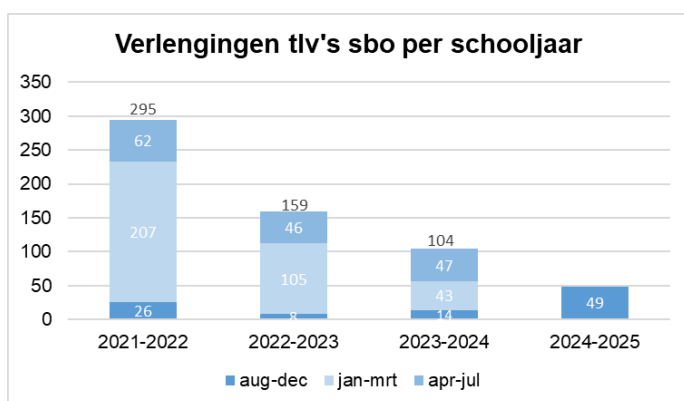
Bron: Indigo

Er zijn minder leerlingen door het basisonderwijs verwezen naar het speciaal (basis) onderwijs. Wat wel opvalt is dat er relatief meer leerlingen in de bovenbouw verwezen worden. In de kwaliteitsgesprekken zal dit een aandachtspunt zijn.

## Verdeling leeftijd leerling afgegeven tlv s(b)o s(b)o-scholen 2022-2023 en 2023-2024



De meeste tlv's worden afgegeven voor leerlingen in de jonge leerjaren. Alhoewel we ook zien dat er nog leerlingen in groep 7 en 8 rechtstreeks aangemeld worden. Dit betreffen meestal leerlingen die uit het buitenland komen of uit een dagbestedingssituatie.

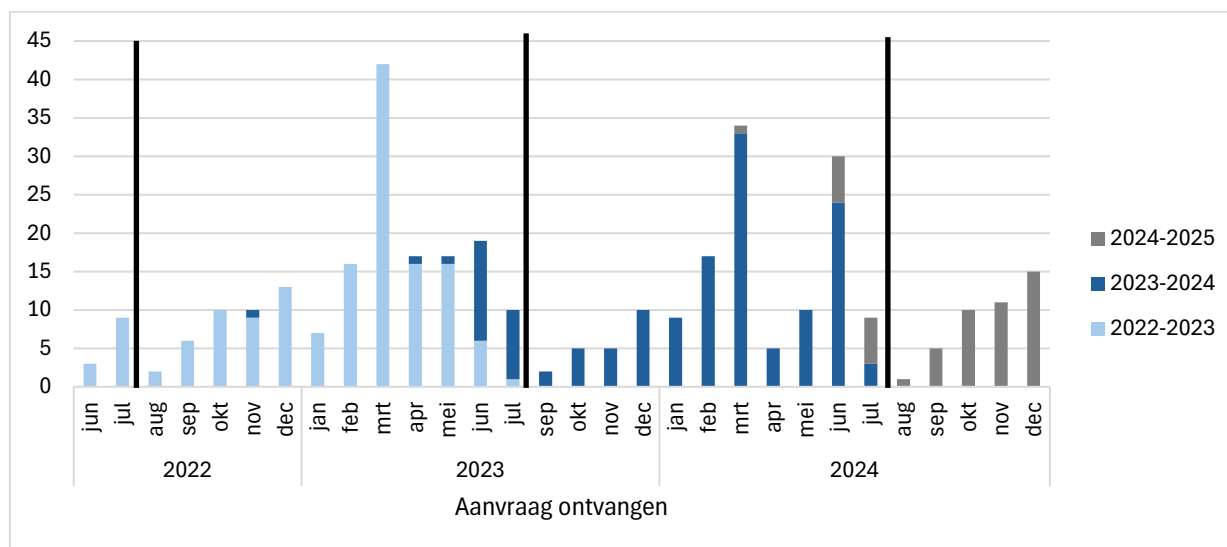


Bron: administratiesysteem swv en Indigo

Het aantal verlengingen sbo is afgenomen in het kalenderjaar 2024. Dit geeft een beter beeld dan deze cijfers per schooljaar te vergelijken. Voor met name jonge leerlingen worden tijdelijke tlv's afgegeven en gemonitord of ze kunnen terugstromen naar het regulier onderwijs. Voor cluster 3 leerlingen waarvan het duidelijk is dat ze gedurende hun hele schoolloopbaan aangewezen zijn op een aanbod in het gespecialiseerd onderwijs, worden na de kleuterleeftijd de tlv's voor de schoolloopbaan po afgegeven. Dit zorgt voor een daling van de administratieve last van de scholen.

### 3.5.8 Steeds meer leerlingen vinden tijdig een passende plek

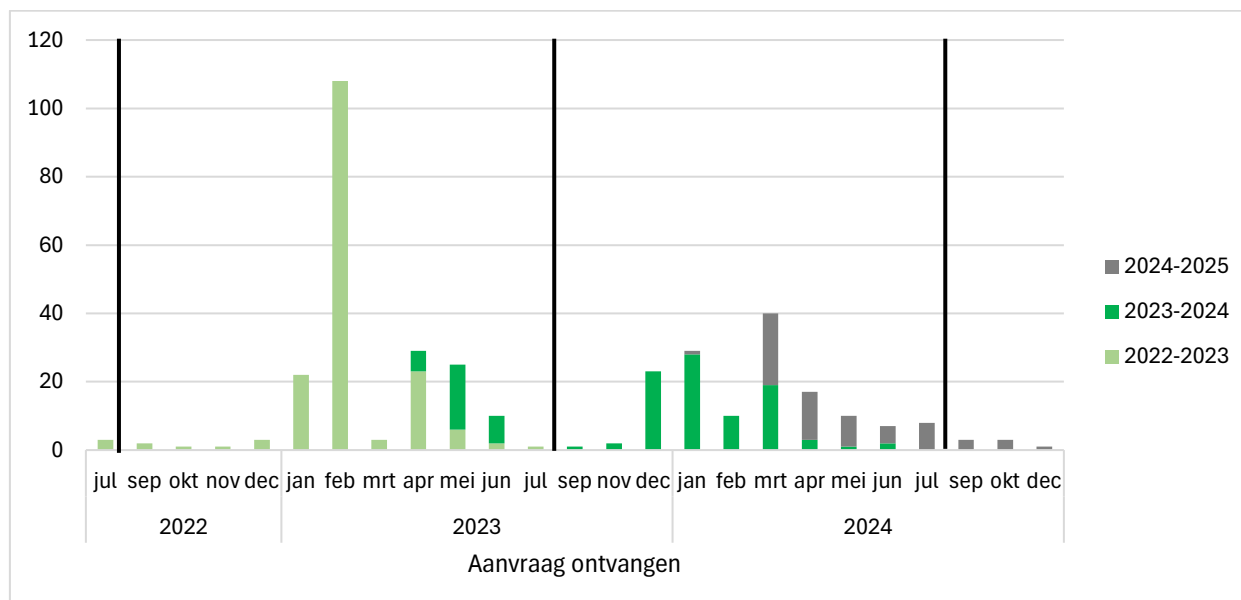
#### Aanvraag tlv bao en s(b)o WF per maand en afgegeven/in behandeling per schooljaar 2022-2023 t/m 2024-2025 dec 2024



Bron: Indigo

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt zijn de afspraken niet geheel nagekomen. Er zijn nog veel aanvragen na de meivakantie (15 mei en verder) ingediend. Dit heeft ertoe geleid dat we het besluit hebben genomen om de aanvragen die na 1 juli binnen zijn gekomen niet meer in behandeling te nemen. Een probleem is tevens dat de dossiervorming van de aanvragen niet altijd voldoende is geweest. Dit maakt dat een consulent veel tijd kwijt is met een aanvraag meerdere keren in behandeling nemen.

#### Aanvraag tlv s(b)o-verlenging Trigoon ontvangen per maand en afgegeven/in behandeling per schooljaar 2022-2023 t/m 2024-2025 dec 2024



Bron: Indigo

In schooljaar 2023-2024 heeft 't Palet bijna alle verlengingen voor 1 maart ingediend. Deze zijn ook allemaal voor de zomervakantie verlengd. Het IKEC De Zevensprong heeft de verlengingen allemaal na 1 maart ingediend. Met de school is gecommuniceerd dat deze verlengingen pas na de zomervakantie opgepakt worden. De prioriteit is gegeven aan de verlengingen die conform afspraak zijn ingediend en de nieuwe aanvragen.

### 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 2024 is voor 5 leerlingen een overbruggingsarrangement aangevraagd en toegekend.  
In 2023 was dit voor 11 leerlingen aangevraagd.

### Arrangementescholen

In 2023-2024 zijn 3 arrangementescholen gestart in de regio om leerlingen met een tlv sbo ondersteuning te kunnen bieden in het geval er geen plek is binnen de sbo-scholen. De arrangementescholen zijn: De Wendel, Kindcentrum KlimOp Zwaag en De Wereldwijzer.

In 2023-2024 zijn 5 leerlingen op 3 bao-scholen geplaatst  
De scholen ontvangen hiervoor een groepsbekostiging.

### 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 (basis)onderwijs is in principe tijdelijk. We streven ernaar om zoveel mogelijk kinderen zo thuisnabij mogelijk een plek te bieden op een reguliere school. Om de terugplaatsing te bevorderen, hebben de samenwerkingsverbanden een procedure ontwikkeld.

In schooljaar 2022-2023 heeft IKEC De Zevensprong vier terugplaatsingstrajecten ingezet voor schooljaar 2023-2024. In de laatste periode van schooljaar 2023-2024 zijn bij het IKEC De Zevensprong 4 leerlingen die doorstromen naar het regulier onderwijs. Vanuit 't Palet zijn in 2023-2024 in totaal 3 leerlingen doorgestroomd naar regulier po. In de eerste periode van schooljaar 2024-2025 is dit nog niet gebeurd.

In 2024 hebben 3 scholen een bijdrage aangevraagd in het kader van het terugplaatsen van leerlingen. In 2023 was dat voor 6 scholen en in 2022 voor 3 scholen.

### 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. Dit is 19% categorie 2 en 12% categorie 3. In 2024 is een verdiepingsonderzoek gestart naar de aantallen en bekostigingssystematiek en ook rondom OZA. Aanvullend ook een verdere doelgroepanalyse met bijbehorende grondslag waarop bekostigd wordt. Waaronder de financiering vanuit jeugdzorg en onderwijs in een gezamenlijke bekostiging wordt geborgd. Dit loopt nog door in 2025.

### 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. In 2024 is dit van toepassing geweest voor 36 kleuters.

### Onderwijszorgarrangementen (OZA)

Een onderwijszorgarrangement kan worden gezien als een gezamenlijk aanbod van de gemeente (jeugdhulp) en het onderwijs. Samen met de gemeenten zijn we bezig de samenwerking tussen onderwijs en (jeugd)zorg te versterken. In het kader van het toewerken naar het integraal indiceren en het versterken van de lokale en regionale samenwerkingssystemen, is van september tot en met oktober 2023 een training geboden voor onderwijs en medewerkers van de verschillende gemeente in de regio.

|           |                         |                          |           |
|-----------|-------------------------|--------------------------|-----------|
|           |                         | Verantwoordelijk<br>heid |           |
|           | Integrale               |                          |           |
| Onderwijs | Onderwijs-<br>jeugdhulp | Jeugdhulp-<br>onderwijs  | Jeugdhulp |

| OZA po          | Traject afgerond 2024 | In traject 2024 |
|-----------------|-----------------------|-----------------|
| OZA sbo-scholen | 10                    | 16              |

Bron: administratiesysteem swv

De meeste leerlingen stromen vanuit OZA door naar sbo- of de KOG-groepen. Een enkele leerling stroomt door naar dagbesteding of vrijstelling. Dit is voor leerlingen waarbij zorg voorliggend is.

Met de sluiting van de behandelboerderij Wijdenes per 1-8-2024 heeft Leestensch Hof het aanbod in samenwerking met Trigoon en Parlan verder uitgebreid. Er is een aanbod ontwikkeld voor leerlingen die voorheen naar de behandelboerderij gingen. Het gaat hierbij om leerlingen met een zwakke cognitie en ernstige psychiatrische problemen.

Ten behoeve van de integrale financiering van de jeugdzorg binnen het IKEC De Zevensprong heeft OOG in 2024 een eerste monitor gemaakt. De resultaten daarvan verschijnen begin 2025.

#### 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 2024 is voor 21 leerlingen een arrangement extra toegepast. In 2023 was dat 20 leerlingen. 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 Zevensprong.

| De Reizigers                          | 2021      |           |           | 2022      |           |           | 2023      |           |           | 2024      |           |           |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                       | mrt       | juli      | dec       | mrt       | juli      | dec       | mrt       | juli      | dec       | mrt       | juli      | dec       |
| Aantal IIn in Reizigerstraject        | 19        | 18        | 11        | 17        | 19        | 25        | 34        | 41        | 40        | 47        | 43        | 46        |
| Aantal IIn ingestroomd naar onderwijs | 0         | 4         | 5         | 2         | 1         | 2         | 4         | 4         | 4         | 7         | 12        | 5         |
| Doorstroom overig                     | 0         | 0         | 0         | 2         | 0         | 0         | 1         | 4         | 0         | 1         | 1         | 1         |
| <b>Totaal</b>                         | <b>19</b> | <b>22</b> | <b>16</b> | <b>21</b> | <b>20</b> | <b>27</b> | <b>39</b> | <b>49</b> | <b>44</b> | <b>55</b> | <b>56</b> | <b>52</b> |

Bron: administratiesysteem swv

In 2024 is het aantal Reizigers gegroeid. Einde schooljaar 2023-2024 zijn meer leerlingen doorgestroomd naar onderwijs waaronder 4 leerlingen die overstappen van De Reizigers naar het vo. De doorgestroomde leerlingen in de periode aug-dec zijn naar het sbo gegaan veelal met OZA. Voor de leerling met doorstroom overig was de jeugdhulpvraag te groot.



In 2024 zijn leerlingen vanuit Wijdenes naar Leestensch Hof gegaan en ook de leerlingen die bij Talenthoeve zaten, hebben een andere dagbestedingsplek gekregen. We zien een toename van leerlingen van reguliere basisscholen. Deze toename is te verklaren omdat Centrum het Antwoord is gestart met een ZorgOnderwijs-groep in combinatie met het Reizigersaanbod, waar veelal basisschoolleerlingen tijdelijk (3 maanden) gebruik van maken.

Veel van de leerlingen hebben een fulltime behandelaanbod van de jeugdzorg gehad of zijn in afwachting van een (fulltime) behandelaanbod. We merken dat de overstap van het fulltime behandelaanbod naar het onderwijs een te 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.

De deelname van de leerlingen van de basisscholen in De Reizigers wordt gedeeld en besproken met de schoolbesturen. De basisscholen moeten dit conform het protocol melden bij hun schoolbestuur.

Per einde schooljaar waren 5 leerlingen in afwachting van de start van De Reizigers. Wanneer er weer een leerling doorstroomt richting onderwijs, ontstaat er weer ruimte binnen De Reizigers. Uitbreiding van De Reizigers blijft een punt van aandacht.

### 3.5.9 Zorgwekkend presentiepatroon (dreigende thuiszitter)/thuiszitten/voortijdig schoolverlaten

|                             | 2021 |      |     | 2022 |      |     | 2023 |      |     | 2024 |     |     |
|-----------------------------|------|------|-----|------|------|-----|------|------|-----|------|-----|-----|
|                             | mrt  | juli | dec | mrt  | juli | dec | mrt  | juli | dec | mrt  | jul | dec |
| 4-13 weken relatief verzuim | 1    | 1    | 4   | 2    | 3    | 2   | 1    |      |     |      |     |     |
| >13 weken relatief verzuim  | 3    | 4    | 17  | 19   | 13   | 14  | 11   |      |     |      |     |     |
| totaal relatief verzuim     | 4    | 5    | 21  | 21   | 16   | 16  | 12   | 3*   | 2*  | 2*   | 3*  | 1*  |
| absoluut verzuim            | 2    | 1    | 4   | 6    | 8    | 6   | 3    | 3    | 1   | 3    | 2   | 4   |
| vrijstelling leerplicht 5a  | 33   | 40   | 27  | 45   | 45   | 46  | 45   | 50   | 48  | 55   | 77  | 77  |

Bron: administratiesysteem samenwerkingsverband

\*In de door de besturen aangeleverde overzichten zijn de data ingang verzuim niet (meer) opgenomen.

Het totaal aantal relatief verzuim blijft stabiel laag. Het doorstroompunt (voormalig RMC) blijft samen met de scholen werken om de grondslag voor relatief verzuim te verduidelijken.

Er blijft sturing nodig op het actualiseren van de lijsten die door het swv bij de scholen worden opgevraagd. Het swv agendeert dit onderwerp ter bespreking voor het tweejaarlijks overleg met het doorstroompunt en alle leerplichtambtenaren. De vraag die centraal blijft staan is: hoe houden we het handelen vanuit het protocol 'regionaal verzuim en aanwezigheid' levend? Ook bij de verschillende besturen wordt hier expliciet aandacht voor gevraagd. Er wordt een nieuw schoolaanwezigheidspact opgesteld. Op basis hiervan wordt nagegaan wat dit betekent voor het protocol 'regionaal verzuim en aanwezigheid' en het handelen, welke aanpassingen doorgevoerd moeten worden en hoe dit onder de aandacht van de scholen wordt gebracht. Zowel de stuurgroep als de werkgroep verbonden aan het schoolaanwezigheidspact zijn van start gegaan eind 2024. Doel is dat in juni 2025 het nieuwe pact ondertekend zal worden door alle schoolbesturen die verbonden zijn aan het swv.

Vorige periode was er een forse toename te zien in het aantal afgegeven vrijstellingen voor kinderen in de basisschool leeftijd, dit aantal is nu stabiel gebleven. Dit betreft onder andere een groep jonge kinderen die nog onvoldoende in staat is om zich te redden in de groepsgrootte van het onderwijs en is aangewezen op dagbesteding of school-voorbereidend aanbod. Een voorbeeld van een dergelijk tijdelijk school-voorbereiden aanbod is gecreëerd in de vorm van de zogenoemde 'Dynamisgroep'. Daar wordt een aanbod verzorgd door onderwijs en jeugdhulp samen, in een kleine groep van jonge kleuters. Doel is om samen in kaart te brengen of deze kinderen kunnen doorgroeien naar een volledig onderwijsaanbod. Door de gemeente wordt een nadere analyse van deze groep gemaakt, om de toename te kunnen verklaren. Dit onderzoek wordt door een onafhankelijke partij uitgevoerd en is naar verwachting juni 2025 gereed. Aan de hand hiervan wordt nagegaan of er een permanente voorziening ingericht zou moeten worden voor deze specifieke doelgroep.

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

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

#### 3.6.1 Jaarplan 2023-2024 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:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Activiteiten:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Versterking van de samenwerking tussen scholen: <ul style="list-style-type: none"> <li>Po: Meer knooppunten werken aan versterking samenwerking.</li> <li>-De helft van de knooppunten heeft een plan ingediend voor bevordering van de samenwerking.</li> <li>-De knooppunten hebben zicht op relevante ondersteuningsinformatie van de deelnemende scholen.</li> <li>Vo: Verbeterde samenwerking tussen vo-scholen</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Po: Plan indienen voor versterken samenwerking loopt door <ul style="list-style-type: none"> <li>-Knooppunten delen opbrengsten van de plannen met de knooppuntraad</li> <li>-Begin 2025 gaan knooppunten aan de slag met de ontvangen informatie vanuit o.a. POS</li> </ul> Vo: Bijeenkomsten organiseren voor directeuren en OCO's.<br>Vo: Samenstelling POR vo aanpassen |
| Jaarplan 2023-2024 & 2024-2025 aug-dec voortgang:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Knooppunten: In 2023-2024 hebben 7 knooppunten gebruik gemaakt van de subsidie om de samenwerking binnen het knooppunt te versterken. Eind 2024 zijn er nog 6 nieuwe aanvragen ingediend. Hiervoor dienen de knooppunten gericht een plan in.</li> <li>In 2023 zijn drie ontmoetingsmiddagen voor de directeuren van de vo georganiseerd: een over de overstap naar het mbo en een over de basisondersteuning. Vanuit de inhoud proberen we de samenwerking te verstevigen. Het proces rondom de herverdeling van de financiën heeft geen positieve invloed gehad op de samenwerking. Voor de OCO's is er een studieochtend over inclusief onderwijs georganiseerd.</li> <li>In 2023 zijn diverse inspiratiebijeenkomsten geweest rond het thema inclusief opgroeien en inclusief onderwijs. Deze zijn door directeuren po, IB/KC'ers, directeuren vo en OCO's bijgewoond. Bij deze bijeenkomsten is er tevens aandacht voor het elkaar ontmoeten en van elkaar leren.</li> </ul> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

#### 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 is in 2023 en 2024 gecontinueerd. 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. Het valt op dat de knooppunten die een aanvraag hebben ingediend de middelen veelal gebruiken voor een gezamenlijk studiemoment in het kader van passend onderwijs richting inclusie. 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 2024 leiden tot een regionale visie. Deze is in concept klaar en zal in 2025 ter besluitvorming aangeboden worden.

#### 3.6.2 Jaarplan 2023-2024 thema: Samenwerking met gemeenten

Het samenwerkingsverband werkt nauw samen met de zeven 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 vijf 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 gemeenschappelijke ontwikkelagenda onderwijs jeugdhulp uit 2020. Op basis van beleidskader onderwijszorgarrangementen is een handreiking voor uitvoerende functionarissen van onderwijs, leerplicht, gebiedsteams en zorgaanbieders. In de tweede helft van 2021 is integrale indicatiestelling opgepakt.

| Doel/resultaat:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Activiteiten:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Gemeenschappelijke doelen onderwijs en gemeenten:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Doorbraakaanpak in overleg met de 7 gemeenten</li> <li>• Vertegenwoordiging onderwijs binnen het RET geborgd (Regionaal Expert Team)</li> <li>• Vo: Vertalen van de bovenregionale afspraken van Thuis van Noordje naar de subregio West-Friesland</li> <li>• Versterking samenwerking en professionalisering</li> <li>• Vo: Kinderen die in een kleinschalige woonvoorziening worden geplaatst ook met noodzakelijke ondersteuning in het onderwijs te voorzien. (wijziging JeugdzorgPlus)</li> <li>• Po: Kinderen die vanuit behandelcentrum Wijdenes naar locaties in de regio gaan ook met ondersteuning in het onderwijs te voorzien. (sluiting behandelcentrum Wijdenes)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sluiten van een privacy-convenant waarbij afspraken worden gemaakt over het delen van informatie tussen alle samenwerkingspartners</li> <li>• Po: Starten van meerjarig onderzoek naar de effecten van het IKEC De Zevensprong van het integraal financieren</li> <li>• Teamleider en consultant van het swv sluiten aan bij het RET</li> <li>• Vo: Vanuit de afspraken vertaling maken naar de regio</li> <li>• Gezamenlijke scholing organiseren voor onderwijs en externe partners</li> <li>• Vo: Regionale vertaling van de bovenregionale afspraken rondom JeugdzorgPlus: Thuis van Noordje (vo): pilot in de regio bij De Spinaker doen. (bekostiging vanuit de subsidie)</li> <li>• Po: Onderwijsaanbod ontwikkelen voor deze doelgroep in samenwerking met swv Kop van Noord-Holland.</li> </ul> |

### Jaarplan 2023-2024 & 2024-2025 aug-dec voortgang:

- Gemeenschappelijke doelen onderwijs en gemeenten: Ten behoeve van de implementatie van de OZA-afspraken in het afwegingskader heeft scholing plaats gevonden rondom dit thema. Hier waren medewerkers van de gemeenten en het onderwijs samen aanwezig. Dit om ook hier de gelegenheid te geven tot ontmoeten. In de begroting waren middelen gereserveerd voor deze scholing. De scholing is echter volledig bekostigd door de 7 gemeenten. De 7 gemeenten blijven deze nascholing opnemen in het standaard aanbod voor nieuwe medewerkers van de wijkteams. Ook nieuwe onderwijsprofessionals kunnen hiervan gebruik maken. Daarom zijn in de begrotingen 2025 hier geen bedragen voor opgenomen.
- Met de 7 gemeenten hebben we afgesproken dat een consultant van het samenwerkingsverband deel gaat nemen aan het RET. Dit om kennis over het onderwijs toe te voegen aan dit team. De kosten hiervan worden vergoed door de 7 gemeenten. Deze vergoeding is niet compleet toereikend voor het aantal uur dat deelname vraagt. Hiervoor zal met de 7 gemeenten en het samenwerkingsverband namens de schoolbesturen een convenant is gesloten waarbij de afspraken over hoe om te gaan met de adviezen van het RET, vorm krijgen. Dit is op de REA van november besproken en zijn er afspraken gemaakt hoe de scholen betrokken worden bij de besprekingen van het RET.
- Wijziging JeugdzorgPlus: De subsidie afbouw residentieel onderwijs is door het ministerie toegekend aan de sub regio (KNH, NK, WF) met wie wij deze hebben aangevraagd. Hiermee gaan wij voor de doelgroep JeugdzorgPlus die in West-Friesland onderwijs geniet ondersteuning vanuit de jeugdhulp organiseren. Voor de externaliserende groepen bij De Spinaker is een verzoek ingediend bij de gemeenten om aan deze groepen jeugdhulp toe te voegen omdat we de JeugdzorgPlus doelgroep in deze groepen zien samenkomen. In de eerste helft van 2025 zullen de 7 gemeenten hierover een besluit nemen.
- Sluiting behandelcentrum Wijdenes: Er gingen 26 leerlingen uit de hele regio naar behandelcentrum Wijdenes. Met Trigoon, Parlan, Leestensch Hof en de collega samenwerkingsverbanden en de gemeenten is er voor een groot aantal kinderen een alternatief aanbod gerealiseerd op Leestensch Hof. Aangezien dit dan valt onder de experimenteerregeling onderwijszorgarrangementen die we voor Leestensch Hof al hebben aangevraagd bij OCW mag Trigoon aan deze leerlingen onderwijs bieden. De 7 gemeenten hebben het plan van Leestensch Hof, Parlan en Trigoon goedgekeurd zodat er een goed alternatief is voor het aanbod van de behandelboerderij Wijdenes. Ook voor de leerlingen die hiernaar toe gingen van buiten de regio is er binnen de andere samenwerkingsverbanden thuisnabij een oplossing gevonden. We hopen met dit arrangement ook weer leerlingen die nu een vrijstelling hebben gehad te laten instromen in het onderwijs.

