

Jaarverslag

(bestuursverslag + jaarrekening)

2023

Voorlopig vastgesteld door bestuurder: 02-04-2024
Kennisgeving door de Algemene Vergadering: 09-04-2024
Goedgekeurd door RvT: 24-04-2024
Vastgesteld door bestuurder: 24-04-2024

Datum: 24 april 2024
Handtekening:

Handtekening:

Directeur-bestuurder
Karin Aarden

Voorzitter Raad van Toezicht
Hilde Mertens

Regionummer	PO 2702
Bestuursnummer DUO	21598
Versie	24-04-2024

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

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
Bestuursverslag	6
1 Algemene informatie	6
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	11
2 Samenwerking	12
2.1 Scholen	12
2.2 Aansluiting basis en voortgezet onderwijs	12
2.1 Aansluiting onderwijs – jeugdzorg	13
2.2 Ouders/verzorgers	13
3 Verantwoording beleid	15
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 2023-2024 thema: Kwaliteit van de basisondersteuning	15