### 3.6.3 Jaarplan 2023-2024 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. Wanneer ouders een onafhankelijk advies wensen, heeft het samenwerkingsverband sinds 2023 een onafhankelijke consultant van 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:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Activiteiten:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Beter zichtbaar en toegankelijke samenwerkingsverbanden voor ouders</li> <li>• Effectieve informatie/communicatie ouders</li> <li>• Gelijkwaardig partnerschap en duidelijk wie regievoerder is waarbij swv meervoudig partijdig is</li> <li>• Versterking hoorrecht binnen swv en scholen</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verkennen met oudergeleding OPR po en vo en consultant van ouder-jeugdsteunpunt welke verwachtingen en behoeften er zijn op verschillende niveaus</li> <li>• Faciliteren van informatie en communicatie ouders</li> <li>• Aanpak bepalen</li> <li>• Versterken van hoorrecht in procedures waar ouders betrokken zijn</li> </ul> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verbetering samenwerking en informatie ouders mbt HB</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Scholen en swv informeren ouders over visie, aanbod en voorzieningen (hoog)begaafdheid binnen het onderwijs in de regio</li> <li>• Ouderbijeenkomst HB organiseren</li> <li>• Peers4Parents via GGD faciliteren</li> </ul> |
| <b>Jaarplan 2023-2024 &amp; 2024-2025 aug-dec voortgang:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• In overleg met de consultant van het ouder- en jeugdsteunpunt is een poster voor de samenwerkingsverbanden gemaakt die in school opgehangen kan worden zodat zij meer bekendheid krijgt. Mevr. Dantuma van het ouder-jeugdsteunpunt heeft aangegeven te stoppen. Haar taak wordt overgenomen door mevr. Schouten.</li> <li>• In het projectplan HB 2023-2025 waarvoor de overheid wederom subsidie heeft verstrekt, is tevens aandacht voor het verbeteren van de informatie aan en samenwerking met ouders. Naast betere informatie op de website over visie en aanbod voor hoogbegaafde leerlingen, is in oktober 2024 een oudergespreksgroep gestart waar facilitators van het landelijke concept Peers4Parents ouders ondersteunen in hun opvoeding en samenwerking met onderwijs. Bij positieve evaluatie zal in 2025 opnieuw een groep worden gefaciliteerd, aangezien er veel vraag blijkt te zijn (reeds 29 mensen op wachtlijst).</li> </ul> |                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## 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. In 2024 hebben vier samenwerkingsverbanden (twee in West-Friesland en twee in de Kop van Noord-Holland) gezamenlijk een consultant aangesteld. Zij is in 2024 zeven keer benaderd door ouders van een basisonderwijs- of s(b)o-leerling voor ondersteuning. Wat opvallend is, is dat deze ouders nog niet bekend waren met het samenwerkingsverband. In alle gevallen heeft de consultant betrokken bij de school de ouders verder ondersteund. We hebben de website van het samenwerkingsverband verder uitgebreid met meer informatie voor ouders en jongeren:

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

Eind 2024 is de contactpersoon van het ouder-jeugdsteunpunt gestopt en hebben we een nieuw contactpersoon gevonden.

## 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 2023-2024 thema: Good governance en goede organisatie

| Beheer en organisatie                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Thema: Good governance en goede organisatie</b><br>In de afgelopen planperiode is er veel gewijzigd in de governance en organisatie van beide samenwerkingsverbanden.                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Doel/resultaat:                                                                                                                                                                               | Activiteiten:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Traject voor ondersteuningsplan 2026-2030 is gestart</li> </ul>                                                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Voorbereidingen voor ondersteuningsplan 2026-2030 starten</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vo-traject vertaald naar de scholen en binnen het swv</li> </ul>                                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vertalen van afspraken naar beschikkingen met overgangsperiode</li> <li>• Start vertalen van afspraken naar verantwoording vo-scholen</li> <li>• Start vertalen van afspraken naar jaarplan en rapportage voortgang</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sluitende exploitatie en transparante verantwoording over inzet van de middelen</li> <li>• Verdere aansluiting realisatie op de begroting</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verder vergroten van het inzicht in de financiële stromen zodat prognoses verder aangescherpt kunnen worden, mede door maandbrieven, liquiditeitsprognose en scenarioplanning.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Versterken kwaliteitszorg</li> </ul>                                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Concreter beoogde resultaten formuleren in het jaarplan zodat beter geëvalueerd en scherper gestuurd kan worden.</li> <li>• Jaarverslag meer verantwoordend opstellen</li> <li>• Risico- en beheersmaatregelen scherper inrichten.</li> <li>• Verder en effectiever inzetten en borgen van gebruik van data</li> <li>• Verder ontwikkelen gebruik van data van nieuwe systemen</li> <li>• Verkennen systeem voor scholen om ondersteuningsinformatie vast te leggen tbv dekkend aanbod regio en schoolgidsen</li> <li>• Eenduidige en effectieve aanpak ontwikkelen voor evaluatie ondersteuningsvoorzieningen</li> </ul> |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vergroten inzicht doelmatige inzet middelen passend onderwijs</li> </ul>                                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Meer financiële informatie en kengetallen opnemen en uitvragen in verantwoording van de vo-scholen.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

## Jaarplan 2023-2024 & 2024-2025 aug-dec voortgang:

- Vo-traject vertaald naar de scholen en binnen het swv  
In december hebben de schoolbesturen ingestemd met de begroting 2025 waar de nieuwe afspraken in zijn meegenomen over de verdeling van de middelen van het swv. Deze nieuwe verdeling zijn gebaseerd op de nadere uitwerking van het ondersteuningsplan dat in september 2024 door de schoolbesturen is aangenomen. Op basis van deze uitwerking is een nieuw verantwoordingsdocument voor de vo scholen gemaakt waarin de in september afgesproken indicatoren zijn opgenomen.
- Exploitatie, verantwoording, realisatie: Met de kwaliteitsmedewerker en de controller worden steeds verbeterlagen gemaakt in de cyclus van begrotingen, jaarplan, marap's en jaarverslagen. Door een verbetering van de planvorming en de koppeling van de planvorming. Hiermee voldoen we aan de opdracht van de inspectie om de koppeling tussen jaarplan en begroting (en daarmee realisatie) te verbeteren.
- Versterken kwaliteitszorg:  
-In september 2024 is er voor het tweede keer een tlv-analyse opgesteld voor het schooljaar 2023-2024. Deze zal jaarlijks worden herhaald om zo meer inzicht te krijgen in leerlingstromen en sneller met schoolbesturen en scholen in gesprek te gaan hierover.  
-In 2024-2025 is voor po en vo de tweede monitoring van de nieuwe basisondersteuning gedaan.
- Vergroten inzicht doelmatige inzet middelen passend onderwijs:  
-Po: De scholen hebben eind 2024 de verantwoording van de middelen over 2024 gedaan via POS.  
-Vo: De indicatoren vanuit het vo-traject zijn zo veel als mogelijk opgenomen in het verantwoordingsformat voor de vo-scholen.

## Inzicht doelmatige inzet middelen passend onderwijs

De basisscholen ontvangen via hun schoolbestuur middelen van het samenwerkingsverband om de basisondersteuning te verstevigen en de extra ondersteuning vorm te geven. Jaarlijks verantwoorden de schoolbesturen de besteding van de middelen. De uitvraag wordt op schoolniveau gedaan via de vragenlijst van Perspectief op School. De uitvraag via de scholen zorgt er ook voor dat schooldirecteuren en IB/KC'ers inzicht krijgen in de middelen om passend onderwijs op de scholen vorm te geven.

Onderstaand overzicht bevat de informatie over de inzet middelen passend onderwijs van de bao-scholen:

| Inzet middelen passend onderwijs             |                       |             |                     | WF bao      |             |
|----------------------------------------------|-----------------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                              | Verantwoord           | 97%         | 92%                 | 91%         | 70%         |
| Basisondersteuning                           | Bedrag 2024           | 2024        | aug-dec 2022 & 2023 | 2021-2022   | 2020-2021   |
| formatie intern begeleider                   | € 611.686,00          | 67%         | 61%                 | 80%         | 73%         |
| formatie extra assistentie/handen in de klas | € 152.516,00          | 17%         | 23%                 | 10%         | 12%         |
| formatie verkleining klassen                 | € 69.572,00           | 8%          | 6%                  | 2%          | 7%          |
| formatie specialisten/deskundigen            | € 41.020,00           | 4%          | 3%                  | 2%          | 1%          |
| professionalisering leerkrachten HGW         | € 4.000,00            | 0,4%        | 0%                  | 2%          | 0%          |
| andere categorieën                           | € 31.820,00           | 3%          | 7%                  | 4%          | 5%          |
| school ontvangt middelen niet                | € 6.950,00            | 1%          | 0%                  | 0%          | 1%          |
| <b>Totaal</b>                                | <b>€ 917.564,00</b>   | <b>100%</b> | <b>100%</b>         | <b>100%</b> | <b>100%</b> |
| Extra ondersteuning                          | Bedrag 2024           | 2024        | aug-dec 2022 & 2023 | 2021-2022   | 2020-2021   |
| formatie extra assistentie/handen in de klas | € 1.213.454,00        | 38%         | 35%                 | 30%         | 29%         |
| formatie intern begeleider                   | € 1.045.299,00        | 33%         | 25%                 | 28%         | 25%         |
| formatie specialisten/deskundigen            | € 332.315,00          | 10%         | 11%                 | 12%         | 14%         |
| formatie verkleining klassen                 | € 267.322,00          | 8%          | 17%                 | 11%         | 7%          |
| externe inhuur specialisten/deskundigen      | € 200.199,00          | 6%          | 7%                  | 9%          | 10%         |
| professionalisering samenwerking externe     | € 44.500,00           | 1%          | 0%                  | 0%          | 0%          |
| professionalisering leerkrachten HGW         | € 22.000,00           | 1%          | 0,3%                | 0,2%        | 0,1%        |
| andere categorieën                           | € 90.350,00           | 3%          | 6%                  | 10%         | 13%         |
| school ontvangt middelen niet                | € -                   | 0%          | 0%                  | 0%          | 1%          |
| <b>Totaal</b>                                | <b>€ 3.215.439,00</b> | <b>100%</b> | <b>100%</b>         | <b>100%</b> | <b>100%</b> |

Bron: Perspectief op School

In 2024 is 97% van de middelen verantwoord door de basisscholen. In de kwaliteitsgesprekken die 2025 plaatsvinden, zal de inzet van de middelen een onderwerp van gesprek zijn. Bij de inzet middelen basisondersteuning zien we een toename bij formatie intern begeleider. Formatie extra assistentie/handen in de klas laat een afname zien. Bij de middelen extra ondersteuning zien we ook een toename bij formatie intern begeleider en een afname bij formatie verkleining klassen.

In 2024 hebben de bao-scholen de middelen per kalenderjaar verantwoord. In de begroting van 2025 zijn de middelen basisondersteuning niet meer van toepassing en zijn de middelen extra ondersteuning verhoogd.

|                            | 2024   | 2025            |
|----------------------------|--------|-----------------|
| <b>Basisondersteuning</b>  |        |                 |
| Bedrag per school          | € 3750 | -               |
| Bedrag per leerling        | € 30   | -               |
| <b>Extra ondersteuning</b> |        |                 |
| Bedrag per school          | € 3750 | € 7500          |
| Bedrag per leerling        | € 150  | € 195           |
| Indexatie                  | +5,39% | Nog niet bekend |

Bron: overzicht swv

In november 2023 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 2023 is met de schoolbesturen afgesproken dat ze hiervoor een plan inleveren dat bijdraagt aan de doelen van het samenwerkingsverband. Alle schoolbesturen hebben inmiddels een plan ingeleverd. De schoolbesturen mogen deze middelen in 2023 en 2024 uitgeven. Eind 2024 moeten de schoolbesturen zowel een financiële als inhoudelijke verantwoording aanleveren. Bij de kwaliteitsgesprekken wordt hier tussentijds aandacht aan besteed.



## 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.



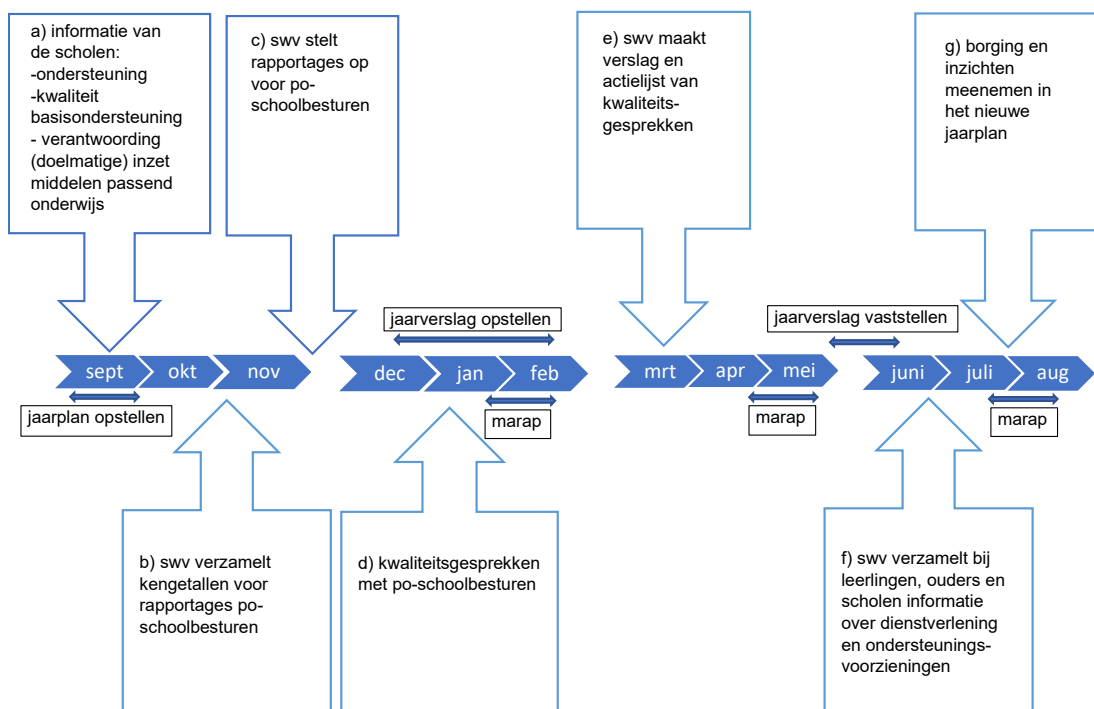
Het waarderingskader van de onderwijsinspectie is aanvullend een basis voor het kwaliteitsbeleid. Hieronder volgt de beschrijving van de onderdelen van het kwaliteitsgebied: besturing, kwaliteitszorg en ambitie:

- **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.
- **Evaluatie, verantwoording en dialoog**  
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.

### 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. Deze 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 het 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 zeven samenwerkende gemeenten in de regio.

### 4.3 Informatie beveiliging en privacy w.o. AVG

In 2024 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. Tijdens teambijeenkomsten wordt door de Privacy-Officer de nieuwe ontwikkelingen op het gebied van de AVG onder de aandacht van alle medewerkers gebracht. Er wordt met name aandacht besteed wat betreft het veilig en zorgvuldig beheer van persoonsgegevens. In 2024 is geen sessie gehouden met de Functionaris Gegevensbescherming met de medewerkers van het samenwerkingsverband. Nieuwe collega's krijgen altijd de gedragscode en IBP om door te nemen. 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 e-mail gedeeld wordt. De Privacy-Officer houdt de ontwikkelingen bij betreffende het normenkader. De Functionaris Gegevensbescherming heeft aangegeven te stoppen per 1 augustus 2025. In afstemming met andere samenwerkingsverbanden zal een nieuwe Functionaris Gegevensbescherming worden aangesteld.

In 2024 is een overstap gemaakt naar een ander ICT-bedrijf. De nieuwe organisatie toont veel initiatief voor wat betreft veiligheid. Begin 2025 zullen de accounts worden beveiligd door in te loggen met 2FA en zal printen met een code worden geïmplementeerd. Ook voor wat betreft gewaarwording, is de organisatie gevraagd of iets geregeld kan worden met bijv. phishing mails. Er hebben zich in 2024 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 samenwerkingsverbanden. De nieuwe AVG-regelgeving heeft gezorgd voor een verdere bewustwording en afstemming alsook een aangepaste werkwijze rond bijvoorbeeld 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 ingevoerd en hebben we een afgestemd gebruik van SharePoint binnen de organisaties. In 2024 is een overstap gemaakt naar een ander ICT-bedrijf.

Voor het samenwerkingsverband De Westfriese Knoop werd gewerkt met het programma Groeidocument. Dit programma is gestopt en in 2024 vervangen door DigiPlan. Een digitaal Groeidocument waarmee door toevoeging van het uitstroomperspectief de school ook een OPP kan maken voor de leerling. Hiermee hopen we de administratieve belasting voor de scholen te verminderen.

## 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:

- ouders;
- professionals po;
- professionals vo;
- onze organisatie.

Nieuwsvoorzieningen:

- nieuwsflitsen (tweewekelijks) voor iedereen die zich hiervoor heeft aangemeld;
- nieuwsbrieven/flitsen (maandelijks) 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 samenwerkingsverband 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 2024 zijn er 1 bezwaarschrift en 1 klacht ingediend.

### **4.8 Onderzoek**

Het samenwerkingsverband 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 werkzaamheden van het samenwerkingsverband volgt dat het samenwerkingsverband zich hoofdzakelijk richt op ontwikkeling van de regio en in voorkomende gevallen landelijke ontwikkelingen ondersteunen bijv. m.b.t. verantwoording en monitoring. Voor 2025 worden geen internationale activiteiten verwacht.

### **4.10 Inspectie van het Onderwijs**

In juni 2023 heeft de Inspectie van het Onderwijs het samenwerkingsverband bezocht. We hebben een resultaat bereikt waar we trots op mogen zijn: 3 keer een voldoende en 3 keer een goed. We hebben een herstelopdracht gekregen voor het beschrijven van de basisondersteuning. Met het vaststellen van de basisondersteuning eind 2023 is deze herstelopdracht gerealiseerd.

## 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 2024 swv De Westfriese Knoop |               |               |               |               |               |                |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                                            | Januari       |               |               | December      |               |                |
| Functie                                    | Op loonlijst  | Doorbelast    | Totaal        | Op loonlijst  | Doorbelast    | 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        | 0,8300        | 0,8300        | 0,0000        | 0,8300        | 0,8300         |
| consulenten                                | 4,3000        | -0,3375       | 3,9625        | 4,8001        | 0,3625        | 5,1626         |
| TCPO/administratie                         | 2,1500        | -0,5000       | 1,6500        | 2,1500        | -0,5000       | 1,6500         |
|                                            | <b>7,2500</b> | <b>0,4925</b> | <b>7,7425</b> | <b>7,7501</b> | <b>1,1925</b> | <b>8,9426</b>  |
| consulent nieuwkomers                      | 0,0000        | 0,0000        | 0,0000        | 0,0000        | 0,0000        | 0,0000         |
| P <sup>2</sup> O'er                        | 1,2120        | 0,0000        | 1,2120        | 1,2390        | 0,0000        | 1,2390         |
| docent Reizigers                           | 0,5000        | 0,0000        | 0,5000        | 0,1000        | 0,0000        | 0,1000         |
| <b>Totaal</b>                              | <b>8,9620</b> | <b>0,4925</b> | <b>9,4545</b> | <b>9,0891</b> | <b>1,1925</b> | <b>10,2816</b> |

Bron: loonadministratie Groenendijk

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 wijziging in de formatie zit vooral in de consulenten: Twee consulenten zijn aan het einde van het jaar met zwangerschaps- of ouderschapsverlof. In plaats van te kiezen voor externe inhuur voor de vervanging, is er een consulent met een jaarcontract aangenomen. Daarnaast is de vrijwilliger die het ouder- en jeugdsteunpunt bemand, gestopt. Voor de vier samenwerkingsverbanden is er iemand aangesteld voor 0,4 fte. Hiervan wordt 0,3 fte doorbelast aan de samenwerkingsverbanden waarmee we het ouder- en jeugdsteunpunt vormgeven.

De consulent nieuwkomers is gestopt omdat het COA heeft aangegeven de coördinatie met de scholen zelf vorm te geven. De consulent zal nog wel betrokken blijven bij de kinderen van De Schuilhoeve.

**Tabel tijdige aanwezigheid verklaring omtrent gedrag (VOG)**

| Nieuwe VOG's in 2024                                        | VOG aanwezig op ingangsmoment | VOG te laat aanwezig (tussen 1 en 5 rapporteert u met '<5') | VOG niet aanwezig (tussen 1 en 5 rapporteert u met '<5') |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Nieuwe medewerkers in loondienst                            | 3                             | 1                                                           | 0                                                        |
| Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG-verplichting | 4                             | 0                                                           | 0                                                        |

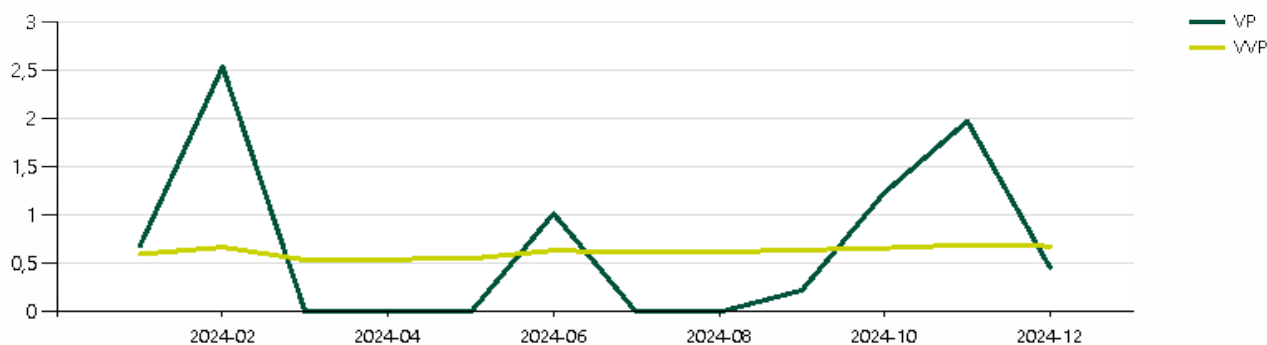
Bovenstaande aantallen zijn opgeleverd door het samenwerkingsverband. Er heeft geen accountantscontrole plaatsgevonden op de tijdige aanwezigheid van de VOG's.

### 5.1 Ziekteverzuim en RI&E

#### Ziekteverzuim

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

Verzuim- en voortschrijdend verzuimpercentage



Bron: Groenendijk

Het voortschrijdend ziekteverzuim blijft zeer laag.

## 5.2 Ontwikkelingen en zaken van personele betekenis

Op basis van de beschikbaar gestelde formatie in de begroting zijn medewerkers benoemd.

Het samenwerkingsverband heeft het beleid dat het personeelsbestand van het samenwerkingsverband zo klein mogelijk is. Dit omdat we van mening zijn dat de middelen zo veel mogelijk naar de scholen moeten gaan.

## 5.3 Cao waaronder duurzame inzetbaarheid

De loonafspraken zijn conform de cao uitgevoerd.

## 5.4 Medezeggenschap personeel

In 2024 hebben steeds 2 personeelsleden vanuit het po deel uitgemaakt van de GMRp. 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 uitkeringen na ontslag voor rekening komen van het Participatiefonds, met inachtneming van het eigen risico dragend deel van de werkgever. Derhalve ziet het bestuur hier een bepaald risico in, vooral het deel dat doorbelast moet worden aan swv VO West-Friesland. Het eigen deel kan vanuit de bovenmatige reserves worden opgevangen.

## 5.6 Huisvesting en ontwikkelingen

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 en het verminderen van papiergebruik. In het kader van duurzaamheid heeft het samenwerkingsverband bij het betrekken van het de nieuwe huisvesting in 2022 alle lampen in het pand laten vervangen door LED-verlichting. Dit vanuit een duurzaamheidsperspectief. Daarnaast is ter besparing van gas overgegaan op zoveel mogelijk verwarmen via de airconditioning. Hierdoor is het gasverbruik met ruim 15% gedaald. Verder zijn de instellingen van deze airconditioning aangepast, zodat deze niet onnodig aanstaat. Verder is er geïnvesteerd in energiezuinige monitoren. Dit heeft geleid tot daling in het stroomverbruik.

In alle toekomstige besluiten rondom huisvesting zal de factor duurzaamheid meegewogen worden in de besluitvorming.



## 6 Verantwoording diverse organen

### 6.1 Verantwoording en evaluatie directeur-bestuurder

De directeur-bestuurder heeft zich in 2024 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. In 2024 is gewerkt aan het realiseren van de ambities van het ondersteuningsplan.
- Financiële zaken, zoals de begroting 2025, de meerjarenbegroting 2025-2028, de jaarrekening 2023, de gevolgen van de wet DBA, het traject om te komen tot een visie voor de regio op inclusief onderwijs, de hogere instroom van jonge leerlingen in dagbestedingsvoorzieningen het go-onderwijs, het vormgeven van de arrangementscholen.
- Met de zeven West-Friese gemeenten werken aan de doorontwikkeling van de onderwijs-zorgarrangementen in de regio. Hierbij is de uitbreiding van het aanbod op Leestensch Hof en de uitbreiding van de OZA doelgroep op 't Palet een voorbeeld hiervan.

#### 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 worden afspraken gemaakt 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 vanaf 1-8-2022 lid van de Raad van Toezicht van Stichting Elan. (bezoldigd)
- Zij is tot 1-8-2024 lid van het bestuur van de Stichting leidinggevende passend onderwijs. (onbezoldigd)
- Zij is vanaf 1-8-2024 lid van het bestuur van ONSwv, de vereniging van de samenwerkingsverbanden (onbezoldigd)

## Thema's en resultaten:

De onderstaande thema's zijn in 2024 aan de orde geweest en hebben geleid tot de volgende resultaten:

| Onderwerpen/thema's    | Resultaten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Activiteitenplan 2024  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uitvoering ondersteuningsplan 2022-2026 uitgewerkt in jaarplan 2023-2024 en 2024-2025</li> <li>• Visietraject om met alle partijen te komen op een regionale visie op inclusief onderwijs voor de po schoolbesturen in de regio West-Friesland.</li> <li>• Implementatie van de werking van het RET binnen het onderwijs</li> <li>• Voortgang ondersteuningsvoorzieningen hoogbegaafden in de regio</li> <li>• Aanvraag subsidie HB van de Rijksoverheid op basis van nieuw projectplan. (is toegekend)</li> <li>• Monitor Integrale financiering jeugdhulp IKEC De Zevensprong Hoorn</li> <li>• Overleg GMRp</li> <li>• Implementatie van de nieuwe afspraken basisondersteuning basisscholen per dec 2023</li> <li>• Verbreding dekkend aanbod</li> <li>• Verbetering aansluiting onderwijs en jeugdzorg</li> <li>• Verbeteren van het inzicht in de doelmatigheid van de besteding van de middelen van het samenwerkingsverband o.a. door een koppeling van het jaarplan met de begroting</li> <li>• Ondersteuning van de schoolbesturen bij het onderwijs aan vluchtelingen in de regio vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid.</li> </ul> |
| Financieel beleid      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Subsidieaanvraag hoogbegaafdheid met SWV VO West-Friesland</li> <li>• Kalenderjaarbegroting 2025</li> <li>• Verbeteren afspraken met schoolbesturen over doelmatigheid van besteding van de middelen.</li> <li>• Meerjarenbegroting 2025-2026</li> <li>• Deelname onderzoek bovenmatige reserves van het ministerie van OCW.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Thuiszitters           | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Monitoring procedure</li> <li>• Realisatie van procesafspraken rondom thuiszitters</li> <li>• Verstevenig aanbod Reizigers</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Kwaliteitszorg         | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Activiteitenplanning 2023-2024 en 2024-2025</li> <li>• Maandbrieven</li> <li>• Managementrapportages</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Samenwerking gemeenten | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kennisplatform aansluiting onderwijs en jeugdhulp</li> <li>• Verbetering aanbod onderwijs-zorgarrangement</li> <li>• Voeren van OOGO met de zeven West-Friese gemeenten</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## 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. SWV VO West-Friesland belast 50% van de kosten door aan samenwerkingsverband 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 in 2020 ingestemd met de governance notitie, de nieuwe statuten en het governancestatuut. In 2022 is de AV geleid door een van de bestuurders uit hun eigen midden. In januari 2023 heeft de AV besloten om te gaan werken met een onafhankelijk voorzitter. Dit om de vergadering verder te professionaliseren en alle bestuurders de gelegenheid te geven om inhoudelijk hun bijdragen te leveren.

### Samenstelling:

Overzicht van de leden van het samenwerkingsverband per 31-12-2024 is opgenomen bij hoofdstuk 1.5. Het voorzitterschap is in handen van een onafhankelijk voorzitter; te weten C. de Custer.

### 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 en de individuele leden van de AV zijn verantwoordelijk voor de bijdrage van hun scholen aan de 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 uitvoering en resultaten van de in het ondersteuningsplan gemaakte afspraken.
3. De schoolbestuurders zijn daarnaast individueel aanspreekbaar op de uitvoering van de gemaakte afspraken in de eigen 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.
9. De AV verleent decharge aan het bestuur.

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"> <li>Nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026</li> <li>Jaarplan 2023-2024 en 2024-2025 (op basis van ondersteuningsplan)</li> <li>Verbetering aansluiting onderwijs en jeugdzorg;</li> <li>Verbeteren van het inzicht in de doelmatigheid van de besteding van de middelen van het samenwerkingsverband.</li> <li>Onderwijs aan nieuwkomers</li> <li>Visietraject "inclusief onderwijs".</li> <li>Gesprek nav analyse instroom jonge leerlingen in het go.</li> <li>Ontwikkelingen residentieel onderwijs</li> </ul> |
| Accountant          | <ul style="list-style-type: none"> <li>Jaarverslag 2023 bestuursverslag en jaarrekening</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Financiën           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Meerjarenbegroting 2025-2028</li> <li>Jaarrekening 2023</li> <li>Managementrapportages 2024 (3x)</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Governance          | <ul style="list-style-type: none"> <li>Gesprek met de voorzitter van de RvT</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Hoogbegaafdheid     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Voortgang ondersteuningsvoorzieningen en vraagstuk uitbreiding aanbod conform nieuwe subsidieaanvraag.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Evaluatie           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Terugblik en toekomst in het kader van het ondersteuningsplan</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Organisatie         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Benoeming interim directeur-bestuurder</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

### Bezoldiging

De leden van de algemene vergadering ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden voor de vereniging. De onafhankelijk voorzitter ontvangt een vergoeding. 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)**

### Algemeen

De ondersteuningsplanraad (OPR) is een medezeggenschapsorgaan van het samenwerkingsverband. De OPR heeft instemmingsrecht op de vaststelling en wijzigingen van het ondersteuningsplan; de meerjarenbegroting maakt deel uit van het ondersteuningsplan. Verder geeft de OPR advies aan het samenwerkingsverband over onderwerpen die betrekking hebben op passend onderwijs.

### Samenstelling

De OPR po is per 31 december 2024 samengesteld uit 4 personeelsleden en 5 ouderleden. We begonnen het jaar met 5 personeelsleden en 5 ouderleden, er is 1 personeelslid uit de OPR po gegaan. Het streven is om 5 om 5 leden te hebben, daarvoor is een wervingsbrief eruit gegaan naar alle besturen. De OPR po heeft expertise van zowel het (speciaal) basisonderwijs als het speciaal onderwijs. De OPR po werkt samen met de OPR vo. Er is een gezamenlijke voorzitter sinds september. Per vergadering wordt bekeken welke onderdelen voor de beiden OPR-en van toepassing zijn en wanneer onderwerpen apart besproken dienen te worden. Deze werkwijze is vooral prettig voor de doorgaande lijn po-vo.

### Vergaderingen

Er hebben dit jaar 5 vergaderingen plaatsgevonden, waarvan allen gezamenlijk met de OPR vo. Tijdens 1 vergadering van de OPR po zal een lid van de RvT aanschuiven.

### Medezeggenschapsstatuut

In december 2024 is een nieuw medezeggenschapsstatuut vastgesteld. Vanuit de visie om als één OPR te werken, zijn de statuten voor de OPR po en vo gelijkluidend.

## Communicatie

In 2024 is de directeur-bestuurder bij elke vergadering aanwezig geweest. Ter voorbereiding op de bijeenkomst bespreekt de voorzitter de vergadering met de directeur-bestuurder voor. De voorzitter van de OPR po heeft samen met een lid van de OPR vo een apart overleg gehad met de RvT. De OPR heeft daarnaast een bijdrage geleverd aan de sessies over inclusief onderwijs voor het ophalen van informatie voor het visiedocument.

## Scholing

Er heeft dit jaar geen scholing plaatsgevonden, dit heeft nog recent plaatsgevonden in oktober 2023. Wel is de OPR bezig met een doorontwikkeling om themagerichte bijeenkomsten te organiseren gericht op het ondersteuningsplan.

## 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.

## Instemming

De OPR po heeft ingestemd met de volgende voorstellen:

- Medezeggenschapsstatuut po
- Meerjarenbegroting 2023 - 2027
- 

De OPR po heeft advies gegeven op:

- Visiestuk inclusief onderwijs

De OPR po heeft kritisch meegekeken en/of advies uitgebracht over de besproken onderwerpen en thema's:

|                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ambitie 1:</b> Professionalisering ten behoeve van kwalitatief goed onderwijs                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Inclusief onderwijs</li> <li>• Extra middelen po</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Ambitie 2:</b> Soepele overgangen en een ononderbroken ontwikkelingsproces voor iedere leerling | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ouder- jeugdsteenpunt</li> <li>• Integrale financiering IKEC De Zevensprong</li> <li>• Sluiting locatie Wijdenes</li> </ul>                                                                                                                                                                  |
| <b>Ambitie 3:</b> Iedere leerling heeft een passende onderwijsplek, zo thuisnabij mogelijk         | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Plan van aanpak HB-subsidie po/vo</li> <li>• Nieuwkomersvoorziening</li> <li>• Projectplannen experimenten (De Reizigers, OZA, IKEC, vso De Spinaker, etc.)</li> <li>• Pro-vso binnen de regio</li> <li>• Copernicus vso-projectplan</li> <li>• TLV</li> <li>• Arrangementscholen</li> </ul> |
| <b>Ambitie 4:</b> Alle betrokkenen (scholen en partners) werken effectief samen                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Traject Sardes visiebepaling inclusief onderwijs</li> <li>• Ontwikkeling thuis van Noortje</li> <li>• Brieven 'Samen de schouders onder Passend onderwijs/ Voortgangsrapportage passend onderwijs' en 'Korten middelen samenwerkingsverbanden'.</li> </ul>                                   |
| <b>Behaalde resultaten swv</b>                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Activiteitenplan en jaarplan 2023-2024 en 2024-2025</li> <li>• Managementrapportages</li> <li>• Kwaliteitsgesprekken</li> </ul>                                                                                                                                                              |
| <b>Doelmatige besteding swv</b>                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Jaarrekening 2024</li> <li>• Begroting 2023 en meerjarenbegroting 2023–2027</li> </ul>                                                                                                                                                                                                       |

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Overig</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Onderdeel van de werving/selectie van de (interim) directeur-bestuurder</li> <li>• Rooster van aftreden</li> <li>• Vernieuwing Medezeggenschapsstatuut</li> <li>• Vervolgplanpak OPR West-Friesland, gericht op thema's vanuit het ondersteuningsplan</li> <li>• Contacten met de achterban</li> </ul> |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 6.4 Verslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad personeel (GMRp)

### Samenstelling

De GMRp is samengesteld uit twee medewerkers van Samenwerkingsverband VO West-Friesland en twee medewerkers van samenwerkingsverband De Westfriese Knoop. Eind 2024 is een plek beschikbaar gekomen voor start 2025 op basis van het aftredeschema. Na een oproep hebben zich 2 kandidaten gemeld. Zij nemen plaats in de GMRp per januari 2025.

### Vergaderingen

De GMRp heeft in 2024 6x keer vergaderd met het bestuur en 2x keer met de RvT.

### Medezeggenschapsstatuut

Om de inrichting en werking van de medezeggenschap door de OPR po, OPR vo en de GMRp gelijk te schakelen, is het medezeggenschapsstatuut nagenoeg gelijklopend. Het medezeggenschapsstatuut van 2020 is in 2024 geëvalueerd en aangepast. Eind 2024 is deze vastgesteld met ingang 1 januari 2025.

### Communicatie

In 2024 is de directeur-bestuurder bij elke vergadering aanwezig geweest. De GMRp heeft zelf nog overleg voor en na de vergadering. Verder heeft de GMRp twee keer overleg gevoerd met RvT. Overleg met de voorzitters van de OPR po en vo wordt gedaan indien nodig. Voor het nieuwe statuut hebben de voorzitters van de OPR en GMRp contact gehad. Het onder de aandacht brengen van de GMRp binnen de organisatie blijft een punt van aandacht. Door de aankondiging van het vertrek van de directeur-bestuurder per 1 januari 2025, is de rol en zichtbaarheid van de GMRp vergroot binnen de organisatie. Afstemming en communicatie met de collega's over het profiel en proces heeft meerdere keren plaatsgevonden.

### Scholing

Door wijziging in de samenstelling van de GMRp en de beperkte omvang van de organisatie heeft de GMRp een servicepakket met de AOB afgesloten en kunnen o.a. vragen worden gesteld aan de helpdesk van de AOB. De GMRp heeft meerdere keren gebruik gemaakt van het servicepakket van de AOB.

### Benoemingsadviescommissie (BAC)

De voorzitter van de GMRp heeft deelgenomen in de benoemingsadviescommissie voor de interim directeur-bestuurder. In 2025 zal de GMRp wederom deel uitmaken van de BAC voor de benoeming van de directeur-bestuurder.

### Advies

De GMRp heeft vanuit de wet medezeggenschap scholen op bepaalde zaken adviesrecht. In 2024 is advies gegeven op:

- Profiel interim directeur-bestuurder
- Profiel directeur-bestuurder
- Integriteitscode & klokkenluidersregeling



### Instemming

De GMRp heeft vanuit de wet medezeggenschap scholen op bepaalde zaken instemmingsrecht.

In 2024 is instemming gegeven op:

- Voorstel aanpassingen medezeggenschapsstatuut po en vo
- Voorstel organisatiewijziging/samenstelling formatie
- Voorstel scholingsbeleid

### Overige besproken onderwerpen en thema's

| Onderwerpen/thema's                          | Resultaten                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Functieomschrijvingen/ taken en bevoegdheden | <ul style="list-style-type: none"> <li>De beschrijving van de functie teamleider consultants en consulent is afgerond in 2024</li> </ul>                                                          |
| Procedure/communicatie (nieuw) personeel     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Meer aandacht voor communicatie m.b.t. nieuwe medewerkers en stagiaires</li> <li>Procedure nieuw personeel aangevraagd</li> </ul>                          |
| Personeelshandboek                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Personeelshandboek beschikbaar en wijzigingen weergegeven</li> </ul>                                                                                       |
| Overig                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Jaarverslag po, jaarverslag vo, maandbrieven, thuiswerkvergoeding, reiskostenvergoeding woon-werk, duurzame inzetbaarheidsuren po en vo-traject</li> </ul> |

## 6.5 Verslag Functionaris Gegevensbescherming

Jaarverslag 2024 Functionaris Gegevensbescherming (FG) van de samenwerkingsverbanden De Westfrieze 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 2024 benoemd en aanbevelingen voor het komende jaar gedaan.

In het verslagjaar is het contact beperkt gebleven. Dat mag als een goed signaal worden gezien, omdat blijkt dat de eerder opgebouwde structuur met betrekking tot privacy onderdelen gedegen is. Daarnaast is de betrokkenheid van de Privacy Officer een belangrijk element omdat door haar commitment het overzicht binnen de organisatie gewaarborgd blijft en er een snel aanspreekpunt is voor plots opkomende vragen.

De kennis binnen de organisatie op dit vlak wordt bijgehouden middels o.a. het volgen van webinars en masterclasses.

Beveiligingsincidenten zijn niet gemeld. Wel is er blijvende aandacht voor het voorkomen van hackpogingen en het plaatsen van ransomware (gijzelingssoftware). Met de komst van een nieuw ICT bedrijf dient dit onderdeel te zijn van de opdrachtuitvoering.

De privacy-bewustwording sessie voor medewerkers heeft dit verslagjaar niet plaatsgevonden als gevolg van de hoeveelheid werkzaamheden bij het implementeren van een nieuw ICT systeem. Omdat awareness een verplicht onderdeel is van de AVG, wordt geadviseerd het komende jaar hier wel weer toe over te gaan.

Naar aanleiding van een vermeende onduidelijkheid inzake wie bij samenwerking met een externe partij Verwerkingsverantwoordelijke is, wordt geadviseerd deze structuur goed in kaart te brengen en eventueel daarbij een brede risicoanalyse uit te voeren. Nadrukkelijk dient daarbij te worden gekeken naar de toekenning van de rollen en bevoegdheden die bij de inrichting van een mappenstructuur of andere vorm van organisatie wordt samengesteld.

Voor komend jaar wordt opnieuw aanbevolen om documenten, protocollen e.d. die in de afgelopen jaren zijn opgesteld, kritisch door te nemen en te bekijken of deze aan de huidige situatie moeten worden aangepast. Tevens kunnen dan eventuele lacunes worden opgespoord.

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

Haarlem, januari 2025  
J.C. Nusselder, FG

## 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 beide 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

Reguliere vergaderingen met de bestuurder

De Raad van Toezicht heeft in 2024 vijf 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, en de bedrijfsvoering, waaronder de jaarrekening 2023 en de begroting 2025, aan de orde geweest. Het overleg met de accountant en de goedkeuring van de jaarstukken 2023 heeft in de vergadering van april plaatsgevonden.

Vooroverleg voorzitter – bestuurder

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

Algemene Ledenvergaderingen

In het verslagjaar heeft de Raad van Toezicht met elk van de Algemene Ledenvergaderingen een overleg gevoerd. Naast een nadere kennismaking is daarin gesproken over de onderlinge posities binnen de governance van het Samenwerkingsverband. Voorts heeft de Raad van Toezicht een algemeen overleg gevoerd met de voorzitters van de beide Algemene Ledenvergaderingen. In dat overleg zijn de onderlinge samenwerking van de schoolbesturen 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. Naast de lopende gang van zaken is daarin met name de betrokkenheid van de GMR in de procedures rondom de werving en selectie van een interim-bestuurder en een nieuwe structurele bestuurder aan de orde geweest.

Ondersteuningsplanraden

De Raad van Toezicht heeft overleg gevoerd met de voorzitters van de beide ondersteuningsplanraden. In dat overleg is ook de betrokkenheid van de OPR-en in de procedures rondom de werving en selectie van een interim-bestuurder en een nieuwe structurele bestuurder besproken.

Voorts heeft een lid van de Raad van Toezicht een gezamenlijke bijeenkomst van beide ondersteuningsplanraden bijgewoond.

## **Bezoeken Raad van Toezicht bij partners**

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 2024 een reguliere po-school en een vso-school bezocht. Tijdens de gevoerde gesprekken 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. Ook heeft de raad van toezicht de raden van toezicht van de schoolbesturen uitgenodigd voor een bijeenkomst waarop voorlichting gegeven is en het gesprek gevoerd is over de financiering van passend onderwijs en wat dit betekent voor de schoolbesturen in de regio West-Friesland. 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 bijeenkomsten 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 2024 twee voortgangsgesprekken met de bestuurder gevoerd waarin, mede op basis van de reflectie van de bestuurder, haar functioneren is besproken.

In september heeft de bestuurder bij de raad van toezicht aangegeven dat zij per 1 januari 2025 een andere functie had aanvaard. De Raad van Toezicht heeft vanuit haar werkgeversfunctie mede zorggedragen voor een goede afronding van de werkzaamheden van de bestuurder.

## **Werving en selectie interim-bestuurder en nieuwe structurele bestuurder**

Voor de overbrugging van de periode vanaf 1 januari 2025 tot het moment waarop een nieuwe bestuurder benoemd kan worden, heeft de Raad van Toezicht in overleg met de voorzitters van de Algemene Ledenvergaderingen besloten een interim-bestuurder te werven. Daartoe is in overleg met de Algemene Ledenvergaderingen, de Ondersteuningsplanraden en de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad een procedure vastgesteld en gevolgd die voldoet aan de wettelijke eisen en de governanceregeling van de organisatie. Dit heeft geresulteerd in de benoeming per 1 december 2024 van Seline Kloosterman als interim-bestuurder.

Voor de begeleiding van de werving en selectie van een nieuwe structurele bestuurder is B & T als extern bureau ingeschakeld. Aan het einde van het verslagjaar stond het profiel voor de nieuw te werven bestuurder online.

## **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. Met name de financiële positie van het Samenwerkingsverband voortgezet onderwijs en het beoogde nieuwe financieel model voor de verdeling van de ondersteuningsmiddelen in het voortgezet onderwijs zijn regelmatig onderwerp van klankbordoverleg geweest.

## **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 Raad van Toezicht heeft in de vergadering van december de begrotingen 2025, voor zowel het Samenwerkingsverband po als vo, goedgekeurd.

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. Tevens worden bij de bespreking van de managementrapportages en jaarplannen de doelmatigheid van de bestedingen besproken. In 2023 zijn de periodieke rapportages van de besteding van de middelen verbeterd doordat er een koppeling is aangebracht tussen de uitvoering van het jaarplan en de begroting. Die verbetering is in 2024 verder doorgezet. Daardoor is er beter zicht op de doelmatigheid van de besteding van de middelen en kan de Raad van Toezicht zijn controlerende functie hierin vervullen.

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 2023 in aanwezigheid van de bestuurder met de accountant besproken en goedgekeurd. Tevens heeft de Raad van Toezicht het contract met de accountant verlengd t/m boekjaar 2025.

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:

- lid Raad van Toezicht Stichting Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Zuid (vanaf 1 maart 2024)
- bestuurslid ARTIS Ateliers, te Amsterdam (onbezoldigd)
- redactielid en auteur mr magazine, uitgave van Wolters-Kluwer
- vicevoorzitter en lid Klachten-, Bezwaar- en Beroepscommissie Almeerse Scholen Groep
- lid Bezwarencommissie Ons Middelbaar Onderwijs, te Tilburg
- voorzitter Klachtencommissie medezeggenschap AOb, te Utrecht
- lid Klachtencommissie Juridische Dienstverlening AOb, te Utrecht

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

Nevenfunctie:

- reisbegeleider NKC

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

Hoofdfunctie:

- Eigenaar Jong Control
- Controller a.i. bij Mendel College (vo)
- Controller a.i. bij Atlant (po)

Nevenfunctie:

- Niet-uitvoerend bestuurder bij de VTOI-NVTK

#### **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  | Herbenoemd | Uiterlijk Aftredend |
|-----------------------|----------------|------------|------------|---------------------|
| Hilde Mertens         | voorzitter RvT | 01-01-2021 | 01-01-2025 | 01-01-2029          |
| Esther de Jong        | lid RvT        | 01-01-2021 | 01-01-2024 | 01-01-2028          |
| Gert-Jan van Steenis* | lid RvT        | 01-01-2021 | 01-01-2023 | 01-01-2027          |

\* benoemd op voordracht van de Ondersteuningsplanraden

### Bezoldiging

voorzitter € 11.000

lid € 8.000

Genoemde bedragen zijn de bezoldigingen voor beide samenwerkingsverbanden en worden 50/50 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 zelfevaluatie moet één keer in de drie jaar onder leiding van een externe partij plaatsvinden. De Raad van Toezicht voert jaarlijks een zelfevaluatie uit. In 2022 heeft dit onder begeleiding van een externe partij plaatsgevonden. In 2025 zal de zelfevaluatie wederom met externe begeleiding gehouden worden.

### Scholing

De Raad van Toezicht neemt regelmatig deel aan (scholings)bijeenkomsten en congressen van de VTOI-NVTK. Daarnaast scholen de leden van de Raad van Toezicht zich via de beroepsgroepen waarbij zij zijn aangesloten (o.a. Vereniging voor Onderwijsrecht en de NBA). De voorzitter nam deel aan een intervisiegroep 'voorzitters Raad van Toezicht' van de VTOI. Deze intervisie liep een jaar en is eind september 2024 afgerond.

### Tot slot

De samenwerking van de beide samenwerkingsverbanden is een groot goed maar vereist van alle betrokkenen een constante focus op het uiteindelijke gezamenlijke doel van het ondersteuningsplan: inclusiever onderwijs met een doorlopende leerlijn voor alle leerlingen in West-Friesland. De Raad van Toezicht heeft grote waardering voor het commitment waarmee alle betrokkenen zich inzetten om dat doel te bereiken en vertrouwt erop dat de samenwerking in de nabije toekomst verder vormgegeven wordt.



## 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.

De vergelijkende cijfers in dit hoofdstuk wijken af ten opzichte van bestuursverslag 2023. De oorzaak hiervan ligt in het ontbreken van de correcties naar aanleiding van de accountantscontrole over dat verslagjaar. Daarnaast hebben we meer aansluiting gezocht met de jaarrekening zoals deze door Groenendijk is opgesteld en door accountantskantoor Van Ree is gecontroleerd. Er is uiteindelijk een gewaarmerkte verklaring afgegeven op een niet valide rapportage.

De correcties van de accountant betreffen de vrijval van subsidie voor het hoogbegaafdheid project van € 47k en het verschuiven van de ondersteuning voor inclusiviteit op regulier basisonderwijs naar verslagjaar 2024 van € 54k. Hierdoor is het resultaat € 101k minder negatief dan in het bestuursverslag 2023. In de jaarrekening zijn er geen afwijkingen.

### 8.2 Kengetallen en streefwaarden

|                                                                                                                      | Signalerings-<br>waarde | 2022   | 2023   | 2024   | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------|--------|--------|-------------------|-------------------|
| <b>Solvabiliteit 1:</b><br><i>Eigen vermogen / totaal vermogen</i>                                                   | nvt                     | 73,85% | 64,95% | 73,11% | 77,60%            | 77,30%            |
| <b>Solvabiliteit 2:</b><br><i>(Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen</i>                                 | > 30%                   | 73,95% | 65,05% | 73,46% | 78,05%            | 77,87%            |
| <b>Rentabiliteit:</b><br><i>Netto resultaat / totaal baten</i>                                                       | > -5%                   | -2,78% | -1,23% | 0,86%  | -2,19%            | -2,18%            |
| <b>Weerstandsvermogen:</b><br><i>(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / Rijksbijdragen</i>                      | < 3,5%                  | 15,39% | 11,79% | 12,33% | 10,20%            | 8,01%             |
| <b>Huisvestingsratio:</b><br><i>(Afschrijvingskosten gebouwen en terreinen + huisvestingslasten) / totaal lasten</i> | < 10%                   | 0,40%  | 0,31%  | 0,28%  | 0,21%             | 0,22%             |
| <b>Current ratio:</b><br><i>(Vlottende activa + liquide middelen) / kortlopende schulden</i>                         | 0,75                    | 3,72   | 2,78   | 3,67   | 4,42              | 4,37              |
| <b>Aandeel personeelskosten:</b><br><i>Personeelslasten / totaal lasten</i>                                          | nvt                     | 6,54%  | 6,54%  | 5,70%  | 7,25%             | 7,06%             |
| <b>Aandeel materiële kosten:</b><br><i>Materiële lasten / totaal lasten</i>                                          | nvt                     | 93,46% | 93,46% | 94,30% | 92,75%            | 92,94%            |

**Solvabiliteit:** De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen. Door de afbouw van de bovenmatige reserves neemt deze ratio structureel af.

**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. Gezien het doel de bovenmatige reserves af te bouwen is de rentabiliteit negatief.

**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 de ratio van het weerstandsvermogen is te hoog. Hoewel er een flink negatief resultaat begroot was, is het verlies voor 2024 beperkt gebleven als gevolg van een forse stijging van de inkomsten. Het resultaat wordt verdeeld over de algemene reserve en de bestemmingsreserve, waarbij beide afnemen. Desondanks blijft de solvabiliteit hoog doordat de positie van het totaal eigen vermogen hoog blijft.

In 2020 hebben we bestemmingsreserve gevormd ten laste van de algemene reserve 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 toenmalig aantal basisscholen (92) is rekening gehouden met een bedrag van € 920.000 voor een periode van 4 jaar.

In 2022 is daarnaast een bestemmingsreserve gevormd ten bedrage van € 115.000 voor het organiseren van een ouder- en jeugdsteunpunt. Gezien het feit dat de consultant in 2024 de werkzaamheden op basis van een vrijwilligersvergoeding verricht maken we hier op dit moment geen structureel gebruik van.

|                                              | Werkelijk         |                   | Begroting         |                   |                   |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                              | 31-12-2023        | 31-12-2024        | 31-12-2025        | 31-12-2026        | 31-12-2027        | 31-12-2028        |
| <b>Activa</b>                                |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Materiële vaste activa                       | 73.806            | 70.185            | 60.992            | 52.799            | 44.871            | 38.030            |
| Financiële vaste activa                      | 6.033             | 6.033             | 6.033             | 6.033             | 6.033             | 6.033             |
| Vorderingen                                  | 605.615           | 773.027           | 400.000           | 360.000           | 324.000           | 324.000           |
| Liquide middelen                             | 2.278.748         | 2.075.952         | 1.810.879         | 1.388.272         | 1.069.200         | 897.816           |
| <b>Totaal Activa</b>                         | <b>2.964.202</b>  | <b>2.925.197</b>  | <b>2.277.904</b>  | <b>1.807.104</b>  | <b>1.444.104</b>  | <b>1.265.879</b>  |
| <b>Passiva</b>                               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Eigen vermogen                               | -1.525.168        | -1.763.041        | -1.579.830        | -1.396.818        | -1.083.818        | -905.593          |
| Bestemmingsreserve                           | -466.093          | -375.577          | -187.789          | 0                 | 0                 | 0                 |
| Voorzieningen                                | -2.926            | -10.286           | -10.286           | -10.286           | -10.286           | -10.286           |
| Kortlopende schulden                         | -970.015          | -776.293          | -500.000          | -400.000          | -350.000          | -350.000          |
| <b>Totaal Passiva</b>                        | <b>-2.964.202</b> | <b>-2.925.197</b> | <b>-2.277.904</b> | <b>-1.807.104</b> | <b>-1.444.104</b> | <b>-1.265.879</b> |
| <b>Signaleringswaarde: 3,5% van de baten</b> | <b>554.990</b>    | <b>597.302</b>    | <b>591.588</b>    | <b>595.872</b>    | <b>604.114</b>    | <b>612.273</b>    |
| Eigen vermogen                               | 1.991.261         | 2.138.618         | 1.767.618         | 1.396.818         | 1.083.818         | 905.593           |
| Bovenmatig                                   | 1.436.271         | 1.541.316         | 1.176.030         | 800.946           | 479.704           | 293.320           |

De materiële vaste activa zijn afgenomen door afschrijvingen en door een gering bedrag aan investeringen. De vorderingen zijn hoger ten opzichte van 2023, omdat er bij de accountantscontrole is vastgesteld dat de retournering van de generieke korting als vordering opgenomen dient te worden..

Het is niet gewenst dat de reserves (algemene reserve + bestemmingsreserve) boven de vastgestelde signaleringswaarde van het weerstandsvermogen komt. De inspectie van het onderwijs heeft einde 2020 de signaleringswaarde van het eigen vermogen op 3,5% van de baten gesteld. Wanneer een samenwerkingsverband een hogere reserve heeft is dit grond om in gesprek te gaan. Deze gespreksnorm is door het ministerie over genomen als grenswaarde waarboven 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. Deze gespreksnorm is door het ministerie over genomen als grenswaarde waarboven er sprake is van bovenmatige reserves. 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 de bestemmingsreserve is te zien dat we hier veel aandacht aan besteden. De afname van deze reserve is niet gelijk aan de kosten die dit boekjaar zijn verantwoord, omdat in eerdere jaren de boekingen niet geheel juist zijn verwerkt. Hierdoor heeft er een correctieboekje moeten plaatsvinden om de reserve op de juiste hoogte te brengen.

In de loop van 2023 is de korting aangekondigd en in mindering gebracht op het geïndexeerde tarief van de zware ondersteuning die in december 2023 is uitgekeerd. Er is voor het samenwerkingsverband PO 252k gekort. Begin 2025 heeft de rechter bepaald dat deze korting onterecht is. In 2024 heeft geen korting plaatsgevonden. Tijdens de accountantscontrole heeft de rechter bepaald dat de handelswijze in strijd is met de wet. Als gevolg hiervan is genoemde vordering opgenomen per balansdatum.

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 en zal naar verwachting in de komende jaren op niveau komen.

De belangrijkste mutaties in het vermogen worden veroorzaakt door verwerking van de resultaten. Deze verwerking vindt vooral plaats in de bestemmingsreserve, omdat er een correctie plaatsvindt ten opzichte van voorliggende jaren. In de afgelopen jaren zijn kosten gemaakt voor ontwikkeling en innovatie gedrag en leerklimate, maar deze kosten werden niet geheel in de bestemmingsreserve verwerkt.

|                                                 | Werkelijk |      | Begroting |      |      |      |
|-------------------------------------------------|-----------|------|-----------|------|------|------|
|                                                 | 2023      | 2024 | 2025      | 2026 | 2027 | 2028 |
| <b>Gemiddelde personele bezetting in FTE:</b>   |           |      |           |      |      |      |
| - Bestuur / management                          | 0,50      | 0,50 | 0,50      | 0,50 | 0,50 | 0,50 |
| - Personeel primair proces / docerend personeel | 0,21      | 0,22 | 0,22      | 0,22 | 0,22 | 0,22 |
| - Ondersteunend personeel / overige medewerkers | 8,56      | 9,15 | 9,15      | 9,15 | 9,15 | 9,15 |

Bovenstaande eenheden zijn na doorbelasting naar en vanuit swv VO West-Friesland.

| Staat / raming van baten en lasten           | Werkelijk   |             | Begroting   |             |             |             |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                              | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        |
| <b>Baten</b>                                 |             |             |             |             |             |             |
| Rijksbijdragen                               | 15.408.200  | 16.773.731  | 16.732.500  | 16.774.900  | 17.110.400  | 17.343.500  |
| Overige overheidbijdragen en subsidies       | 213.126     | 5.635       | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Overige baten                                | 235.518     | 286.405     | 170.000     | 250.000     | 150.000     | 150.000     |
| Totaal Baten                                 | 15.856.844  | 17.065.771  | 16.902.500  | 17.024.900  | 17.260.400  | 17.493.500  |
| <b>Lasten</b>                                |             |             |             |             |             |             |
| Doorbetalingen                               |             |             |             |             |             |             |
| - verplichte doorbetalingen                  | -6.634.929  | -6.587.622  | -6.689.700  | -6.770.800  | -6.862.600  | -6.953.000  |
| - in ondersteuningsplan                      | -5.081.011  | -5.537.380  | -6.103.800  | -5.961.800  | -6.032.400  | -6.127.100  |
|                                              | -11.715.940 | -12.125.002 | -12.793.500 | -12.732.600 | -12.895.000 | -13.080.100 |
| Programma's                                  | -4.241.172  | -4.813.747  | -4.479.000  | -4.662.100  | -4.677.400  | -4.590.625  |
| - inbegrepen personeelskosten                | -1.022.124  | -965.067    | -1.251.600  | -1.227.700  | -1.221.200  | -1.240.200  |
| - inbegrepen beheerskosten                   | -205.473    | -274.411    | -248.400    | -254.400    | -257.600    | -261.800    |
|                                              | -15.957.112 | -16.938.749 | -17.272.500 | -17.394.700 | -17.572.400 | -17.670.725 |
| Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering | -100.268    | 127.022     | -370.000    | -369.800    | -312.000    | -177.225    |
| Saldo financiële bedrijfsvoeringen           | 11.881      | 20.335      | -1.000      | -1.000      | -1.000      | -1.000      |
| Resultaat                                    | -88.387     | 147.357     | -371.000    | -370.800    | -313.000    | -178.225    |
| <b>Signaleringswaarde: 3,5% van de baten</b> |             |             |             |             |             |             |
| Eigen vermogen                               | 554.990     | 597.302     | 591.588     | 595.872     | 604.114     | 612.273     |
| Bestemmingsreserve                           | 1.525.168   | 1.763.041   | 1.579.830   | 1.396.818   | 1.083.818   | 905.593     |
|                                              | 466.093     | 375.577     | 187.789     | 0           | 0           | 0           |
| Bovenmatig                                   | 970.178     | 1.165.739   | 988.242     | 800.947     | 479.704     | 293.321     |
| Bovenmatig, inclusief bestemmingsreserve     | 1.436.271   | 1.541.316   | 1.176.031   | 800.947     | 479.704     | 293.321     |

Voor de komende jaren wordt ingezet op een negatieve begroting om zoveel mogelijk de reserves in te zetten ten gunste van de leerlingen. Hierbij moet vooral worden gedacht aan de route naar inclusief onderwijs. Het is de bedoeling om meer kinderen op reguliere basisscholen onderwijs te kunnen bieden, waarvoor diverse voorzieningen nodig zijn.

Bij het opstellen van de begroting voor 2026 en het nieuwe ondersteuningsplan zal moeten worden gekeken hoe de bovenmatige reserve doelmatig kan worden afgebouwd. Door de onverwachte uitspraak van de rechter aangaande de generieke korting zijn er meer middelen beschikbaar dan bij het opstellen van de begroting van 2025 rekening mee was gehouden.

## 8.4 Resultaat inclusief toelichting

|                                 | Werkelijk<br>2024 | Begroting<br>2024 | Werkelijk<br>2023 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Baten</b>                    |                   |                   |                   |
| 3.1. (Rijks)bijdragen           | 16.773.731        | 16.039.500        | 15.408.200        |
| 3.2. Overige overheidsbijdragen | 5.635             | 45.000            | 213.126           |
| 3.5. Overige baten              | 286.405           | 5.000             | 235.518           |
| <b>Totaal Baten</b>             | <b>17.065.771</b> | <b>16.089.500</b> | <b>15.856.844</b> |
| <b>Lasten</b>                   |                   |                   |                   |
| Verplichte afdrachten           | 6.587.622         | 6.469.500         | 6.634.929         |
| <b>Programma's</b>              |                   |                   |                   |
| 1: Professionalisering          | 2.576.905         | 2.505.200         | 2.323.507         |
| 2: Soepele overgangen           | 39.294            | 90.000            | 53.835            |
| 3: Passend onderwijsplek        | 6.859.983         | 6.657.600         | 6.200.903         |
| 4: Samenwerking                 | 49.958            | 255.000           | 88.232            |
| 5: Beheer en organisatie        | 804.652           | 835.100           | 643.825           |
|                                 | 10.330.792        | 10.342.900        | 9.310.302         |
| <b>Totaal lasten</b>            | <b>16.918.414</b> | <b>16.812.400</b> | <b>15.945.231</b> |
| <b>Resultaat</b>                | <b>147.357</b>    | <b>-722.900</b>   | <b>-88.387</b>    |

### Baten:

De (Rijks)bijdragen zijn € 734k hoger dan begroot als gevolg van de tussentijdse bijstelling in de tarieven, maar ook door opname van subsidies voor Hoogbegaafdheid en Wel in Ontwikkeling en de correctie van de generieke korting. De afwijking is minder groot dan voorgaande jaren, omdat bij het opstellen dan de begroting al rekening is gehouden met indexatie van de tarieven. Het is € 1.366k meer dan in 2023. Het grootste deel van dit verschil komt door de aanpassing van de tarieven.

De overige overheidsbijdragen betreft de vergoeding voor het de inzet van consultants voor het RET. De overige baten bestaan voornamelijk uit de inkomsten met betrekking tot de Reizigers. Daarnaast is er nog een correctie geweest ten aanzien van het grensverkeer in 2023 (een regeling die in de loop van dat jaar is beëindigd) en een vergoeding voor de inzet voor projectgroep VSV. Verder zijn de bijdragen in de kosten voor de studiereis naar Londen (zie programma 1) hierin opgenomen.

### Lasten:

De totale lasten zijn € 106k hoger dan begroot en € 973k hoger dan in 2023. Het verschil ten opzichte van 2023 is aanzienlijk hoger door hogere bijdragen aan de scholen (extra ondersteuning, ook in SO), maar ook door stappen in de ontwikkeling van inclusief onderwijs.

## Programma's

| <u>Programma 1:</u>                               | <b>Werkelijk<br/>2024</b> | <b>Begroting<br/>2024</b> | <b>Werkelijk<br/>2023</b> |
|---------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Professionalisering en kwalitatief goed onderwijs |                           |                           |                           |
| <u>Bijdragen aan scholen</u>                      |                           |                           |                           |
| Basisondersteuning                                | 878.250                   | 882.000                   | 881.850                   |
| Ontwikkelingsgelden w.o. gedrag- en leerklimaat   | 64.257                    | 100.000                   | 147.329                   |
|                                                   | <u>942.507</u>            | <u>982.000</u>            | <u>1.029.179</u>          |
| <u>Personele lasten</u>                           |                           |                           |                           |
| Inzet P2O                                         | 399.641                   | 450.000                   | 401.322                   |
| Inzet gedragswetenschappers                       | 564.156                   | 532.000                   | 519.525                   |
| Inzet deskundigen in scholen                      | 24.036                    | 25.000                    | 8.189                     |
| Loonkosten P2O                                    | 154.265                   | 142.000                   | 143.753                   |
|                                                   | <u>1.142.098</u>          | <u>1.149.000</u>          | <u>1.072.789</u>          |
| <u>Overige lasten</u>                             |                           |                           |                           |
| Professionalisering HB                            | 20.964                    | 19.200                    | 18.263                    |
| Professionalisering (wo themacafé)                | 208.471                   | 110.000                   | 45.086                    |
| Systeem tbv HGW in scholen                        | 0                         | 25.000                    | 14.240                    |
| Implementatie vervanging groeidocument            | 0                         | 50.000                    | 0                         |
| Gepersonaliseerde trajecten                       | 155.977                   | 100.000                   | 143.950                   |
| Herijken basisondersteuning                       | 0                         | 10.000                    | 0                         |
| Visie ontwikkeling inclusief onderwijs            | 106.888                   | 60.000                    | 0                         |
|                                                   | <u>492.300</u>            | <u>374.200</u>            | <u>221.539</u>            |
| <b>Totaal Programma 1</b>                         | <b>2.576.905</b>          | <b>2.505.200</b>          | <b>2.323.507</b>          |

De *basisondersteuning* wijkt af van de begroting, omdat bij het opstellen van de beschikkingen er 1 vestiging meer was.

De *ontwikkelingsgelden* zijn gerelateerd aan de bestemmingsreserve en worden daardoor bij de bestemming van het resultaat gemuteerd op de stand van deze reserve, waardoor deze afgenomen is. De toename van de *inzet gedragswetenschappers* komt door de toename van de inzet dor Zien in de Klas. Deze toename is gestart in 2023 en zet door in 2024.

De kosten voor het *HB-project* is verdeeld over verschillende programma's. In programma 1 staan voornamelijk de opleidingskosten die door Cedin worden verzorgd. Dit is in 2024 iets meer ingezet dan in 2023.

De *gepersonaliseerde trajecten* zijn vooral boven de begroting uitgekomen door inzet van een gedragswetenschapper inclusiviteit op De Klimop en De Wereldwijzer, waar pilots lopen voor meer inclusiviteit in reguliere basisscholen.

*Visie inclusief onderwijs* was begroot voor een externe partij voor ondersteuning bij het ontwikkelen van visie met betrekking tot inclusief onderwijs. Daarnaast is er een studiereis georganiseerd naar Londen om mee te maken hoe daar inclusief onderwijs is vormgegeven. Naar aanleiding van deze reis zijn er nog bijeenkomsten georganiseerd voor evaluatie. Een deel van deze kosten zijn in rekening gebracht bij deelnemers vanuit scholen, schoolbesturen en gemeenten.



| <u>Programma 2:</u>                                     | <b>Werkelijk<br/>2024</b> | <b>Begroting<br/>2024</b> | <b>Werkelijk<br/>2023</b> |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Soepele overgangen en ononderbroken ontwikkelingsproces |                           |                           |                           |
| <u>Overige lasten</u>                                   |                           |                           |                           |
| HB verrijksaanbod PO-VO                                 | 0                         | 25.000                    | 0                         |
| Coaching voor scholieren overstap PO-VO                 | -2.138                    | 25.000                    | 18.326                    |
| Arrangementen anti/CvD/HB                               | 0                         | 0                         | 25.316                    |
| Onderzoekkosten/-testen                                 | 16.189                    | 0                         | 678                       |
| Versterken overstap PO-VO                               | 14.278                    | 20.000                    | 825                       |
| Versterken overstap voorschool-PO                       | 10.965                    | 20.000                    | 8.690                     |
|                                                         | 39.294                    | 90.000                    | 53.835                    |
| <b>Totaal Programma 2</b>                               | <b>39.294</b>             | <b>90.000</b>             | <b>53.835</b>             |

In 2023 is er teveel beschikt voor *Coaching voor scholieren overstap PO-VO*. Dit is in 2024 gecorrigeerd, waardoor er een negatief bedrag staat.

Onder de *arrangementen automatische overstap* staan de kosten voor werkzaamheden van GGZ. Deze zijn in 2022 niet opgenomen, omdat deze op dat moment (nog) niet in beeld waren, de factuur kwam in juli 2023. De kosten in 2023 bevatten daardoor de nagekomen post uit 2022 ten bedrage van € 11.882. In het huidige verslagjaar is dit niet meer van toepassing.

In de *Onderzoekskosten/-testen* zitten vooral de kosten voor Zien in de Klas die op De Schuilhoeve onderzoek hebben gedaan. Daarnaast zijn er capaciteitonderzoeken uitgevoerd.

Het *versterken van de overstap PO-VO* is in 2023 voornamelijk een informatie avond geweest. In 2024 zijn er meerdere informatieavonden geweest, maar is er ook een transitiecoach ingezet voor de begeleiding van leerlingen bij de overstap.

In 2023 is een begin gemaakt om de overstap van voorschoolse educatie naar po te verbeteren. Hiervoor is samenwerking aangegaan met adviesbureau Fier & Wijs. Deze samenwerking is in 2024 voortgezet.

| <u>Programma 3:</u>                              | <b>Werkelijk<br/>2024</b> | <b>Begroting<br/>2024</b> | <b>Werkelijk<br/>2023</b> |
|--------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Iedere leerling heeft een passende onderwijsplek |                           |                           |                           |
| <u>Bijdragen aan scholen</u>                     |                           |                           |                           |
| Extra ondersteuning                              | 3.189.365                 | 3.030.000                 | 2.864.050                 |
| Verbrede toelating SBO                           | 890.443                   | 934.600                   | 951.576                   |
| Extra ondersteuning SO                           | 159.000                   | 159.000                   | 0                         |
| Aanvullende bekostiging IKEC SO ZML              | 392.259                   | 420.200                   | 383.535                   |
| SO Kleutervoorziening IKEC en Palet              | 315.269                   | 234.900                   | 230.988                   |
| Vangnetbepaling                                  | 187.063                   | 50.000                    | 0                         |
|                                                  | 5.133.399                 | 4.828.700                 | 4.430.149                 |
| <u>Personele lasten</u>                          |                           |                           |                           |
| Loonkosten consultants                           | 432.219                   | 303.600                   | 366.054                   |
| Kosten ouderschapsverlof                         | 2.607                     | 10.000                    | 0                         |
| Inhuur derden / tijdelijke inzet                 | 0                         | 40.000                    | 73.965                    |
|                                                  | 434.826                   | 353.600                   | 440.019                   |
| <u>Overige lasten</u>                            |                           |                           |                           |
| Transitiecoaches                                 | 1.483                     | 0                         | 0                         |
| HB voorzieningen                                 | 284.025                   | 250.300                   | 313.500                   |
| Terugplaatsing SBO - BAO                         | 5.529                     | 40.000                    | 37.909                    |
| Overbruggingsarrangementen                       | 13.727                    | 50.000                    | 31.186                    |
| Extra arrangementen                              | 234.308                   | 700.000                   | 201.028                   |
| SBO op reguliere scholen                         | 80.469                    | 0                         | 92.500                    |
| Reizigers                                        | 290.526                   | 30.000                    | 229.612                   |
| OZA IKEC en Palet                                | 360.000                   | 360.000                   | 425.000                   |
| Uitvoeringskosten Wel In Ontwikkeling            | 21.691                    | 45.000                    | 0                         |
|                                                  | 1.291.758                 | 1.475.300                 | 1.330.735                 |
| <b>Totaal Programma 3</b>                        | <b>6.859.983</b>          | <b>6.657.600</b>          | <b>6.200.903</b>          |



De *extra ondersteuning* is in 2024 hoger (€ 159k) dan de begroting, omdat een deel van de indexatie is doorbetaald aan de schoolbesturen. Door tariefsverhoging ligt het € 325k hoger dan in 2023.

De *verbrede toelating SBO* bevat extra ondersteuning voor sbo+ indicaties die tegen sbo tarieven worden bekostigd. In de begroting wordt dit bepaald aan de hand van alle leerlingen die onder het samenwerkingsverband vallen. De beschikking wordt opgesteld aan de hand van het aantal leerlingen van het samenwerkingsverband die zijn ingeschreven bij 't Palet en IKEC De Zevensprong. Hierdoor is het bedrag lager dan begroot.

De *extra ondersteuning SO* is een kwaliteitsimpuls in het gespecialiseerd onderwijs.

De *SO kleutervoorziening IKEC De Zevensprong en Palet* is hoger dan begroot door een extra kleutergroep. Hierdoor is deze bovenop de reguliere begroting gekomen.

De Vangnetbepaling bevat de bovenmatige toename van leerlingen op IKEC De Zevensprong.

De *loonkosten voor de consulenten* zijn toegenomen door indexatie en uitbreiding van fte. In 2023 is nog gebruik gemaakt van externen om zwangerschaps- en ouderschapsverlof op te vangen, in 2024 is hiervoor tijdelijk personeel in dienst genomen.

Het *HB-project* wordt gesubsidieerd vanuit de overheid. De subsidie is in beginsel maximaal 50% van de kosten. Deze subsidie wordt verdeeld over de verschillende programma's. Hier zijn de kosten opgenomen voor de projectleider, maar ook de inzet van HB-specialisten in de scholen.

De *extra arrangementen* zijn flink onder de begroting gebleven, omdat de plannen ten aanzien van pilots voor inclusiever onderwijs onvoldoende tot uitvoering zijn gekomen. De uitvoering van de plannen staan onder *SBO op reguliere scholen*.

De Reizigers zijn in de begroting gesaldeerd met de baten, onder de werkelijke cijfers staan alleen de kosten. Dit verklaart het grote verschil ten opzichte van de begroting.

De *Uitvoeringskosten Wel in Ontwikkeling* zijn 2024 gestart, maar nog niet volledig uitgeput. Het verschil met de begroting wordt in 2025 ingezet.

| <u>Programma 4:</u><br>Effectief samenwerken | Werkelijk<br>2024 | Begroting<br>2024 | Werkelijk<br>2023 |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Personele lasten</u>                      |                   |                   |                   |
| Vertegenwoordiging raden (OPR etc.)          | 22.183            | 45.000            | 40.340            |
| <u>Overige lasten</u>                        |                   |                   |                   |
| Implementatie OZA                            | 0                 | 50.000            | 0                 |
| Versterking samenwerking knooppunten         | 27.718            | 150.000           | 35.246            |
| Project samenwerken gebiedsteams             | 57                | 10.000            | 12.646            |
|                                              | <u>27.775</u>     | <u>210.000</u>    | <u>47.892</u>     |
| <b>Totaal Programma 4</b>                    | <b>49.958</b>     | <b>255.000</b>    | <b>88.232</b>     |

De kosten voor *Vertegenwoordiging raden (OPR etc.)* valt in 2024 lager uit, omdat er geen vergoedingen zijn betaald voor de vertegenwoordiging in de knooppuntenraden.

Voor het versterken van de samenwerking binnen de knooppunten worden plannen ingediend die worden beoordeeld voordat er goedkeuring kan worden gegeven. Het aantal uitgevoerde plannen is minder dan ingeschat bij de begroting, maar ook minder dan in 2023.

| <u>Programma 5:</u><br><b>Beheer en organisatie</b> | <b>Werkelijk<br/>2024</b> | <b>Begroting<br/>2024</b> | <b>Werkelijk<br/>2023</b> |
|-----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <u>Personele lasten</u>                             |                           |                           |                           |
| Loonkosten directie                                 | 80.939                    | 79.200                    | 76.200                    |
| Loonkosten OP/OOP                                   | 307.152                   | 316.800                   | 254.523                   |
| Salariskosten seniorenregeling                      | 0                         | 0                         | 0                         |
| Kosten werving en selectie                          | 10.893                    | 0                         | 0                         |
| Kosten ouderschapsverlof                            | 0                         | 0                         | 4.624                     |
| Kosten BGZ en ARBO-zorg                             | 1.547                     | 0                         | 0                         |
| UVW ZW/WIA-uitkeringen                              | -2.973                    | 0                         | -19.129                   |
| VF premiedifferentiatie                             | -7.106                    | 0                         | 0                         |
| Inhuur derden / tijdelijke inzet                    | 80.466                    | 100.000                   | 80.695                    |
| RvT                                                 | 18.575                    | 20.700                    | 15.858                    |
| Professionalisering medewerkers                     | 21.235                    | 30.000                    | 18.407                    |
| Dotatie voorziening jubilea                         | 199                       | 0                         | 53                        |
| Dotatie voorziening Duurzame Inzetbaarheid          | 7.161                     | 0                         | 0                         |
| WKR - loonadministratie                             | 1.778                     | 1.000                     | 1.729                     |
| WKR - financiële administratie                      | 6.658                     | 4.000                     | 0                         |
| Overige personele lasten                            | 3.717                     | 20.000                    | 5.392                     |
|                                                     | <u>530.241</u>            | <u>571.700</u>            | <u>438.352</u>            |

De *loonkosten OP/OOP* zijn gestegen door indexatie van de cao, maar ook doordat in 2023 een deel kon worden doorbelast aan derden.

De *Kosten werving en selectie* zijn gemaakt voor een nieuwe consulent en een nieuwe directeur-bestuurder. Dit was niet voorzien en niet van toepassing in 2023.

| <u>Programma 5:</u><br><b>Beheer en organisatie</b> | <b>Werkelijk<br/>2024</b> | <b>Begroting<br/>2024</b> | <b>Werkelijk<br/>2023</b> |
|-----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <u>Afschrijvingen</u>                               |                           |                           |                           |
| Afschrijving Meubilair                              | 2.615                     | 2.600                     | 2.615                     |
| Afschrijving ICT                                    | 5.183                     | 5.000                     | 4.377                     |
| Afschrijving vervoermiddel                          | 3.043                     | 3.000                     | 3.043                     |
| Afschrijving verbouwing                             | 351                       | 400                       | 351                       |
|                                                     | <u>11.192</u>             | <u>11.000</u>             | <u>10.386</u>             |

De afschrijvingen zijn toegenomen, door investeringen aan gedurende het jaar.

| <u>Programma 5:</u><br><b>Beheer en organisatie</b> | <b>Werkelijk<br/>2024</b> | <b>Begroting<br/>2024</b> | <b>Werkelijk<br/>2023</b> |
|-----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <u>Huisvestingslasten</u>                           |                           |                           |                           |
| Huur                                                | 21.763                    | 25.900                    | 21.721                    |
| Energie                                             | 6.756                     | 14.600                    | 8.983                     |
| Huur externe locaties                               | 6.429                     | 15.000                    | 6.014                     |
| Beveiligingskosten                                  | 1.815                     | 5.000                     | 2.386                     |
| Schoonmaakkosten                                    | 5.685                     | 6.000                     | 5.540                     |
| Afvoer huisvuil                                     | 514                       | 0                         | 483                       |
| Overige huisvestingskosten                          | 5.022                     | 5.000                     | 2.670                     |
|                                                     | <u>47.984</u>             | <u>71.500</u>             | <u>47.797</u>             |

De *huur* is in 2024 nauwelijks hoger dan in 2023 vanwege een minimale indexatie. Dit gebeurt op basis van het prijsindexcijfer; deze steeg van 147,95 naar 148,26.

*Energie* is afgenomen door een positieve afrekening waar geen rekening mee was gehouden.

*Huur externe locaties* is afgenomen ten opzichte van 2023 door minder gebruik te maken van externe locaties.

De *Beveiligingskosten* vallen lager uit, omdat in 2024 minder alarmopvolgingen nodig waren, mede als gevolg van vervanging van sensoren.

De *overige huisvestingskosten* waren in 2024 aanzienlijk hoger als gevolg van wateroverlast door de burenen met de bakkerij. Deze zijn vertrokken, dus de verwachting is dat er geen overlast meer zal zijn.

| <u>Programma 5:</u><br><b>Beheer en organisatie</b> | <b>Werkelijk<br/>2024</b> | <b>Begroting<br/>2024</b> | <b>Werkelijk<br/>2023</b> |
|-----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <u>Overige lasten</u>                               |                           |                           |                           |
| Kosten ICT                                          | 100.429                   | 65.000                    | 51.056                    |
| Kwaliteitssysteem POS                               | 35.300                    | 35.000                    | 41.947                    |
| Systeem tbv HGW in scholen                          | 0                         | 0                         | 0                         |
| Telefonie                                           | 4.027                     | 1.500                     | 0                         |
| Administratiekantoor                                | 18.572                    | 17.000                    | 11.059                    |
| Accountant verpl. controle OCW                      | 5.823                     | 8.000                     | 11.669                    |
| Accountant overige werkzaamheden                    | 0                         | 0                         | 313                       |
| Communicatie                                        | 22.111                    | 600                       | 0                         |
| Bestuurskosten                                      | 15.687                    | 1.500                     | 17.139                    |
| Contributie en abonnementen                         | 5.332                     | 2.500                     | 0                         |
| Juridische kosten                                   | 8.926                     | 20.000                    | 2.258                     |
| Representatiekosten                                 | 7.492                     | 10.000                    | 15.944                    |
| Drukwerk                                            | 2.420                     | 0                         | 148                       |
| Bankkosten                                          | 943                       | 7.800                     | 6.071                     |
| Rente bank                                          | -21.278                   | 0                         | -17.952                   |
| Verzekeringen                                       | 2.281                     | 2.000                     | 2.063                     |
| Kantinekosten                                       | 4.122                     | 5.000                     | 3.454                     |
| Diverse lasten                                      | 3.049                     | 5.000                     | 2.121                     |
|                                                     | <b>215.236</b>            | <b>180.900</b>            | <b>147.290</b>            |
| <b>Totaal Programma 5</b>                           | <b>804.653</b>            | <b>835.100</b>            | <b>643.825</b>            |

*Kosten ICT* is ten opzichte van 2023 bijna verdubbeld. Dit komt door investeringen in Digidoor en Digiplan, de ontwikkeling ervan en licenties. Dit bedraagt in totaal € 40k meer dan in 2023. Daarnaast heeft Parantion een eindafrekening opgesteld voor de licentie voor het groeidocument van € 13k.

*Communicatie* wordt vooral gevormd door de kosten voor het magazine over inclusiviteit dat is uitgebracht aan het einde van 2024. Hierin komen alle betrokken partijen aan het woord en wordt onderlinge samenwerking benadrukt.

#### Doorbetalingen aan schoolbesturen

In de jaarrekening die is samengesteld door Groenendijk is een verplicht item opgenomen, waarbij de doorbetalingen naar schoolbesturen bij elkaar moeten staan. In ons verslag wordt daar op een andere wijze rekening mee gehouden. Om hier toch aansluiting bij te vinden, is hier een overzicht vanuit bovenstaande paragrafen:

| <u>Verplichte afdrachten</u>                | Werkelijk<br>2024        | Begroting<br>2024        | Werkelijk<br>2023        |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| SBO                                         | 4.006.468                | 3.934.600                | 3.968.047                |
| SO                                          | 2.581.154                | 2.534.900                | 2.583.435                |
| Groeiregeling                               | 0                        | 0                        | 22.028                   |
| Grensverkeer SBO-scholen                    | 0                        | 0                        | 61.419                   |
|                                             | <u>6.587.622</u>         | <u>6.469.500</u>         | <u>6.634.929</u>         |
| <b><u>Doorbetalingen in programma's</u></b> |                          |                          |                          |
| <u>Programma 1: bijdragen aan scholen</u>   |                          |                          |                          |
| Basisondersteuning                          | <u>878.250</u>           | <u>882.000</u>           | <u>881.850</u>           |
| <u>Programma 2: overige lasten</u>          |                          |                          |                          |
| Onderzoekkosten/-testen                     | <u>16.189</u>            | <u>0</u>                 | <u>678</u>               |
| <u>Programma 3: bijdragen aan scholen</u>   |                          |                          |                          |
| Extra ondersteuning                         | 3.189.365                | 3.030.000                | 2.864.050                |
| Verbrede toelating SBO                      | 890.443                  | 934.600                  | 951.576                  |
| Aanvullende bekostiging IKEC SO ZML         | 392.259                  | 420.200                  | 383.535                  |
| Vangnetbepaling                             | <u>187.063</u>           | <u>50.000</u>            | <u>0</u>                 |
|                                             | <u>4.659.130</u>         | <u>4.434.800</u>         | <u>4.199.161</u>         |
| <u>Programma 3: overige lasten</u>          |                          |                          |                          |
| HB voorzieningen                            | 284.025                  | 250.300                  | 313.500                  |
| Extra arrangementen                         | 234.309                  | 300.000                  | 293.528                  |
| Uitvoeringskosten Wel In Ontwikkeling       | <u>21.691</u>            | <u>45.000</u>            | <u>0</u>                 |
|                                             | <u>540.025</u>           | <u>595.300</u>           | <u>607.028</u>           |
|                                             | <u><u>12.681.216</u></u> | <u><u>12.381.600</u></u> | <u><u>12.323.646</u></u> |

## 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. Investerings voor ons huidige pand waren dusdanig laag dat deze in de kosten zijn verwerkt.

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

## 8.6 Analyse kasstromen

De liquiditeitsratio is toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar. Hierdoor blijft de liquiditeitspositie ook voor 2024 hoog. Door de afname van de kortlopende schulden is er sprake van een daling van € 203k. (Zie kasstroomoverzicht, onderdeel B4 in financieel jaarverslag).

## 8.7 Treasuryverslag

Het bestuur heeft in 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 samenwerkingsverband 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

gezaamenlijk 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. In 2023 is hier een start mee gemaakt en is in eerste concept voorgelegd aan de Raad van Toezicht. In 2024 is gebleken dat het omslachtig is om deze prognose up-to-date te houden, door beperkte toegang tot details. In 2025 staat een overgang naar Visma Financials gepland bij Groenendijk. In dit nieuwe systeem zou het mogelijk moeten zijn om deze liquiditeitsprognose wel voldoende vorm te geven.

#### 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 2024 verklaren dat er geen opdrachten zijn verleend boven de wettelijke drempelbedragen voor Werken ofwel Leveringen of Diensten, waarbij sprake moet zijn van Europese aanbesteding. 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 samenwerkingsverbanden 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 en Good Governance zijn in 2024 van toepassing en/of vastgesteld:

- Aanwijzen accountant voor boekjaar 2024
- Jaarverslag 2023
- Meerjarenbegroting 2025-2028
- Jaarbegroting 2025
- 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 tot en met huidig verslagjaar 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 noemenswaardige nieuwe investeringen (afwijkend van de huidige meerjarenbegroting) in de komende periode gepland.

|                                                                                                                      | Signalerings-<br>waarde | 2022   | 2023   | 2024   | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------|--------|--------|-------------------|-------------------|
| <b>Solvabiliteit 1:</b><br><i>Eigen vermogen / totaal vermogen</i>                                                   | nvt                     | 73,85% | 64,95% | 73,11% | 77,60%            | 77,30%            |
| <b>Solvabiliteit 2:</b><br><i>(Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen</i>                                 | > 30%                   | 73,95% | 65,05% | 73,46% | 78,05%            | 77,87%            |
| <b>Rentabiliteit:</b><br><i>Netto resultaat / totaal baten</i>                                                       | > -5%                   | -2,78% | -1,23% | 0,86%  | -2,19%            | -2,18%            |
| <b>Weerstandsvermogen:</b><br><i>(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / Rijksbijdragen</i>                      | < 3,5%                  | 15,39% | 11,79% | 12,33% | 10,20%            | 8,01%             |
| <b>Huisvestingsratio:</b><br><i>(Afschrijvingskosten gebouwen en terreinen + huisvestingslasten) / totaal lasten</i> | < 10%                   | 0,40%  | 0,31%  | 0,28%  | 0,21%             | 0,22%             |
| <b>Current ratio:</b><br><i>(Vlottende activa + liquide middelen) / kortlopende schulden</i>                         | 0,75                    | 3,72   | 2,78   | 3,67   | 4,42              | 4,37              |
| <b>Aandeel personeelskosten:</b><br><i>Personeelslasten / totaal lasten</i>                                          | nvt                     | 6,54%  | 6,54%  | 5,70%  | 7,25%             | 7,06%             |
| <b>Aandeel materiële kosten:</b><br><i>Materiële lasten / totaal lasten</i>                                          | nvt                     | 93,46% | 93,46% | 94,30% | 92,75%            | 92,94%            |

### 9.2 Ontwikkeling leerlingaantallen en formatie

In het ondersteuningsplan 2022-2026 is een leerlingprognose opgenomen. Onderstaand is de aangepaste prognose met de tellingen van de gewijzigde peildatum februari 2023. Verder is de verwachte daling van 1% voor 2023 en 2024 bijgesteld naar 0,5% door de instroom van Oekraïense en andere vluchtelingen leerlingen. De prognose van de leerlingaantallen zal jaarlijks worden bijgesteld op basis van de werkelijke aantallen en ontwikkelingen. De aantallen worden vertaald in de begroting.

| primair onderwijs                   | okt 2021 | feb 2022 | feb 2023 | feb 2024 | feb 2025 | feb 2026 | feb 2027 | feb 2028 | feb 2029 |
|-------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| % daling/stijging reëel & prognose  | -0,4%    | 3,8%     | -1,0%    | -1,0%    | -0,4%    | -0,5%    | -0,5%    | -0,5%    | -0,5%    |
| bao telling/prognose swv            | 17392    | 18064    | 17900    | 17728    | 17675    | 17587    | 17499    | 17411    | 17324    |
| sbo telling/prognose swv            | 571      | 589      | 573      | 553      | 533      | 530      | 527      | 524      | 521      |
| so (bekostigd) telling/prognose swv | 169      | 173      | 164      | 165      | 164      | 163      | 162      | 162      | 161      |
| % deelname sbo                      | 3,19%    | 3,16%    | 3,10%    | 3,02%    | 2,93%    | 2,93%    | 2,92%    | 2,92%    | 2,92%    |
| % deelname so                       | 0,95%    | 0,93%    | 0,89%    | 0,90%    | 0,90%    | 0,90%    | 0,90%    | 0,90%    | 0,90%    |
| telling/prognose bao/sbo swv        | 17963    | 18653    | 18473    | 18281    | 18208    | 18117    | 18026    | 17935    | 17845    |
| bao/sbo/so telling/prognose swv     | 18132    | 18826    | 18637    | 18446    | 18372    | 18280    | 18188    | 18097    | 18006    |

Bron: DUO

Het aantal leerlingen in het regulier basisonderwijs is tussen 1 februari 2023 en 1 februari 2024 gedaald met 172 leerlingen. Voor de leerlingprognoses wordt uitgegaan van een krimp van 0,5%. We zijn ons ervan bewust dat door de instroom van vluchtelingen en de nieuwbouwprojecten in de regio het aantal leerlingen gelijk kan blijven of zelfs iets kan stijgen. Hiermee houden we in de begroting nu nog geen rekening omdat de prognoses van zowel de gemeenten als DUO uitgaan van een (grotere) krimp. De hoeveelheid nieuwkomers zal de omvang van de krimp of stijging sterk beïnvloeden.

Het aantal schoolverlaters in het sbo is dit schooljaar wederom hoog. Omdat er dit schooljaar maar een beperkte instroom mogelijk is vanaf groep 4 zal de tussentijdse groei zeer beperkt zijn. Bij de start van het schooljaar 2023-2024 zijn alle leerlingen waarvoor een tlv is afgegeven, geplaatst. Voor de begroting laten we het verwijzingspercentage constant omdat we niet kunnen inschatten wat de langdurige effecten van de coronapandemie, het lerarentekort en de grote instroom van nieuwkomers in de regio voor gevolgen heeft op de leerlingaantallen.

|                                                 | Werkelijk |      | Begroting |      |      |      |
|-------------------------------------------------|-----------|------|-----------|------|------|------|
|                                                 | 2023      | 2024 | 2025      | 2026 | 2027 | 2028 |
| <b>Gemiddelde personele bezetting in FTE:</b>   |           |      |           |      |      |      |
| - Bestuur / management                          | 0,50      | 0,50 | 0,50      | 0,50 | 0,50 | 0,50 |
| - Personeel primair proces / docerend personeel | 0,21      | 0,22 | 0,22      | 0,22 | 0,22 | 0,22 |
| - Ondersteunend personeel / overige medewerkers | 8,56      | 9,15 | 9,15      | 9,15 | 9,15 | 9,15 |

Bovenstaande eenheden zijn na doorbelasting van en naar SWV VO West-Friesland en andere partijen.

### 9.3 Meerjarenbegroting en meerjarenbalans

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de in december 2024 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         |                   |                   |                   |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                         | 31-12-2024        | 31-12-2025        | 31-12-2026        | 31-12-2027        | 31-12-2028        |
| <b>Activa</b>           |                   |                   |                   |                   |                   |
| Materiële vaste activa  | 70.185            | 60.992            | 52.799            | 44.871            | 38.030            |
| Financiële vaste activa | 6.033             | 6.033             | 6.033             | 6.033             | 6.033             |
| Vorderingen             | 773.027           | 400.000           | 360.000           | 324.000           | 324.000           |
| Liquide middelen        | 2.075.952         | 1.810.879         | 1.388.272         | 1.069.200         | 897.816           |
| <b>Totaal Activa</b>    | <b>2.925.197</b>  | <b>2.277.904</b>  | <b>1.807.104</b>  | <b>1.444.104</b>  | <b>1.265.879</b>  |
| <b>Passiva</b>          |                   |                   |                   |                   |                   |
| Eigen vermogen          | -1.763.041        | -1.579.830        | -1.396.818        | -1.083.818        | -905.593          |
| Bestemmingsreserve      | -375.577          | -187.789          | 0                 | 0                 | 0                 |
| Voorzieningen           | -10.286           | -10.286           | -10.286           | -10.286           | -10.286           |
| Kortlopende schulden    | -776.293          | -500.000          | -400.000          | -350.000          | -350.000          |
| <b>Totaal Passiva</b>   | <b>-2.925.197</b> | <b>-2.277.904</b> | <b>-1.807.104</b> | <b>-1.444.104</b> | <b>-1.265.879</b> |

#### Activa

Er zijn geen noemenswaardige nieuwe investeringen (afwijkend van de huidige meerjarenbegroting) in de komende periode gepland, anders dan vervanging van laptops en dergelijke. 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 toenmalig aantal basisscholen (92) is rekening gehouden met een bedrag van € 920k. Per balansdatum 31-12-2024 is deze geslonken tot € 261k.

Daarnaast zal het samenwerkingsverband de komende 2 jaar extra inzetten op ondersteuning van de scholen wat een negatief effect heeft op het eigen vermogen. Voor het nieuwe ondersteuningsplan en de begrotingen 2025 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<br>2023  | Begroting<br>2024  | Begroting<br>2025  | Begroting<br>2026  | Begroting<br>2027  | Begroting<br>2028  |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Rijksbijdragen                               | 14.847.180         | 16.044.500         | 16.732.500         | 16.774.900         | 17.110.400         | 17.343.500         |
| Overige overheidbijdragen en subsidies       | 45.000             | 45.000             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Overige baten                                | 0                  | 0                  | 170.000            | 250.000            | 150.000            | 150.000            |
| <b>Totaal Baten</b>                          | <b>14.892.180</b>  | <b>16.089.500</b>  | <b>16.902.500</b>  | <b>17.024.900</b>  | <b>17.260.400</b>  | <b>17.493.500</b>  |
| <b>Lasten</b>                                |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Doorbetalingen                               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| - verplichte doorbetalingen                  | -6.168.920         | -6.469.500         | -6.689.700         | -6.770.800         | -6.862.600         | -6.953.000         |
| - in ondersteuningsplan                      | -5.470.440         | -4.828.700         | -6.103.800         | -5.961.800         | -6.032.400         | -6.127.100         |
|                                              | <b>-11.639.360</b> | <b>-11.298.200</b> | <b>-12.793.500</b> | <b>-12.732.600</b> | <b>-12.895.000</b> | <b>-13.080.100</b> |
| Programma's                                  | -3.695.740         | -5.514.200         | -4.479.000         | -4.662.100         | -4.677.400         | -4.590.625         |
| - inbegrepen personeelskosten                | -518.900           | -925.300           | -1.251.600         | -1.227.700         | -1.221.200         | -1.240.200         |
| - inbegrepen beheerskosten                   | -169.030           | -263.400           | -248.400           | -254.400           | -257.600           | -261.800           |
|                                              | <b>-15.335.100</b> | <b>-16.812.400</b> | <b>-17.272.500</b> | <b>-17.394.700</b> | <b>-17.572.400</b> | <b>-17.670.725</b> |
| Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering | -442.920           | -722.900           | -370.000           | -369.800           | -312.000           | -177.225           |
| Saldo financiële bedrijfsvoeringen           | 0                  | 0                  | -1.000             | -1.000             | -1.000             | -1.000             |
| <b>Resultaat</b>                             | <b>-442.920</b>    | <b>-722.900</b>    | <b>-371.000</b>    | <b>-370.800</b>    | <b>-313.000</b>    | <b>-178.225</b>    |
| <b>Signaleringswaarde: 3,5% van de baten</b> | 521.226            | 563.133            | 591.588            | 595.872            | 604.114            | 612.273            |
| Eigen vermogen                               | 1.328.678          | 1.763.041          | 1.579.830          | 1.396.818          | 1.083.818          | 905.593            |
| Bestemmingsreserve                           | 466.093            | 375.577            | 187.789            | 0                  | 0                  | 0                  |
| Bovenmatig                                   | 807.452            | 1.199.908          | 988.242            | 800.946            | 479.704            | 293.320            |
| Bovenmatig, inclusief bestemmingsreserve     | 1.273.545          | 1.575.485          | 1.176.030          | 800.946            | 479.704            | 293.320            |

## 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 2 jaren wordt ingezet, naast de planning om de bovenmatige reserves af te bouwen.

## 9.5 Risicobeheersing en analyse

Het samenwerkingsverband definieert 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 3 jaar ontheffing van de gemeente Hoorn afgegeven zodat we ons hier mogen vestigen. In de tweede helft van 2025 zal bekeken moeten worden of de huidige huisvesting wordt verlengd of dat er moet worden uitgekeken naar andere huisvesting.
- 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 nabetalen in de tweede helft van het kalenderjaar. Deze nabetalen zorgen weer voor een toename van de reservepositie. Door stevig negatief te begroten anticiperen we hierop.

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%. Voor 2024 betekent dit naar schatting een signaleringswaarde van zo'n € 563.000.

## 9.6 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.

### Risico's met betrekking tot leerlingaantallen:

1. Betrouwbaarheid overheid  
De afgelopen jaren heeft de overheid gedurende een begrotingsjaar beleid aangepast. Dit maakt dat de bedrijfsvoering van het samenwerkingsverband een continue bijsturing vergt.
2. Betrouwbaarheid leerlingenaantal DUO  
De leerlingcijfers in DUO zijn voor de samenwerkingsverbanden niet betrouwbaar en wisselen nog dagelijks. Dit maakt sturen op cijfers lastig.  
*Beheersmaatregel:*  
Rekening houden met afwijking door afwijkingen in de leerlingtellingen.
3. Toename van het aantal leerlingen in residentiële instellingen via gemeentelijke indicatietrajecten, zonder tlv  
*Beheersmaatregel:*  
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.
4. Begrote bovenmatige groei niet goed ingeschat als gevolg van een verandering in de bekostiging. De doorstroom van leerlingen vanuit De Schuilhoeve naar het regulier onderwijs kan leiden tot een scherpe stijging van het aantal tlv's sbo en so gezien de zware ondersteuningsbehoefte die deze groep leerlingen heeft.  
*Beheersmaatregel:*  
Actuele cijfers in DUO maandelijks controleren.  
In gesprek met het ministerie OCW voor compensatie van de kosten van de tlv's van de kinderen vanuit De Schuilhoeve.
5. Complexere ondersteuningsbehoefte van leerlingen  
*Beheersmaatregel:*  
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.
6. Krimp leerlingenaantal in de regio  
*Beheersmaatregel:*  
De krimp is lager dan voorspeld. Aantal lln 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.

### Risico's met betrekking tot personeel

1. Personele bezetting  
*Beheersmaatregel:*  
Als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt is een openstaande vacature nog steeds niet opgevuld. Hiervoor wordt nu bij een externe partij mensen ingehuurd.

## Risico's met betrekking tot AVG

### 1. Datalek

#### *Beheersmaatregel:*

Externe AVG- functionaris die periodiek procedures doorneemt.

## Risico's met betrekking tot doelmatigheid

### 1. Effecten van de facilitering extra ondersteuning onvoldoende zichtbaar.

#### *Beheersmaatregel:*

Inzicht in het effect van de investeringen krijgen.

## Risico's met betrekking tot btw

### 1. Als gevolg van het gewijzigde beleid van het ministerie van financiën en OCW is er een btw-risico voor de schoolbesturen en de samenwerkingsverbanden.

#### *Beheersmaatregel:*

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.

## Algemene risico's

### 1. 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.

#### *Beheersmaatregel:*

Tijdige doorrekening effecten 1e periode en tevens doorrekening gevolgen bekostiging nieuw beleid.

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

| Onderwerp              | item                         | mogelijke kosten | niveau    |
|------------------------|------------------------------|------------------|-----------|
| Leerlingen-aantallen   | 1 Betrouwbaarheid overheid   | -                | gemiddeld |
|                        | 2 DUO                        | 100.000          | hoog      |
|                        | 3 geen tlv                   | 80.000           | hoog      |
|                        | 4 bovenmatige groei          | 50.000           | gemiddeld |
|                        | 5 complexiteit ondersteuning | 650.000          | hoog      |
|                        | 6 krimp                      | 25.000           | gemiddeld |
| Programma's en beleid  | 1 nieuw ondersteuningsplan   | -                | laag      |
|                        | 2 inclusiever onderwijs      | -                | hoog      |
| Personeel              | 1 bezetting                  | 50.000           | laag      |
| AVG                    | 1 datalek                    | -                | gemiddeld |
| Doelmatigheid          | 1 zichtbaarheid              | -                | gemiddeld |
| BTW                    | 1 gewijzigd beleid           | 200.000          | hoog      |
| Algemeen               | 1 beleid OCW                 | -                | hoog      |
| <b>Totaal risico's</b> |                              | <b>1.155.000</b> |           |

## 9.7 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 samenwerkingsverband 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 dienstverleningsovereenkomst met Groenendijk Administratie die loopt van 01-01-2020 t/m 31-12-2022 is het een en ander beschreven. Het contract met Groenendijk is verlengd en loopt nu t/m 31-12-2025.



# Jaarrekening

## 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                            |
| Doorstroompunt | nieuwe term voor RMC sinds 1 mei 2023                      |
| 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                                         |
| MKD            | medisch kinderdagverblijf                                  |
| 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          |
| ODC            | orthopedagogisch dagcentrum                                |
| OKR            | onderwijskundig rapport                                    |

|                  |                                                                                                                             |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OOGO             | op overeenstemming gericht overleg                                                                                          |
| OOP              | onderwijsondersteunend personeel                                                                                            |
| OPP              | ontwikkelingsperspectief(plan)                                                                                              |
| OPR              | ondersteuningsplanraad                                                                                                      |
| OSO              | Overstapservice Onderwijs                                                                                                   |
| OT               | ondersteuningsteam                                                                                                          |
| OZA              | onderwijszorgarrangement                                                                                                    |
| P <sup>2</sup> 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                                                                                                 |
| RET              | Regionaal expertise team                                                                                                    |
| RI&E             | risico-inventarisatie en evaluatie                                                                                          |
| RMC              | Regionale Meld- en Coördinatiefunctie vsv -> Doorstroompunt per 1 mei 2023                                                  |
| 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                                                                                                   |
| VTOT-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                                                                                                        |

**RESULTAAT**

Het resultaat over 2023 bedraagt €-88.387 tegenover €147.357 over 2024. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

|                                   | Realisatie<br>2024<br>€ | Begroting<br>2024<br>€ | Realisatie<br>2023<br>€ |
|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Baten</b>                      |                         |                        |                         |
| 3.1. (Rijks)bijdragen             | 16.773.731              | 16.089.500             | 15.408.200              |
| 3.2. Overige overheidsb. en subs. | 5.635                   | 0                      | 213.126                 |
| 3.5. Overige baten                | 418.339                 | 0                      | 352.886                 |
|                                   | <u>17.197.705</u>       | <u>16.089.500</u>      | <u>15.974.212</u>       |
| <b>Lasten</b>                     |                         |                        |                         |
| 4.1. Personele lasten             | 1.232.691               | 1.046.600              | 1.123.635               |
| 4.2. Afschrijvingen               | 11.193                  | 11.000                 | 10.387                  |
| 4.3. Huisvestingslasten           | 50.265                  | 73.500                 | 49.859                  |
| 4.4. Overige instellingslasten    | 3.095.319               | 3.221.900              | 2.566.953               |
| 4.5. Doorbetaling schoolbesturen  | <u>12.681.216</u>       | <u>12.451.600</u>      | <u>12.323.645</u>       |
|                                   | <u>17.070.683</u>       | <u>16.804.600</u>      | <u>16.074.479</u>       |
| <b>Saldo baten en lasten</b>      | <u>127.022</u>          | <u>-715.100</u>        | <u>-100.267</u>         |
| Financiële baten en lasten        | 20.335                  | -7.800                 | 11.881                  |
| <b>Nettoresultaat</b>             | <u>147.357</u>          | <u>-722.900</u>        | <u>-88.387</u>          |

**KENGETALLEN**

|                                                                                                                     | 2024  | 2023  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Liquiditeit<br>( <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i> )                                                   | 3,67  | 2,97  |
| Solvabiliteit 1<br>( <i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )                          | 73,11 | 67,18 |
| Solvabiliteit 2<br>( <i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )                          | 73,46 | 67,28 |
| Rentabiliteit<br>( <i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i> )                   | 0,86  | -0,55 |
| Weerstandvermogen excl MVA<br>( <i>Eigen vermogen)-(Materiële vaste activa) / Rijksbijdragen * 100%</i> )           | 12,33 | 12,44 |
| Weerstandvermogen incl. MVA<br>( <i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i> )                                      | 12,42 | 12,45 |
| Huisvestingsratio<br>( <i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen ) / totale lasten * 100 %</i> ) | 0,31  | 0,33  |
| Personele lasten / totale lasten (in %)                                                                             | 7,22  | 6,99  |
| Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)                                                                | 7,22  | 6,99  |
| Materiële lasten / totale lasten (in %)                                                                             | 92,78 | 93,01 |
| Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)                                                                | 92,78 | 93,01 |

**Liquiditeit**

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

**Solvabiliteit**

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

**Rentabiliteit**

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

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

**Weerstandvermogen**

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.

## **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:

Verbouwing: algemeen 10 jaar;

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 minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en de voorziening duurzame inzetbaarheid. Deze worden 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 2,5%.

**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.

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

**Overige overheidsbijdragen en subsidies**

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

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

**Overige baten**

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het

Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### **Personeelsbeloningen**

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

#### *Pensioenen*

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2024 is 111,7%

Per ultimo 2023 was deze 110,5%

### **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.

## **Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag**

---

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

### *Kredietrisico*

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

### *Liquiditeitsrisico*

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

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.

**B2 BALANS PER 31 december 2024**

(na verwerking resultaatbestemming)

|                                           |   | 31 december 2024 |                  | 31 december 2023 |                  |
|-------------------------------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                           |   | €                | €                | €                | €                |
| <b>ACTIVA</b>                             |   |                  |                  |                  |                  |
| <b>Vaste activa</b>                       |   |                  |                  |                  |                  |
| <b>Materiële vaste activa</b>             | 1 |                  |                  |                  |                  |
| Gebouwen en terreinen                     |   | 22.065           |                  | 25.108           |                  |
| Vervoermiddelen                           |   | 791              |                  | 1.142            |                  |
| Meubilair                                 |   | 32.361           |                  | 34.976           |                  |
| ICT                                       |   | 14.968           |                  | 12.579           |                  |
|                                           |   |                  | 70.185           |                  | 73.805           |
| <b>Financiële vaste activa</b>            | 2 |                  |                  |                  |                  |
| waarborgsom                               |   | 6.033            |                  | 6.033            |                  |
|                                           |   |                  | 6.033            |                  | 6.033            |
| <b>Vlottende activa</b>                   |   |                  |                  |                  |                  |
| <b>Vorderingen</b>                        | 3 |                  |                  |                  |                  |
| Debiteuren                                |   | 27.761           |                  | 2.599            |                  |
| Overige vorderingen en Overlopende activa |   | 745.266          |                  | 603.016          |                  |
|                                           |   |                  | 773.027          |                  | 605.615          |
| <b>Liquide middelen</b>                   | 4 |                  | 2.075.952        |                  | 2.278.748        |
|                                           |   |                  | <u>2.925.197</u> |                  | <u>2.964.202</u> |





**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024**

|                                   |    | Realisatie<br>2024<br>€ | Begroting<br>2024<br>€ | Realisatie<br>2023<br>€ |
|-----------------------------------|----|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Baten</b>                      |    |                         |                        |                         |
| 3.1. (Rijks)bijdragen             | 8  | 16.773.731              | 16.089.500             | 15.408.200              |
| 3.2. Overige overheidsb. en subs. | 9  | 5.635                   | 0                      | 213.126                 |
| 3.5. Overige baten                | 10 | 418.339                 | 0                      | 352.886                 |
|                                   |    | <u>17.197.705</u>       | <u>16.089.500</u>      | <u>15.974.212</u>       |
| <b>Lasten</b>                     |    |                         |                        |                         |
| 4.1. Personele lasten             | 11 | 1.232.691               | 1.046.600              | 1.123.635               |
| 4.2. Afschrijvingen               | 12 | 11.193                  | 11.000                 | 10.387                  |
| 4.3. Huisvestingslasten           | 13 | 50.265                  | 73.500                 | 49.859                  |
| 4.4. Overige instellingslasten    | 14 | 3.095.319               | 3.221.900              | 2.566.953               |
| 4.5. Doorbetaling schoolbesturen  | 15 | 12.681.216              | 12.451.600             | 12.323.645              |
|                                   |    | <u>17.070.683</u>       | <u>16.804.600</u>      | <u>16.074.479</u>       |
| <b>Saldo baten en lasten</b>      |    | <u>127.022</u>          | <u>-715.100</u>        | <u>-100.267</u>         |
| <b>Financiële baten en lasten</b> |    |                         |                        |                         |
| 5. Financiële Baten en Lasten     |    | 21.278                  | 0                      | 17.952                  |
| Financiële lasten                 | 16 | 943                     | 7.800                  | 6.071                   |
| <b>Financiële baten en lasten</b> |    | <u>20.335</u>           | <u>-7.800</u>          | <u>11.881</u>           |
| <b>Resultaat</b>                  |    | <u>147.357</u>          | <u>-722.900</u>        | <u>-88.387</u>          |

**B4 KASSTROOMOVERZICHT 2024**

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.

|                                                | 2024            |                  | 2023           |                  |
|------------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
|                                                | €               | €                | €              | €                |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |                 |                  |                |                  |
| Saldo baten en lasten                          |                 | 127.022          |                | -188.377         |
| Aanpassingen voor:                             |                 |                  |                |                  |
| - Afschrijvingen                               | 11.193          |                  | 10.387         |                  |
| - Mutaties voorzieningen                       | <u>7.360</u>    |                  | <u>53</u>      |                  |
| Subtotaal                                      |                 | 18.553           |                | 10.440           |
| Veranderingen in vlottende middelen:           |                 |                  |                |                  |
| - Vorderingen                                  | -167.412        |                  | -152.602       |                  |
| - Kortlopende schulden                         | <u>-193.722</u> |                  | <u>270.397</u> |                  |
| Subtotaal                                      |                 | -361.134         |                | 117.795          |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                |                 | -215.559         |                | -60.142          |
| <br>                                           |                 |                  |                |                  |
| - Ontvangen interest                           | 21.278          |                  | 17.952         |                  |
| - Betaalde fin. Lasten                         | <u>-943</u>     |                  | <u>-6.071</u>  |                  |
|                                                |                 | <u>20.335</u>    |                | <u>11.881</u>    |
| <br>                                           |                 |                  |                |                  |
| Kasstroom uit operationele activiteiten        |                 | -195.224         |                | -48.261          |
| <br>                                           |                 |                  |                |                  |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |                 |                  |                |                  |
| Boekresultaat                                  |                 |                  |                |                  |
| Investerings materiële vaste activa            | -7.572          |                  | -4.551         |                  |
| Desinvesteringen materiële vaste activa        | 0               |                  | 0              |                  |
| Desinvestering afschrijvingen                  | 0               |                  | 0              |                  |
| Waarborgsom                                    | <u>0</u>        |                  | <u>0</u>       |                  |
|                                                |                 | -7.572           |                | -4.551           |
| <br>                                           |                 |                  |                |                  |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                |                 | <u>-202.796</u>  |                | <u>-52.812</u>   |
| <br>                                           |                 |                  |                |                  |
| Beginstand liquide middelen                    | 2.278.748       |                  | 2.331.560      |                  |
| Mutatie liquide middelen                       | <u>-202.796</u> |                  | <u>-52.812</u> |                  |
| <br>                                           |                 |                  |                |                  |
| Eindstand liquide middelen                     |                 | <u>2.075.952</u> |                | <u>2.278.748</u> |

**B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS**

(na verwerking resultaatbestemming)

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

|                                 | 31-12-2024    | 31-12-2023    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
|                                 | €             | €             |
| <b>1 Materiële vaste activa</b> |               |               |
| Gebouwen en terreinen           | 22.065        | 25.108        |
| Vervoermiddelen                 | 791           | 1.142         |
| Meubilair                       | 32.361        | 34.976        |
| ICT                             | 14.968        | 12.579        |
|                                 | <u>70.185</u> | <u>73.805</u> |

|                                           | Verbouwing    | Vervoer      | Meubilair     | ICT           | Totaal        |
|-------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                                           | €             |              | €             | €             | €             |
| Aanschaffingswaarde 1 januari 2024        | 30.434        | 1.758        | 48.871        | 22.760        | 103.823       |
| Cumulatieve afschrijvingen 1 januari 2024 | -5.326        | -615         | -13.895       | -10.180       | -30.016       |
| Boekwaarde 1 januari 2024                 | <u>25.108</u> | <u>1.143</u> | <u>34.976</u> | <u>12.580</u> | <u>73.807</u> |

|                                 |               |             |               |              |               |
|---------------------------------|---------------|-------------|---------------|--------------|---------------|
| Mutaties                        |               |             |               |              |               |
| Investerings                    | -             | -           | -             | 7.572        | 7.572         |
| Desinvesteringen                |               |             | -             | -            | -             |
| Afschrijvingen                  | -3.043        | -351        | -2.615        | -5.183       | -11.193       |
| Afschrijvingen desinvesteringen |               |             | -             | -            | -             |
| Mutaties boekwaarde             | <u>-3.043</u> | <u>-351</u> | <u>-2.615</u> | <u>2.389</u> | <u>-3.621</u> |

|                             |               |            |               |               |               |
|-----------------------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| Boekwaarde 31 december 2023 |               |            |               |               |               |
| Aanschaffingswaarde         | 30.434        | 1.758      | 48.871        | 30.332        | 111.395       |
| Cumulatieve afschrijvingen  | -8.369        | -966       | -16.510       | -15.364       | -41.210       |
| Boekwaarde 31 december 2023 | <u>22.065</u> | <u>791</u> | <u>32.361</u> | <u>14.968</u> | <u>70.185</u> |

|                         |     |     |
|-------------------------|-----|-----|
| Afschrijvingpercentages | van | t/m |
| Verbouwing kantoor      | 10% | 10% |
| Vervoer                 | 20% | 20% |
| Meubilair               | 5%  | 10% |
| ICT                     | 20% | 20% |

**Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag**

|                                  | <u>31-12-2024</u> | <u>31-12-2023</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                  | €                 | €                 |
| <b>2 Financiële vaste activa</b> |                   |                   |
| 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**

|                                                  | <u>31-12-2024</u> | <u>31-12-2023</u> |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                  | €                 | €                 |
| <b>3 Vorderingen</b>                             |                   |                   |
| Debiteuren                                       | 27.761            | 2.599             |
| Overige vorderingen en Overlopende activa        | <u>745.266</u>    | <u>603.016</u>    |
|                                                  | <u>773.027</u>    | <u>605.615</u>    |
| <b>Overige vorderingen en Overlopende activa</b> |                   |                   |
| Vordering op OCW                                 | 251.829           | 0                 |
| Rekening courant SWV VO West-Friesland           | 152.953           | 232.957           |
| Overige vorderingen                              | 201.532           | 232.438           |
| Vooruitbetaalde kosten                           | <u>138.952</u>    | <u>137.621</u>    |
|                                                  | <u>745.266</u>    | <u>603.016</u>    |
|                                                  | <u>31-12-2024</u> | <u>31-12-2023</u> |
|                                                  | €                 | €                 |
| <b>4 Liquide middelen</b>                        |                   |                   |
| Banktegoeden                                     | <u>2.075.953</u>  | <u>2.278.748</u>  |
|                                                  | <u>2.075.952</u>  | <u>2.278.748</u>  |
| <b>Banktegoeden</b>                              |                   |                   |
| Betaalrekening bestuur                           | 676.148           | 892.746           |
| Spaarrekening                                    | <u>1.399.804</u>  | <u>1.386.003</u>  |
|                                                  | <u>2.075.953</u>  | <u>2.278.748</u>  |

**PASSIVA**

**5 Eigen vermogen**

**VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN**

|                                           | Saldo<br>1-1-2024 | Resultaat | Overige<br>mutaties | Saldo<br>31-12-2024 |
|-------------------------------------------|-------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| Algemene reserve                          | 1.525.168         | 237.874   | 0                   | 1.763.041           |
| <b>Bestemmingsreserves publiek (A)</b>    |                   |           |                     |                     |
| Bestemmingsreserve Didactisch klimaat     | 351.093           | -90.517   | 0                   | 260.577             |
| Bestemmingsreserve Ouder en jeugd         | 115.000           | 0         | 0                   | 115.000             |
|                                           | 466.093           | -90.517   | 0                   | 375.577             |
| <b>Totaal bestemmingsreserves (A + B)</b> | 466.093           | -90.517   | 0                   | 375.577             |
| <b>Eigen vermogen</b>                     | 1.991.261         | 147.357   | 0                   | 2.138.618           |

|                                                 |  |         |         |           |
|-------------------------------------------------|--|---------|---------|-----------|
|                                                 |  |         |         | 2024<br>€ |
| Resultaat algemene reserve                      |  |         |         | 237.874   |
| Resultaat bestemmingsreserve Didactisch klimaat |  | -90.517 |         |           |
| Resultaat bestemmingsreserve                    |  |         | -90.517 |           |
| Resultaat bestemmingsreserve (A+B)              |  |         |         | -90.517   |
| Resultaat Eigen vermogen                        |  |         |         | 147.357   |

|  | Saldo<br>1-1-2024 | Dotaties | Onttrek-<br>kingen | Vrijval | Saldo<br>31-12-2024 |
|--|-------------------|----------|--------------------|---------|---------------------|
|--|-------------------|----------|--------------------|---------|---------------------|

**6 Voorzieningen**

**Personeel:**

|                        |       |       |   |   |       |
|------------------------|-------|-------|---|---|-------|
| Duurzame inzetbaarheid | -     | 7.161 | - | - | 7.161 |
| Jubilea                | 2.926 | 199   | - | - | 3.125 |

|                             |              |              |          |          |               |
|-----------------------------|--------------|--------------|----------|----------|---------------|
| <b>Totaal voorzieningen</b> | <u>2.926</u> | <u>7.360</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>10.286</u> |
|-----------------------------|--------------|--------------|----------|----------|---------------|

|                     | saldo<br>31-12-2024<br>€ | kortlopend<br>€ | middellang<br>€ | langlopend<br>€ |
|---------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Voorziening DI      | 7.161                    | -               | 7.161           | -               |
| Voorziening Jubilea | 3.125                    | -               | -               | 3.125           |
|                     | <u>10.286</u>            | <u>0</u>        | <u>7.161</u>    | <u>3.125</u>    |

**Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag**

|                                                    | 31-12-2024     | 31-12-2023     |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                    | €              | €              |
| <b>7 Kortlopende schulden</b>                      |                |                |
| Crediteuren                                        | 214.641        | 57.639         |
| Belasting en premie sociale verzekeringen          | 48.396         | 44.463         |
| Schulden terzake van pensioenen                    | 11.076         | 9.103          |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva        | 502.180        | 858.809        |
|                                                    | <u>776.293</u> | <u>970.015</u> |
| <b>Belasting en premie sociale verzekeringen</b>   |                |                |
| Loonheffing                                        | 45.049         | 41.307         |
| Premie vervangingsfonds / participatiefonds        | 3.347          | 3.156          |
|                                                    | <u>48.396</u>  | <u>44.463</u>  |
| <b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b> |                |                |
| R/c Samenwerkingsverband West Friesland VO         | 186.161        | 259.564        |
| Overige kortlopende schulden                       | 73.814         | 355.563        |
| Nog te betalen vakantiegeld                        | 25.127         | 24.634         |
| Nog te betalen bindingstoelage                     | 0              | 659            |
| OCW: Subs WIO                                      | 23.972         | 45.663         |
| OCW: Subs HB                                       | 192.955        | 172.725        |
| Vooruitontvangen bedragen                          | 150            | 0              |
|                                                    | <u>502.180</u> | <u>858.809</u> |



Model G:

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

**G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.**

| Omschrijving          | Toewijzing |         | De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond. |
|-----------------------|------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       | Kenmerk    | datum   |                                                                                                       |
| Subs. Hoogbegaafdheid | HBL 230073 | 21-dec  | onderhanden                                                                                           |
| Subs WIO              | WIO 22099  | 31- okt | onderhanden                                                                                           |

**G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.**

G2A. Aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing |        | Bedrag van de toewijzing | Ontvangsten t/m vorig verslagjaar | Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar | Saldo per 1 januari verslagjaar | Ontvangen in verslagjaar | Subsidiabele kosten in verslagjaar | Te verrekenen per 31 december verslagjaar |
|--------------|------------|--------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|
|              | Kenmerk    | datum  |                          |                                   |                                            |                                 |                          |                                    |                                           |
|              |            |        | €                        | €                                 | €                                          | €                               | €                        | €                                  | €                                         |
|              |            | totaal | €                        | €                                 | €                                          | €                               | €                        | €                                  | €                                         |

**G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.**

| Omschrijving | Toewijzing |        | Bedrag van de toewijzing | Ontvangen t/m vorig verslagjaar | Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar | Saldo per 1 januari verslagjaar | Ontvangen in verslagjaar | Subsidiabele kosten in verslagjaar | Saldo per 31 december verslagjaar |
|--------------|------------|--------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
|              | Kenmerk    | datum  |                          |                                 |                                            |                                 |                          |                                    |                                   |
|              |            |        | €                        | €                               | €                                          | €                               | €                        | €                                  | €                                 |
|              |            | totaal | €                        | €                               | €                                          | €                               | €                        | €                                  | €                                 |

**B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024**

**Baten**

|                                        | Realisatie<br>2024<br>€ | Begroting<br>2024<br>€ | Realisatie<br>2023<br>€ |
|----------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>3.1. 8 (Rijks)bijdragen</b>         |                         |                        |                         |
| 3.1.1. Lichte ondersteuning pers/expl. | 6.722.524               | 6.602.100              | 6.436.408               |
| 3.1.1. Zware ondersteuning personeel   | 9.800.819               | 9.382.000              | 8.902.995               |
| 3.1.1. Schoolmaatschappelijkwerk       | 76.202                  | 60.400                 | 68.797                  |
| 3.1.1. Hoogbegaafde                    | 152.495                 | 0                      | 0                       |
| 3.1.1. Wel in ontwikkeling             | 21.691                  | 45.000                 | 0                       |
|                                        | <u>16.773.731</u>       | <u>16.089.500</u>      | <u>15.408.200</u>       |

**3.2. 9 Overige overheidsb. en subs.**

|                                    |              |          |                |
|------------------------------------|--------------|----------|----------------|
| 3.2.2. Gemeenten zorgondersteuning | 5.635        | 0        | 0              |
| 3.2.2. Subsidie hoogbegaafden      | 0            | 0        | 213.126        |
|                                    | <u>5.635</u> | <u>0</u> | <u>213.126</u> |

**3.5. 10 Overige baten**

|                                         |                |          |                |
|-----------------------------------------|----------------|----------|----------------|
| 3.5.6. Opbrengst detachering            | 124.829        | 0        | 117.368        |
| 3.5.6. VSV/Coaching voor scholieren VSV | 0              | 0        | 3.500          |
| 3.5.6. Inkomsten grensverkeer           | -7.936         | 0        | 22.902         |
| 3.5.6. Overige baten personeel          | 12.106         | 0        | 0              |
| 3.5.6. Overige baten                    | 289.340        | 0        | 209.116        |
|                                         | <u>418.339</u> | <u>0</u> | <u>352.886</u> |

**Lasten**

**4.1. 11 Personele lasten**

|                                           |                  |                  |                  |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 4.1.1. Progr. 6: Lonen en salarissen      | 619.069          | 852.600          | 597.337          |
| 4.1.1. Progr. 6: Sociale lasten           | 78.680           | 0                | 75.237           |
| 4.1.1. Progr. 6: Pensioenlasten           | 82.285           | 0                | 77.998           |
| 4.1.1. Progr. 6: Vervangingsfonds         | 25.731           | 0                | 23.687           |
| 4.1.1. Progr. 6: Participatiefonds        | 9.479            | 0                | 12.633           |
| 4.1.2. Progr. 6: Overige personele lasten | 420.420          | 194.000          | 355.872          |
| Uitkeringen (-/-)                         | -2.973           | 0                | -19.129          |
|                                           | <u>1.232.691</u> | <u>1.046.600</u> | <u>1.123.635</u> |

**4.1.1. Progr. 6: Lonen en salarissen**

|                                       |                |                |                |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 4.1.1. Salariskosten directie         | 0              | 79.200         | 0              |
| 4.1.1. Salariskosten OP               | 144.099        | 142.000        | 23.141         |
| 4.1.1. Salariskosten OOP              | 656.594        | 620.400        | 747.846        |
| 4.1.1. Salariskosten seniorenregeling | 10.166         | 0              | 9.551          |
| 4.1.1. Correctie sociale lasten       | -78.680        | 0              | -75.237        |
| 4.1.1. Correctie pensioenen           | -82.285        | 0              | -77.998        |
| 4.1.1. Correctie Vervangingsfonds     | -25.731        | 0              | -23.687        |
| 4.1.1. Correctie Participatiefonds    | -9.479         | 0              | -12.633        |
| 4.1.1. Kosten ouderschapsverlof       | 2.607          | 10.000         | 4.624          |
| 4.1.1. Werkkosten PSA                 | 1.778          | 1.000          | 1.729          |
|                                       | <u>619.069</u> | <u>852.600</u> | <u>597.337</u> |

**4.1.1. Progr. 6: Sociale lasten**

|                       |               |          |               |
|-----------------------|---------------|----------|---------------|
| 4.1.1. Sociale lasten | 78.680        | 0        | 75.237        |
|                       | <u>78.680</u> | <u>0</u> | <u>75.237</u> |

## Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

|                                                  | Realisatie<br>2024<br>€ | Begroting<br>2024<br>€ | Realisatie<br>2023<br>€ |
|--------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>4.1.1. Progr. 6: Pensioenlasten</b>           |                         |                        |                         |
| 4.1.1. Pensioenlasten                            | 82.285                  | 0                      | 77.998                  |
|                                                  | <u>82.285</u>           | <u>0</u>               | <u>77.998</u>           |
| <b>4.1.1. Progr. 6: Vervangingsfonds</b>         |                         |                        |                         |
| 4.1.1. Progr 6. Vervangingsfonds                 | 25.731                  | 0                      | 23.687                  |
|                                                  | <u>25.731</u>           | <u>0</u>               | <u>23.687</u>           |
| <b>4.1.1. Progr. 6: Participatiefonds</b>        |                         |                        |                         |
| Premie Participatiefonds                         | 9.479                   | 0                      | 12.633                  |
|                                                  | <u>9.479</u>            | <u>0</u>               | <u>12.633</u>           |
| <b>4.1.2. Progr. 6: Overige personele lasten</b> |                         |                        |                         |
| 4.1.2. Nascholing/deskundigheidsbevordering      | 21.235                  | 30.000                 | 18.407                  |
| 4.1.2. Inhuur derden/deskundigheid               | 80.466                  | 140.000                | 154.660                 |
| 4.1.2. Detacheringskosten uit VO                 | 288.544                 | 0                      | 214.256                 |
| 4.1.2. Overige personele kosten                  | 22.816                  | 24.000                 | -31.504                 |
| 4.1.2. Dotatie voorziening jubilea               | 199                     | 0                      | 53                      |
| 4.1.2. Dotatie voorziening DI                    | 7.161                   | 0                      | 0                       |
|                                                  | <u>420.420</u>          | <u>194.000</u>         | <u>355.872</u>          |
| <b>Uitkeringen (-/-)</b>                         |                         |                        |                         |
| UWV                                              | -2.973                  | 0                      | -19.129                 |
|                                                  | <u>-2.973</u>           | <u>0</u>               | <u>-19.129</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

|     | 2024<br>Aantal FTE's | 2023<br>Aantal FTE's |
|-----|----------------------|----------------------|
| OP  | 0,22                 | 1,21                 |
| OOP | 8,29                 | 8,09                 |
|     | <u>8,51</u>          | <u>9,30</u>          |

WNT-verantwoording 2024 SWV PO De West Friese Knoop

De WNT is van toepassing op SWV West Friesland VO. Het voor SWV West Friesland VO toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

*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 2024                                                                                   |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| bedragen x € 1                                                                                  | E.C.M. Aarden         |
| Functiegegevens                                                                                 | Ddirecteur/Bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                                                      | 01-01 tm 31-12        |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 0,500                 |
| Dienstbetrekking?                                                                               | Ja                    |
| Bezoldiging                                                                                     |                       |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 64.180                |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 10.196                |
| Subtotaal                                                                                       | 74.376                |
|                                                                                                 |                       |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 116.500               |
|                                                                                                 |                       |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.                |
|                                                                                                 |                       |
| Bezoldiging                                                                                     | 74.376                |
|                                                                                                 |                       |
| 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 2023                                                                                   |                       |
| bedragen x € 1                                                                                  | E.C.M Aarden          |
| Functiegegevens                                                                                 | Directeur/bestuurder  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                                                      | 01-01 t/m 31-12       |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 0,500                 |
| Dienstbetrekking?                                                                               | Ja                    |
| Bezoldiging                                                                                     |                       |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 59.295                |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 9.549                 |
| Subtotaal                                                                                       | 68.844                |
|                                                                                                 |                       |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 111.500               |
|                                                                                                 |                       |
| Bezoldiging                                                                                     | 68.844                |

| Bedragen x € 1                                                                                  |                      | S. Kloosterman |       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|-------|
| Functiegegevens                                                                                 | Directeur/Bestuurder |                |       |
| Kalenderjaar                                                                                    | 2024                 | 2023           | 2022  |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)                                 | 1- 12 t/m 31- 12     |                |       |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar                                    | 1                    |                |       |
| Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar                                           | 48                   | 0              | 0     |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                                                    |                      |                |       |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar                                                           | € 221                | € 212          | € 206 |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand                                                   | € 30.800             |                |       |
| Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12                          | € 10.608             |                |       |
|                                                                                                 |                      |                |       |
| Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)                                                       |                      |                |       |
| Bezoldiging in de betreffende periode                                                           | € 6.393              |                |       |
| Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12                                        | € 6.393              |                |       |
|                                                                                                 |                      |                |       |
| (-/-) Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag                           | € 0                  |                |       |
| Totale bezoldiging, exclusief BTW                                                               | € 6.393              |                |       |
|                                                                                                 |                      |                |       |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan |                      |                |       |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     |                      |                |       |

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2024                                                                                   |                 |        |                 |        |                  |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------|-----------------|--------|------------------|--------|
| bedragen x € 1                                                                                  | H. Mertens      |        | E. de Jong      |        | G.J. van Steenis |        |
| Functiegegevens                                                                                 | Voorzitter      |        | Lid             |        | Lid              |        |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                                                      | 01-01 t/m 31-12 |        | 01-01 t/m 31-12 |        | 01-01 t/m 31-12  |        |
|                                                                                                 |                 |        |                 |        |                  |        |
| Bezoldiging                                                                                     |                 |        |                 |        |                  |        |
| Bezoldiging                                                                                     | 6.600           |        | 4.800           |        | 4.800            |        |
|                                                                                                 |                 |        |                 |        |                  |        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 20.970          |        | 13.980          |        | 13.980           |        |
|                                                                                                 |                 |        |                 |        |                  |        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.          |        | N.v.t.          |        | N.v.t.           |        |
| Bezoldiging                                                                                     | 6.600           |        | 4.800           |        | 4.800            |        |
|                                                                                                 |                 |        |                 |        |                  |        |
| 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.          | 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 2023                                                                                   |                 |        |                 |        |                  |        |
| bedragen x € 1                                                                                  | H. Mertens      |        | E. de Jong      |        | G.J. van Steenis |        |
| Functiegegevens                                                                                 | Voorzitter      |        | Lid             |        | Lid              |        |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                                                      | 01-01 t/m 31-12 |        | 01-01 t/m 31-12 |        | 01-01 t/m 31-12  |        |
|                                                                                                 |                 |        |                 |        |                  |        |
| Bezoldiging                                                                                     |                 |        |                 |        |                  |        |
| Bezoldiging                                                                                     | 5.449           |        | 3.746           |        | 3.747            |        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>                                      | 33.450          |        | 22.300          |        | 22.300           |        |

## Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

|                                                           | Realisatie<br>2024<br>€ | Begroting<br>2024<br>€ | Realisatie<br>2023<br>€ |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| 4.2. 12 Afschrijvingen                                    |                         |                        |                         |
| Gebouwen en terreinen                                     | 3.043                   | 3.000                  | 3.043                   |
| Meubilair                                                 | 2.615                   | 2.600                  | 2.615                   |
| ICT                                                       | 5.183                   | 5.000                  | 4.377                   |
| Vervoermiddel                                             | 351                     | 400                    | 351                     |
|                                                           | <u>11.193</u>           | <u>11.000</u>          | <u>10.387</u>           |
| 4.3. 13 Huisvestingslasten                                |                         |                        |                         |
| 4.3.1. Huur huisvesting                                   | 28.193                  | 40.900                 | 27.735                  |
| 4.3.4. Energie en Water                                   | 6.756                   | 14.600                 | 8.983                   |
| 4.3.5. Schoonmaakkosten                                   | 5.685                   | 6.000                  | 5.540                   |
| 4.3.6. Verzekeringen                                      | 2.281                   | 2.000                  | 2.063                   |
| 4.3.7. Bewaking en beveiliging                            | 1.815                   | 5.000                  | 2.386                   |
| 4.3.8. Afvoer huisvuil                                    | 514                     | 0                      | 483                     |
| 4.3.9. overige huisvestingslasten                         | 5.022                   | 5.000                  | 2.670                   |
|                                                           | <u>50.265</u>           | <u>73.500</u>          | <u>49.859</u>           |
| 4.4. 14 Overige instellingslasten                         |                         |                        |                         |
| 4.4.1. Prog. 6: Administratie/beheer                      |                         |                        |                         |
| Administratiekantoor                                      | 18.572                  | 17.000                 | 11.059                  |
| Accountantskosten                                         | 5.823                   | 8.000                  | 11.982                  |
| ICT en Telefonie                                          | 100.429                 | 65.000                 | 51.056                  |
| Portokosten                                               | 821                     | 0                      | 979                     |
| Overige uitgaven beheer en organisatie                    | 155.274                 | 11.100                 | 17.139                  |
| Aanschaf/onderhoud klein inventaris                       | 152                     | 0                      | 0                       |
| Representatiekosten                                       | 7.492                   | 10.000                 | 15.944                  |
| Juridische kosten                                         | 8.926                   | 20.000                 | 2.258                   |
|                                                           | <u>297.489</u>          | <u>131.100</u>         | <u>110.419</u>          |
| 4.4.4. Prog. 3: Ieder L.L. heeft een passende onderwij... |                         |                        |                         |
| SO kleutervoorziening IKEC en Palet                       | 315.269                 | 234.900                | 230.988                 |
| Kwaliteitsimpuls                                          | 159.000                 | 159.000                | 0                       |
| Terugplaatsing SBO-BAO                                    | 5.529                   | 40.000                 | 37.909                  |
| Overbruggingsarrangement                                  | 13.727                  | 50.000                 | 31.186                  |
| Reizigers                                                 | 290.527                 | 30.000                 | 229.612                 |
| OZA IKEC en Palet                                         | 360.000                 | 360.000                | 425.000                 |
|                                                           | <u>1.144.051</u>        | <u>873.900</u>         | <u>954.695</u>          |
| 4.4.4. Progr. 2: Soeple overgang een ononderbr ontw       |                         |                        |                         |
| Coaching voor scholieren overstap PO-VO                   | -2.138                  | 25.000                 | 18.326                  |
| Versterken overstap PO-VO                                 | 10.965                  | 20.000                 | 8.690                   |
| Versterken overstap voorschool PO                         | 14.278                  | 20.000                 | 825                     |
| Transitiecoaches                                          | 1.483                   | 0                      | 0                       |
| Special Class                                             | 0                       | 400.000                | 0                       |
| Inzet onderzoekers in ond. Teams                          | 80.469                  | 0                      | 0                       |
| Arrangementen anti/CvD/HB                                 | 0                       | 0                      | 25.316                  |
|                                                           | <u>105.057</u>          | <u>465.000</u>         | <u>53.157</u>           |



## Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

|                                                                  | Realisatie<br>2024<br>€ | Begroting<br>2024<br>€ | Realisatie<br>2023<br>€ |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <i>4.4.4. Prog 6: Beheer en organisatie</i>                      |                         |                        |                         |
| Drukwerk en PR                                                   | 2.420                   | 0                      | 148                     |
| Reis en verblijfskosten                                          | 844                     | 0                      | 1.142                   |
| Kantinekosten                                                    | 4.122                   | 5.000                  | 3.454                   |
| Kwaliteitssysteem POS                                            | 35.300                  | 35.000                 | 41.947                  |
|                                                                  | 42.686                  | 40.000                 | 46.691                  |
| <i>4.4.4. Prog. 1: Professionalisering ten behoeve goed o...</i> |                         |                        |                         |
| Verbeteren gedrag -en leerklimaat                                | 64.257                  | 100.000                | 147.329                 |
| Inzet P2O                                                        | 399.641                 | 450.000                | 401.322                 |
| Inzet gedragwetenschappers                                       | 564.156                 | 532.000                | 519.525                 |
| Inzet dekundigen in scholen                                      | 24.036                  | 25.000                 | 8.189                   |
| Profesionalisering HB                                            | 20.964                  | 44.200                 | 18.263                  |
| Systeem tbv HGW in scholen                                       | 0                       | 25.000                 | 14.240                  |
| Professionalisering (wo themacafe)                               | 208.471                 | 110.000                | 45.086                  |
| Implementatie vervanging groeidocument                           | 0                       | 50.000                 | 0                       |
| Verbreiding van de basisondersteuning                            | 155.977                 | 100.000                | 143.950                 |
| Kosten RVT                                                       | 18.575                  | 20.700                 | 15.858                  |
|                                                                  | 1.456.078               | 1.456.900              | 1.313.760               |
| <i>4.4.4. Prog. 4: Samenwerking alle betrokkenen</i>             |                         |                        |                         |
| Vertegenwoordiging raden (OPR etc)                               | 22.183                  | 45.000                 | 40.340                  |
| Implementatie OZA                                                | 0                       | 50.000                 | 0                       |
| Versterking samenwerking knooppunten                             | 27.775                  | 160.000                | 35.246                  |
| Ontwikkeling gebiedsteams/OT                                     | 0                       | 0                      | 12.646                  |
|                                                                  | 49.958                  | 255.000                | 88.232                  |
| <b>Totaal 4.4. Overige instellingslasten</b>                     | <b>3.095.319</b>        | <b>3.221.900</b>       | <b>2.566.953</b>        |
| <i>4.5. 15 Doorbetaling schoolbesturen</i>                       |                         |                        |                         |
| <i>4.5.1. Verplichte afdrachten</i>                              |                         |                        |                         |
| 4.5.1.1. VSO-personeel                                           | 6.587.622               | 6.469.500              | 6.551.482               |
|                                                                  | 6.587.622               | 6.469.500              | 6.551.482               |
| <i>4.5.2. Doorbetaling 1 februari</i>                            |                         |                        |                         |
| 4.5.2.1. (V)SO-groeiregeling                                     | 187.063                 | 50.000                 | 22.028                  |
|                                                                  | 187.063                 | 50.000                 | 22.028                  |
| <i>4.5.3. Overige doorbetalingen scholen</i>                     |                         |                        |                         |
| 4.5.3.1. Innovaties project HB                                   | 284.025                 | 250.300                | 313.500                 |
| 4.5.3.1. LLN.Cat.Hoog SO Eenh. en VSO Stormvogel                 | 392.259                 | 420.200                | 383.535                 |
| 4.5.3.1. Arrangementen                                           | 234.309                 | 300.000                | 293.528                 |
| 4.5.3.1. Basisondersteuning voor PO-Scholen                      | 878.250                 | 952.000                | 881.850                 |
| 4.5.3.1. Grensverkeer SBO scholen                                | 0                       | 0                      | 61.419                  |
| 4.5.3.1. Extra onderst. BAO                                      | 3.189.365               | 3.030.000              | 2.864.050               |
| 4.5.3.1. Extra onderst. SBO                                      | 890.443                 | 934.600                | 951.576                 |
| 4.5.3.1. Afdracht SBO > 2%                                       | 16.189                  | 0                      | 678                     |
| 4.5.3.1. Lasten subs WIO                                         | 21.691                  | 45.000                 | 0                       |
|                                                                  | 5.906.531               | 5.932.100              | 5.750.135               |
| <b>Totaal 4.5. Doorbetaling schoolbesturen</b>                   | <b>12.681.216</b>       | <b>12.451.600</b>      | <b>12.323.645</b>       |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                                |                         |                        |                         |

**Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag**

|                                          | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                          | €                  | €                 | €                  |
| <b>5. Financiële Baten en Lasten</b>     |                    |                   |                    |
| 5.1. Financiële baten                    | 21.278             | 0                 | 17.952             |
|                                          | 21.278             | 0                 | 17.952             |
| 5. 16 Financiële lasten                  |                    |                   |                    |
| 5.5. Financiële lasten                   | 943                | 7.800             | 6.071              |
|                                          | 943                | 7.800             | 6.071              |
| <b>Totaal financiële baten en lasten</b> | <b>20.335</b>      | <b>-7.800</b>     | <b>11.881</b>      |

## Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

---

| Specificatie honorarium        | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Onderzoek jaarrekening         | 8.000              | 8.000             | 11.669             |
| Vrijval te veel opgenomen 2023 | -2.177             |                   |                    |
| Andere controleopdrachten      | 0                  | 0                 | 0                  |
| Fiscale adviezen               | 0                  | 0                 | 313                |
| Andere niet-controle-diensten  | 0                  | 0                 | 0                  |
| Totaal accountantslasten       | <u>5.823</u>       | <u>8.000</u>      | <u>11.982</u>      |

**Model E: Verbonden partijen**

| Naam                       | Juridische<br>Vorm 2024 | Statutaire<br>zetel | Code<br>activiteit | Eigen<br>Vermogen<br>31-12-2024 | Resultaat Art.2:403<br>jaar 2024 BW | Deelnam |   | Consolidatie |
|----------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---------|---|--------------|
|                            |                         |                     |                    | EUR                             | 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     | 0 | Nee          |
| Kopwerk                    | Stichting               | Den Helder          | 4                  | n.v.t.                          | n.v.t.                              | Nee     | 0 | Nee          |
| SKO De Streek              | Stichting               | Grootebroek         | 4                  | n.v.t.                          | n.v.t.                              | Nee     | 0 | Nee          |
| SSPOWF                     | Stichting               | Westwoud            | 4                  | n.v.t.                          | n.v.t.                              | Nee     | 0 | Nee          |
| Al Amana scholen           | Stichting               | Hoorn               | 4                  | n.v.t.                          | n.v.t.                              | Nee     | 0 | Nee          |

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

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

**B10 Niet uit de balans blijkende 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 ..... 2025.

mevr. S. Kloosterman  
(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

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controle verklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5

# **Geconsolideerd (FINANCIEEL) JAARVERSLAG**

2024



## **Koepelorganisatie**

Passend Onderwijs West Friesland  
te Zwaag

**KENGETALLEN**

|                                                                                                                     | 2024  | 2023  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Liquiditeit<br>( <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i> )                                                   | 3,40  | 3,02  |
| Solvabiliteit 1<br>( <i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )                          | 71,14 | 67,63 |
| Solvabiliteit 2<br>( <i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )                          | 71,52 | 67,98 |
| Rentabiliteit<br>( <i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i> )                   | 0,83  | -0,06 |
| Weerstandvermogen excl MVA<br>( <i>Eigen vermogen)-(Materiële vaste activa) / totale baten * 100%</i> )             | 7,76  | 7,32  |
| Weerstandvermogen incl. MVA<br>( <i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i> )          | 7,88  | 7,46  |
| Huisvestingsratio<br>( <i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen ) / totale lasten * 100 %</i> ) | 0,22  | 0,25  |
| Personele lasten / totale lasten (in %)                                                                             | 4,93  | 4,62  |
| Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)                                                                | 4,93  | 4,62  |
| Materiële lasten / totale lasten (in %)                                                                             | 95,07 | 95,38 |
| Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)                                                                | 95,07 | 95,38 |

**Liquiditeit**

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

**Solvabiliteit**

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

**Rentabiliteit**

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

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

**Weerstandvermogen**

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.



## **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. In verband met een wijziging in programmanummering kunnen er rubriceringsverschillen ontstaan ten opzichte van de jaarrekening 2019.

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.

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Materiële vaste activa.**

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

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

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

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

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur 9 jaar.

#### **Vorderingen.**

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

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

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

**Liquide middelen.**

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

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

**Eigen Vermogen.**

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

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

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

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

**Voorzieningen**

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

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

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5 %.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB):

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

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

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 2,5% (conform model VO-Raad).

**Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.**

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

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

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

### **Kasstroomoverzicht**

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

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

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

## **RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

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

### **(Rijks)bijdragen**

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

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

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

### **Overige overheidsbijdragen en subsidies**

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

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

### **Overige baten**

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

### **Personeelsbeloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het

meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

### *Pensioenen*

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middellood 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 2024 is 111,7%  
Per ultimo 2023 was deze 110,5%

### **Afschrijvingen**

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

### **Huisvestingslasten**

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

### **Overige lasten**

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

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

### **Financiële baten en lasten**

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

### **Financiële instrumenten en risicobeheersing**

#### *Algemeen*

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

#### *Marktrisico*

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

#### *Kredietrisico*

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

#### *Liquiditeitsrisico*

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft

uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

*Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden*

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





### B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

|                                   | Realisatie<br>2024<br>€ | Begroting<br>2024<br>€ | Realisatie<br>2023<br>€ |
|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Baten</b>                      |                         |                        |                         |
| 3.1. (Rijks)bijdragen             | 37.409.050              | 36.271.700             | 35.289.071              |
| 3.2. Overige overheidsb. en subs. | 5.635                   | 0                      | 213.126                 |
| 3.5. Overige baten                | 960.112                 | 50.000                 | 779.416                 |
|                                   | <u>38.374.798</u>       | <u>36.321.700</u>      | <u>36.281.613</u>       |
| <b>Lasten</b>                     |                         |                        |                         |
| 4.1. Personele lasten             | 1.876.940               | 1.721.300              | 1.678.369               |
| 4.2. Afschrijvingen               | 20.507                  | 20.000                 | 18.479                  |
| 4.3. Huisvestingslasten           | 79.536                  | 121.400                | 84.284                  |
| 4.4. Overige instellingslasten    | 4.538.143               | 4.293.400              | 4.076.550               |
| 4.5. Doorbetaling schoolbesturen  | 31.562.085              | 30.896.200             | 30.459.459              |
|                                   | <u>38.077.211</u>       | <u>37.052.300</u>      | <u>36.317.142</u>       |
| <b>Saldo baten en lasten</b>      | <u>297.587</u>          | <u>-730.600</u>        | <u>-35.529</u>          |
| <b>Financiële baten en lasten</b> |                         |                        |                         |
| 5. Financiële Baten en Lasten     | 21.871                  | 0                      | 18.593                  |
| Financiële lasten                 | 1.275                   | 7.800                  | 6.401                   |
| <b>Financiële baten en lasten</b> | <u>20.596</u>           | <u>-7.800</u>          | <u>12.192</u>           |
| <b>Resultaat</b>                  | <u>318.183</u>          | <u>-738.400</u>        | <u>-23.338</u>          |



## B4 KASSTROOMOVERZICHT 2024

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.

|                                                | 2024            |                         | 2023            |                         |
|------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|
|                                                | €               | €                       | €               | €                       |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |                 |                         |                 |                         |
| Saldo baten en lasten                          |                 | 297.587                 |                 | -35.529                 |
| Aanpassingen voor:                             |                 |                         |                 |                         |
| - Afschrijvingen                               | 20.507          |                         | 18.479          |                         |
| - Mutaties voorzieningen                       | <u>2.687</u>    |                         | <u>-7.599</u>   |                         |
|                                                |                 | 23.193                  |                 | 10.880                  |
| Veranderingen in vlottende middelen            |                 |                         |                 |                         |
| - Vorderingen                                  | -365.499        |                         | -582.824        |                         |
| - Kortlopende schulden                         | <u>-70.788</u>  |                         | <u>446.503</u>  |                         |
|                                                |                 | <u>-436.287</u>         |                 | <u>-136.321</u>         |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                |                 | -115.507                |                 | -160.970                |
| - Ontvangen interest                           | 21.871          |                         | 18.593          |                         |
| - Betaalde interest                            | <u>-1.275</u>   |                         | <u>-6.401</u>   |                         |
|                                                |                 | <u>20.596</u>           |                 | <u>12.192</u>           |
| Kasstroom uit operationele activiteiten        |                 | -94.911                 |                 | -148.778                |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |                 |                         |                 |                         |
| Investerings in materiële vaste activa         | -18.493         |                         | -5.328          |                         |
| Investerings in immateriële vaste activa       | <u>-703</u>     |                         | <u>-703</u>     |                         |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten         |                 | -19.196                 |                 | -6.031                  |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                |                 | <u><u>-114.107</u></u>  |                 | <u><u>-154.809</u></u>  |
| Beginstand liquide middelen                    | 3.063.452       |                         | 3.218.261       |                         |
| Mutatie liquide middelen                       | <u>-114.107</u> |                         | <u>-154.809</u> |                         |
| Eindstand liquide middelen                     |                 | <u><u>2.949.345</u></u> |                 | <u><u>3.063.452</u></u> |

## B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

|                                 | 31-12-2024     | 31-12-2023     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
|                                 | €              | €              |
| <b>1 Materiële vaste activa</b> |                |                |
| Gebouwen en terreinen           | 36.774         | 41.847         |
| Vervoermiddelen                 | 1.582          | 2.285          |
| Meubilair                       | 53.175         | 57.508         |
| ICT                             | 31.110         | 21.915         |
| OLP en apparatuur               | 909            | 1.307          |
|                                 | <u>123.551</u> | <u>124.861</u> |

|                                     | Kantoor       | Vervoer      | Meubilair     | ICT           | OLP          | Totaal         |
|-------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
|                                     | €             | €            | €             | €             | €            | €              |
| Aanschaffingswaarde 1 januari 2024  | 50.723        | 3.515        | 80.938        | 43.480        | 3.575        | 182.232        |
| Cumulatieve afschrijvingen 01-01-24 | -8.877        | -1.230       | -23.430       | -21.564       | -2.268       | -57.369        |
| Boekwaarde 1 januari 2024           | <u>41.846</u> | <u>2.285</u> | <u>57.508</u> | <u>21.916</u> | <u>1.307</u> | <u>124.863</u> |
| Mutaties                            |               |              |               |               |              |                |
| Investerings                        | -             | -            | -             | 19.196        | -            | 19.196         |
| Desinvesterings                     |               |              |               | -             | -            | -              |
| Afschrijvingen                      | -5.072        | -703         | -4.333        | -10.002       | -397         | -20.507        |
| Afschrijvingen desinvesterings      |               |              |               | -             | -            | -              |
| Mutaties boekwaarde                 | <u>-5.072</u> | <u>-703</u>  | <u>-4.333</u> | <u>9.194</u>  | <u>-397</u>  | <u>-1.311</u>  |
| Boekwaarde 31 december 2024         |               |              |               |               |              |                |
| Aanschaffingswaarde                 | 50.723        | 3.515        | 80.938        | 62.676        | 3.575        | 201.428        |
| Cumulatieve afschrijvingen          | -13.949       | -1.933       | -27.763       | -31.566       | -2.665       | -77.876        |
| Boekwaarde 31 december 2024         | <u>36.774</u> | <u>1.582</u> | <u>53.176</u> | <u>31.110</u> | <u>910</u>   | <u>123.552</u> |

#### Afschrijvingspercentages

|                       | van               | t/m               |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Gebouwen en terreinen | 5,00 %            | 10,00 %           |
| Technische zaken      | 2,50 %            | 10,00 %           |
| Meubilair             | 5,00 %            | 15,00 %           |
| ICT                   | 5,00 %            | 20,00 %           |
| OLP en apparatuur     | 11,11 %           | 11,11 %           |
|                       | <u>31-12-2024</u> | <u>31-12-2023</u> |
|                       | €                 | €                 |

#### 2 Financiële vaste activa

**Passend Onderwijs West Friesland, Zwaag**

|             | <u>31-12-2024</u> | <u>31-12-2023</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
|             | €                 | €                 |
| Waarborgsom | <u>6.033</u>      | <u>6.033</u>      |
|             | <u>6.033</u>      | <u>6.033</u>      |

**Passend Onderwijs West Friesland, Zwaag**

|                            | <u>31-12-2024</u> | <u>31-12-2023</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
|                            | €                 | €                 |
| <b>3 Vorderingen</b>       |                   |                   |
| Debiteuren                 | 270.837           | 29.118            |
| Overige vorderingen        | 748.042           | 532.685           |
| Overlopende activa         | <u>156.773</u>    | <u>248.349</u>    |
|                            | <u>1.175.651</u>  | <u>810.152</u>    |
| <b>Overige vorderingen</b> |                   |                   |
| Vordering op OCW           | 251.829           | 0                 |
| Overige vorderingen        | <u>496.213</u>    | <u>532.685</u>    |
|                            | <u>748.042</u>    | <u>532.685</u>    |
| <b>Overlopende activa</b>  |                   |                   |
| Vooruitbetaalde kosten     | 12.901            | 78.918            |
| Overige overlopende activa | <u>143.872</u>    | <u>169.431</u>    |
|                            | <u>156.773</u>    | <u>248.349</u>    |
|                            | <u>31-12-2024</u> | <u>31-12-2023</u> |
|                            | €                 | €                 |
| <b>4 Liquide middelen</b>  |                   |                   |
| Banktegoeden               | <u>2.949.345</u>  | <u>3.063.452</u>  |
|                            | <u>2.949.345</u>  | <u>3.063.452</u>  |
| <b>Banktegoeden</b>        |                   |                   |
| Betaalrekening bestuur     | 1.511.406         | 1.640.011         |
| Spaarrekening              | <u>1.437.939</u>  | <u>1.423.441</u>  |
|                            | <u>2.949.345</u>  | <u>3.063.452</u>  |

## PASSIVA

### 5 Eigen vermogen

#### VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

|                                           | Saldo<br>1-1-2024 | Resultaat | Overige<br>mutaties | Saldo<br>31-12-2024 |
|-------------------------------------------|-------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| Algemene reserve                          | 2.167.232         | 408.700   | 0                   | 2.575.931           |
| <b>Bestemmingsreserves Publiek (A)</b>    |                   |           |                     |                     |
| Reserve Didactisch klimaat                | 351.093           | -90.517   | 0                   | 260.577             |
| Reserve Oude en Jeugd                     | 190.000           | 0         | 0                   | 190.000             |
|                                           | 541.093           | -90.517   | 0                   | 450.577             |
| <b>Totaal bestemmingsreserves (A + B)</b> | 541.093           | -90.517   | 0                   | 450.577             |
| <b>Eigen vermogen</b>                     | 2.708.325         | 318.183   | 0                   | 3.026.508           |

|                        | Saldo<br>1-1-2024 | Dotaties | Onttrek-<br>kingen | Vrijval | Saldo<br>31-12-2024 |
|------------------------|-------------------|----------|--------------------|---------|---------------------|
| <b>6 Voorzieningen</b> |                   |          |                    |         |                     |
| <b>Personeel:</b>      |                   |          |                    |         |                     |
| LFBPB                  | 5.454             | 7.161    | -5.454             | 0       | 7.161               |
| Jubilea                | 8.327             | 980      | 0                  | 0       | 9.307               |
|                        | 13.781            | 8.141    | -5.454             | 0       | 16.468              |
| Voorzieningen          | 13.781            | 8.141    | -5.454             | 0       | 16.468              |

|                     | saldo<br>31-12-2023<br>€ | kortlopend | middellang | langlopend<br>€ |
|---------------------|--------------------------|------------|------------|-----------------|
| Voorziening LFBPB   | 5.454                    | 1.292      | 4.162      | -               |
| Voorziening Jubilea | 8.327                    | -          | 1.337      | 6.990           |
|                     | 13.781                   | 1.292      | 5.499      | 6.990           |

Jubilea  
Op basis van werkelijkheid

**Passend Onderwijs West Friesland, Zwaag**

|                                                  | 31-12-2024       | 31-12-2023       |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                  | €                | €                |
| <b>7 Kortlopende schulden</b>                    |                  |                  |
| Crediteuren                                      | 283.687          | 307.845          |
| Belasting en premie sociale verzekeringen        | 97.428           | 82.768           |
| Schulden terzake van pensioenen                  | 22.710           | 18.793           |
| Overige kortlopende schulden                     | 292.029          | 463.419          |
| Overlopende passiva                              | 515.750          | 409.567          |
|                                                  | <u>1.211.604</u> | <u>1.282.392</u> |
| <b>Belasting en premie sociale verzekeringen</b> |                  |                  |
| Loonheffing                                      | 94.081           | 79.612           |
| Premie vervangingsfonds / participatiefonds      | 3.347            | 3.156            |
|                                                  | <u>97.428</u>    | <u>82.768</u>    |
| <b>Overige kortlopende schulden</b>              |                  |                  |
| Overige kortlopende schulden                     | 292.030          | 463.419          |
|                                                  | <u>292.029</u>   | <u>463.419</u>   |
| <b>Overlopende passiva</b>                       |                  |                  |
| Nog te betalen vakantiegeld                      | 48.611           | 46.471           |
| Nog te betalen bindingstoelage                   | 0                | 659              |
| OCW: Subs. Wel in Ontwikkeling                   | 27.792           | 75.919           |
| OCW: Subs. Hoogbegaafde                          | 409.644          | 286.517          |
| Vooruitontvangen bedragen                        | 29.703           | 0                |
|                                                  | <u>515.750</u>   | <u>409.567</u>   |

Model G:

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

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

| Omschrijving              | Toew ijzing |        | de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking |                          |
|---------------------------|-------------|--------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                           | Kenmerk     | datum  | geheel uitgevoerd en afgerond                                     | nog niet geheel afgerond |
|                           |             |        | aankruisen wat van toepassing is                                  |                          |
| Subs. Hoogegaafdheid      | HBL 230074  | 21-dec | Onderhanen                                                        |                          |
| Subs. Hoogegaafdheid      | HBL 230073  | 21-dec | Onderhanden                                                       |                          |
| Subs Wel in ontw ikkeling | WIO 22100   | 21-dec | Onderhanden                                                       |                          |
| Subs Wel in ontw ikkeling | WIO 22099   | 31-okt | Onderhanden                                                       |                          |

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 2024 | Saldo per 31 december 2024( <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 2024 | Subsidie-ontvangsten in verslagjaar | Overige ontvangsten in verslagjaar | Eigen bijdrage in verslagjaar | Lasten in verslagjaar | Totale kosten per 31 december 2024 | Saldo per 31 december 2024 |
|--------------|-------------|--------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|------------------------------------|----------------------------|
|              | Kenmerk     | datum  | €                         | €                             | €                                   | €                                  | €                             | €                     | €                                  | €                          |
|              |             | totaal |                           |                               |                                     |                                    |                               |                       |                                    |                            |

**B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024**

**Baten**

|                                          | Realisatie<br>2024<br>€ | Begroting<br>2024<br>€ | Realisatie<br>2023<br>€ |
|------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>3.1. (Rijks)bijdragen</b>             |                         |                        |                         |
| 3.1.1. Lichte ondersteuning pers/expl.   | 8.162.110               | 8.015.700              | 7.815.990               |
| 3.1.1. Zware ondersteuning personeel     | 19.596.553              | 18.957.200             | 18.374.896              |
| 3.1.1. Schoolmaatschappelijkwerk         | 76.202                  | 60.400                 | 68.797                  |
| 3.1.1. Lichte ondersteuning LWOO pers/mi | 7.125.801               | 6.997.000              | 6.828.777               |
| 3.1.1. Lichte ondersteuning PRO pers/mi  | 2.236.868               | 2.196.400              | 2.143.629               |
| 3.1.1. Subs. Hoogbegaafden               | 163.390                 | 0                      | 0                       |
| 3.1.1. Subs. WIO                         | 48.127                  | 45.000                 | 0                       |
| 3.1.1. Aanv. bekostiging tbv LL PRO NPO  | 0                       | 0                      | 56.981                  |
|                                          | <u>37.409.050</u>       | <u>36.271.700</u>      | <u>35.289.071</u>       |
| <b>3.2. Overige overheidsb. en subs.</b> |                         |                        |                         |
| 3.2.2. Gemeenten zorgondersteuning       | 5.635                   | 0                      | 0                       |
| 3.2.2. Subsidie Hoog begaafden           | 0                       | 0                      | 213.126                 |
|                                          | <u>5.635</u>            | <u>0</u>               | <u>213.126</u>          |
| <b>3.5. Overige baten</b>                |                         |                        |                         |
| 3.5.6. Overige baten personeel           | 12.106                  | 0                      | 0                       |
| 3.5.6. Rebound-baten VO-scholen          | 72.046                  | 0                      | 101.963                 |
| 3.5.6. VSV/Coaching voor scholieren      | 5.300                   | 0                      | 3.500                   |
| 3.5.6. Grensverkeer                      | -7.936                  | 0                      | 22.902                  |
| 3.5.6. Subs. Passend Onderwijs           | 150.772                 | 0                      | 0                       |
| 3.5.6. Overige baten                     | 727.825                 | 50.000                 | 510.616                 |
| Overige baten                            | 0                       | 0                      | 140.435                 |
|                                          | <u>960.112</u>          | <u>50.000</u>          | <u>779.416</u>          |

**Lasten**

**4.1. Personele lasten**

|                                 |                  |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 4.1.1. Lonen en salarissen      | 1.302.402        | 1.438.300        | 1.108.667        |
| 4.1.1. Sociale lasten           | 160.571          | 0                | 134.225          |
| 4.1.1. Pensioenlasten           | 175.763          | 0                | 146.234          |
| 4.1.1. Vervangingsfonds         | 25.731           | 0                | 23.687           |
| 4.1.1. Participatiefonds        | 9.479            | 0                | 12.633           |
| 4.1.2. Overige personele lasten | 211.147          | 283.000          | 272.052          |
| Uitkeringen (-/-)               | -8.152           | 0                | -19.129          |
|                                 | <u>1.876.940</u> | <u>1.721.300</u> | <u>1.678.369</u> |

**4.1.1. Lonen en salarissen**

|                                        |                  |                  |                  |
|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 4.1.1. Salariskosten directie          | 81.799           | 159.500          | 76.201           |
| 4.1.1. Salariskosten OP                | 144.099          | 142.000          | 23.141           |
| 4.1.1. Salariskosten OOP               | 1.009.509        | 1.122.300        | 972.166          |
| 4.1.1. Salariskosten Detachering       | 413.372          | 0                | 331.624          |
| 4.1.1. Salariskosten vervanging BAPO   | 10.166           | 0                | 9.551            |
| 4.1.1. Salariskosten ouderschapsverlof | 8.914            | 10.000           | 4.624            |
| 4.1.1. Correctie sociale lasten        | -160.571         | 0                | -134.225         |
| 4.1.1. Correctie pensioenen            | -175.763         | 0                | -146.234         |
| 4.1.1. Correctie vervangingsfonds      | -25.731          | 0                | -23.687          |
| 4.1.1. Correctie participatiefonds     | -9.479           | 0                | -12.633          |
| 4.1.1. Werkkosten PSA                  | 6.087            | 4.500            | 8.140            |
|                                        | <u>1.302.402</u> | <u>1.438.300</u> | <u>1.108.667</u> |



|                                        | Realisatie<br>2024<br>€ | Begroting<br>2024<br>€ | Realisatie<br>2023<br>€ |
|----------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>4.1.1. Sociale lasten</b>           |                         |                        |                         |
| 4.1.1. Sociale lasten                  | 160.571                 | 0                      | 134.225                 |
|                                        | <u>160.571</u>          | <u>0</u>               | <u>134.225</u>          |
| <b>4.1.1. Pensioenlasten</b>           |                         |                        |                         |
| 4.1.1. Pensioenlasten                  | 175.763                 | 0                      | 146.234                 |
|                                        | <u>175.763</u>          | <u>0</u>               | <u>146.234</u>          |
| <b>4.1.1. Vervangingsfonds</b>         |                         |                        |                         |
| Vervangingsfonds                       | 25.731                  | 0                      | 23.687                  |
|                                        | <u>25.731</u>           | <u>0</u>               | <u>23.687</u>           |
| <b>4.1.1. Participatiefonds</b>        |                         |                        |                         |
| Participatiefonds                      | 9.479                   | 0                      | 12.633                  |
|                                        | <u>9.479</u>            | <u>0</u>               | <u>12.633</u>           |
| <b>4.1.2. Overige personele lasten</b> |                         |                        |                         |
| 4.1.2. Nascholing                      | 47.125                  | 60.000                 | 33.635                  |
| 4.1.2. Inhuur derden OP VO en PO       | 123.885                 | 190.000                | 263.999                 |
| 4.1.2. Overige personele kosten        | 29.226                  | 28.000                 | -24.922                 |
| 4.1.2. Kosten werving en selectie      | 7.062                   | 0                      | 0                       |
| 4.1.2. Kosten BGZ en ARBO-zorg         | 1.162                   | 0                      | 0                       |
| 4.1.2. Dotatie voorziening jubilea     | 980                     | 1.000                  | 3.485                   |
| 4.1.2. Dotatie voorziening LFBPB       | 7.161                   | 4.000                  | 0                       |
| Onttrekking voorziening LFBPB          | -5.454                  | 0                      | 0                       |
| Vrijval voorziening LFBPB              | 0                       | 0                      | -4.144                  |
|                                        | <u>211.147</u>          | <u>283.000</u>         | <u>272.052</u>          |
| <b>Uitkeringen (-/-)</b>               |                         |                        |                         |
| Uitkeringen (-/-)                      | -8.152                  | 0                      | -19.129                 |
|                                        | <u>-8.152</u>           | <u>0</u>               | <u>-19.129</u>          |

**Personeelsbezetting**

|     | 2024<br>Aantal FTE's | 2023<br>Aantal FTE's |
|-----|----------------------|----------------------|
| DIR | 1,00                 | 1,00                 |
| OP  | 0,22                 | 1,21                 |
| OOP | 15,47                | 13,48                |
|     | <u>16,69</u>         | <u>15,69</u>         |

|                            | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                            | €                  | €                 | €                  |
| <b>4.2. Afschrijvingen</b> |                    |                   |                    |
| Gebouwen en terreinen      | 5.072              | 5.000             | 5.072              |
| OLP en apparatuur          | 397                | 500               | 397                |
| Meubilair                  | 4.333              | 4.600             | 4.333              |
| ICT                        | 10.001             | 9.000             | 7.974              |
| Vervoermiddelen            | 703                | 900               | 703                |
|                            | <u>20.507</u>      | <u>20.000</u>     | <u>18.479</u>      |

#### 4.3. Huisvestingslasten

|                                   |               |                |               |
|-----------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 4.3.1. Huur huisvesting           | 44.029        | 68.200         | 43.206        |
| 4.3.2. Energie en water           | 8.117         | 23.100         | 18.115        |
| 4.3.5. Schoonmaakkosten           | 9.887         | 9.200          | 9.233         |
| 4.3.6. Verzekeringen              | 5.362         | 3.000          | 4.748         |
| 4.3.7. Bewaking en beveiliging    | 2.976         | 8.900          | 3.928         |
| 4.3.8. Afvoer huisvuil            | 856           | 0              | 805           |
| 4.3.8. Overige huisvestingslasten | 8.308         | 9.000          | 4.249         |
|                                   | <u>79.536</u> | <u>121.400</u> | <u>84.284</u> |

#### 4.4. Overige instellingslasten

##### 4.4.1. Prog 6: Beheer en organisatie

|                                      |                |                |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Administratie en beheer              | 36.248         | 25.500         | 21.109         |
| Accountantskosten                    | 13.597         | 17.000         | 22.941         |
| Overige, contributie, porto, kantoor | 0              | 0              | 6.358          |
| Informatietechnologie                | 143.382        | 98.000         | 86.543         |
| Porto kosten                         | 8.981          | 0              | 0              |
| Representatie                        | 12.273         | 15.000         | 20.510         |
| Aanschaf/onderhoud klein inventaris  | 254            | 1.000          | 14             |
| Overige instellingskosten            | 164.247        | 25.100         | 20.808         |
| Juridische kosten                    | 42.700         | 30.000         | 8.188          |
|                                      | <u>421.682</u> | <u>211.600</u> | <u>186.470</u> |

##### 4.4.4. Prog 2: Netwerk van ondersteuningsvoorzieningen

|                                   |                |                |               |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Innovatie project                 | 5.479          | 0              | 0             |
| Inzet onderzoekers in ond. Teams  | 80.469         | 0              | 0             |
| Onderzoekkosten/testen            | 3.881          | 0              | 0             |
| Special class                     | 0              | 400.000        | 11.130        |
| Transitiecoaches                  | 1.483          | 0              | 0             |
| Ontwikkeling doorgaande lijn      | 0              | 15.000         | 0             |
| Coaching voor scholieren          | -2.110         | 35.000         | 51.796        |
| Versterken Overstap PO-VO         | 25.243         | 20.000         | 9.515         |
| Versterken Overstap voorschool PO | 0              | 20.000         | 0             |
| Arrangementen anti/CvD/HB         | 0              | 0              | 25.316        |
|                                   | <u>114.444</u> | <u>490.000</u> | <u>97.758</u> |

## Passend Onderwijs West Friesland, Zwaag

|                                                        | Realisatie<br>2024<br>€ | Begroting<br>2024<br>€ | Realisatie<br>2023<br>€ |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <i>4.4.4. Prog 3: Ononderbroken ontwikkelingslijn</i>  |                         |                        |                         |
| Kosten WIO                                             | 26.436                  | 0                      | 0                       |
| Onderzoekskosten en testen                             | 0                       | 3.000                  | 2.506                   |
| OZA arrangement Spinaker                               | 69.527                  | 75.000                 | 169.900                 |
| VSO-PRO/VSO-AVO                                        | 111.000                 | 100.000                | 0                       |
| Terugplaatsing uit SBO/SO naar BAO                     | 5.529                   | 40.000                 | 37.909                  |
| Transitiecoaches                                       | 121.355                 | 100.000                | 84.075                  |
| Gepersonaliseerde trajecten                            | 171.409                 | 100.000                | 216.830                 |
| Special Class                                          | 235.493                 | 200.000                | 290.075                 |
| BKA/BKS                                                | 250.756                 | 250.000                | 206.550                 |
| Kleuter voorziening                                    | 315.269                 | 234.900                | 230.988                 |
| Kwaliteitsimpuls                                       | 159.000                 | 159.000                | 0                       |
| Overbruggingsarrangement                               | 13.727                  | 50.000                 | 31.186                  |
| OZA IKEC en Palet                                      | 360.000                 | 360.000                | 425.000                 |
| Kosten reizigers                                       | 546.297                 | 50.000                 | 460.245                 |
|                                                        | 2.385.796               | 1.721.900              | 2.155.264               |
| <i>4.4.4. Prog 4: Samenwerking onderwijs-jeugdzorg</i> |                         |                        |                         |
| Vertegenwoordiging raden (OPR etc)                     | 23.220                  | 46.500                 | 43.257                  |
| Implementatie OZA                                      | 0                       | 75.000                 | 0                       |
| Versterking samenwerk. Knooppunt                       | 27.775                  | 160.000                | 35.246                  |
| Collega visitatie en verb. VO scholen                  | 2.256                   | 20.000                 | 0                       |
| Ontwikkeling gebiedsteam/OT                            | 0                       | 0                      | 12.646                  |
|                                                        | 53.250                  | 301.500                | 91.149                  |
| <i>4.4.4. Prog 1: Professionalisering en innovatie</i> |                         |                        |                         |
| Professionalisering tbv scholen                        | 229.431                 | 160.000                | 216.885                 |
| Implementatie verv. Groeidocument                      | 0                       | 50.000                 | 0                       |
| Verbeteren gedrag en leerklimaat                       | 64.257                  | 100.000                | 147.329                 |
| Inzet P2O                                              | 399.641                 | 450.000                | 401.322                 |
| Inzet gedragwetenschappers                             | 564.156                 | 532.000                | 519.525                 |
| Inzet deskundigen in scholen                           | 24.036                  | 25.000                 | 8.189                   |
| Profesionalisering HB                                  | 32.764                  | 44.200                 | 18.263                  |
| Systeem tbv HGW in scholen                             | 0                       | 25.000                 | 14.240                  |
| Verbreiding basisondersteuning                         | 155.977                 | 100.000                | 143.950                 |
| Kosten RVT                                             | 18.575                  | 20.700                 | 15.858                  |
|                                                        | 1.488.837               | 1.506.900              | 1.485.560               |
| <i>4.4.4. Prog 6: Beheer en organisatie</i>            |                         |                        |                         |
| Drukwerk en PR                                         | 2.421                   | 0                      | 148                     |
| Communicatie                                           | 15.785                  | 0                      | 1.463                   |
| Reis en verblijfskosten                                | 1.557                   | 0                      | 1.446                   |
| Kantinekosten                                          | 6.688                   | 9.000                  | 5.446                   |
| Kwaliteitsysteem POS                                   | 35.300                  | 35.000                 | 41.947                  |
| Kosten governance w.o. RvT                             | 12.383                  | 17.500                 | 9.898                   |
|                                                        | 74.133                  | 61.500                 | 60.349                  |
| <b>Totaal 4.4. Overige instellingslasten</b>           | <b>4.538.143</b>        | <b>4.293.400</b>       | <b>4.076.550</b>        |

## Passend Onderwijs West Friesland, Zwaag

|                                                | Realisatie<br>2024<br>€ | Begroting<br>2024<br>€ | Realisatie<br>2023<br>€ |
|------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>4.5. Doorbetaling schoolbesturen</b>        |                         |                        |                         |
| <i>4.5.1. Verplichte afdrachten</i>            |                         |                        |                         |
| 4.5.1.1. VSO-personeel                         | 13.795.524              | 13.548.200             | 13.751.983              |
| 4.5.1.2. LWOO-Afdracht VO-scholen              | 0                       | 5.700                  | 0                       |
| 4.5.1.3. PRO-Afdracht VO-scholen               | 2.112.485               | 2.089.700              | 2.172.682               |
|                                                | 15.908.009              | 15.643.600             | 15.924.665              |
| <i>4.5.2. Doorbetaling 1 februari</i>          |                         |                        |                         |
| 4.5.2.1. VSO-groeiregeling                     | 187.063                 | 50.000                 | 22.028                  |
|                                                | 187.063                 | 50.000                 | 22.028                  |
| <i>4.5.3. Overige doorbetalingen scholen</i>   |                         |                        |                         |
| 4.5.3.1. Afdracht LWOO                         | 6.754.900               | 6.754.900              | 6.385.750               |
| 4.5.3.1. Arrangementen                         | 234.309                 | 300.000                | 293.528                 |
| 4.5.3.1 Lasten Subs. Wel in ontwikkeling       | 21.691                  | 45.000                 | 0                       |
| 4.5.3.1. Breedteonderst. Prog. 4               | 1.586.900               | 1.586.900              | 1.442.620               |
| 4.5.3.1. Grensverkeer SBO Scholen              | 0                       | 0                      | 61.419                  |
| 4.5.3.1. Extra onderst. AVO-scholen            | 3.646.890               | 3.484.500              | 3.209.050               |
| 4.5.3.1. Extra onderst. SBO                    | 890.443                 | 934.600                | 951.576                 |
| 4.5.3.1. Afdracht SBO > 2%                     | 16.189                  | 0                      | 0                       |
| 4.5.3.1. LLN.Cat.Hoog Stormvogel               | 773.471                 | 794.400                | 790.877                 |
| 4.5.3.1. Doorbet. extra middelen               | 25.000                  | 0                      | 0                       |
| 4.5.3.1. Kwaliteitsimpuls                      | 116.133                 | 0                      | 0                       |
| 4.5.3.1. Basisondersteuning voor PO-scholen    | 878.250                 | 952.000                | 881.850                 |
| 4.5.3.1. Innovatie project HB                  | 294.015                 | 250.300                | 313.500                 |
| 4.5.3.1. TCO/frictiekosten leerlingen Prog. 2  | 0                       | 0                      | 678                     |
| 4.5.3.1. Rebound                               | 228.823                 | 100.000                | 181.920                 |
|                                                | 15.467.013              | 15.202.600             | 14.512.767              |
| <b>Totaal 4.5. Doorbetaling schoolbesturen</b> | <b>31.562.085</b>       | <b>30.896.200</b>      | <b>30.459.459</b>       |

**Passend Onderwijs West Friesland, Zwaag**

|                                          | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                          | €                  | €                 | €                  |
| <b>Financiële baten en lasten</b>        |                    |                   |                    |
| <b>5. Financiële Baten en Lasten</b>     |                    |                   |                    |
| 5.1. Financiële baten                    | 21.871             | 0                 | 18.593             |
|                                          | 21.871             | 0                 | 18.593             |
| <b>Financiële lasten</b>                 |                    |                   |                    |
| Rentelasten                              | 1.275              | 7.800             | 6.401              |
|                                          | 1.275              | 7.800             | 6.401              |
| <b>Totaal financiële baten en lasten</b> | 20.596             | -7.800            | 12.192             |

| Specificatie honorarium        | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Onderzoek jaarrekening         | 15.623             | 17.000            | 22.227             |
| Andere controleopdrachten      | 151                | 0                 | 400                |
| Fiscale adviezen               | 0                  | 0                 | 313                |
| Vrijval te veel opgenomen 2023 | -2177              |                   |                    |
| Andere niet-controle-diensten  | 0                  | 0                 | 0                  |
| Totaal accountantslasten       | 13.597             | 17.000            | 22.940             |

Model E 21444:

Model E: Verbonden partijen

| Naam                                   | Juridische<br>Vorm 2024 | Statutaire<br>zetel | Code<br>activi-<br>teiten | Eigen<br>Vermogen<br>31-12-2024<br>EUR | Resultaat<br>jaar 2024<br>EUR | Art.2:403<br>BW<br>Ja/Nee | Deel-<br>name<br>% | Conso-<br>lidatie<br>Ja/Nee |
|----------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------------|
| Trigoon                                | Stichting               | Hoor                | 4                         | n.v.t.                                 | n.v.t.                        | Nee                       | 0                  | Nee                         |
| Ronduit                                | Stichting               | Alkmaar             | 4                         | n.v.t.                                 | n.v.t.                        | Nee                       | 0                  | Nee                         |
| Tabor College                          | Stichting               | Hoor                | 4                         | n.v.t.                                 | n.v.t.                        | Nee                       | 0                  | Nee                         |
| Regionale scholengemeenschap Enkhuizen | Stichting               | Enkhuizen           | 4                         | n.v.t.                                 | n.v.t.                        | Nee                       | 0                  | Nee                         |
| SIVO (Martinuscollege)                 | Stichting               | Grootebroek         | 4                         | n.v.t.                                 | n.v.t.                        | Nee                       | 0                  | Nee                         |
| Vonk                                   | Stichting               | Alkmaar             | 4                         | n.v.t.                                 | n.v.t.                        | Nee                       | 0                  | Nee                         |
| Atlas College                          | Stichting               | Hoor                | 4                         | n.v.t.                                 | n.v.t.                        | Nee                       | 0                  | Nee                         |
| Eduvier College                        | Stichting               | Lelystad            | 4                         | n.v.t.                                 | n.v.t.                        | Nee                       | 0                  | Nee                         |
| Pvo Hoor                               | Stichting               | Hoor                | 4                         | n.v.t.                                 | n.v.t.                        | Nee                       | 0                  | Nee                         |

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

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

Model E 21598:

**Model E: Verbonden partijen**

| Naam                       | Juridische<br>Vorm 2024 | Statutaire<br>zetel | Code<br>activiteit | Eigen<br>Vermogen<br>31-12-2024 | Resultaat Art.2:403<br>jaar 2024 BW |        | Deelnemer<br>% | Consolidatie<br>Ja/Nee |
|----------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|---------------------------------|-------------------------------------|--------|----------------|------------------------|
|                            |                         |                     |                    | EUR                             | EUR                                 | 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                    |
| SKO De Streek              | Stichting               | Grootebroek         | 4                  | n.v.t.                          | n.v.t.                              | Nee    | 4              | Nee                    |
| SSPOWF                     | Stichting               | Westwoud            | 4                  | n.v.t.                          | n.v.t.                              | Nee    | 5              | Nee                    |
| Al Amana scholen           | Stichting               | Hoorn               | 4                  | n.v.t.                          | n.v.t.                              | Nee    | 6              | Nee                    |

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

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



**B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen**

Er zijn meerjaren verplichtingen aangegaan met:

**Huur**

| <b>Crediteur</b>          | <b>Looptijd</b>         | <b>Bedrag per jaar</b> | <b>In PO</b> | <b>In VO</b> |
|---------------------------|-------------------------|------------------------|--------------|--------------|
| Intern Vastgoed Limmen BV | maart 2022/januari 2027 | 36.200,00              | 60%          | 40%          |

**B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Er zin geen gebeurtenissen na balansdatum.

---

**B9 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT**

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2024 ad € 318.183 als volgt over de reserves.

|                                          |                | 2024                  |
|------------------------------------------|----------------|-----------------------|
|                                          |                | €                     |
| Resultaat algemene reserve               |                | 408.700               |
| Resultaat reserve didactisch klimaat     | <u>-90.517</u> |                       |
| Resultaat bestemmingsreserve publiek (A) |                | <u>-90.517</u>        |
| Resultaat bestemmingsreserve (A+B)       |                | -90.517               |
| <b>Resultaat Eigen vermogen</b>          |                | <u><b>318.183</b></u> |

**B10 ONDERTEKENING JAARVERSLAG**



Handtekeningenblad

behorende bij Jaarverslag 2024, Passendonderwijs West-Friesland

Vastgesteld door het bestuur  
Passendonderwijs West-Friesland te Zwaag op ..... 2025

mevr. S. Kloosterman, Directeur/Bestuurder .....

mevr. H. Mertens Voorzitter RvT .....

**C1 CONTROLEVERKLARING**

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4



Controleverklaring invoegen blad 5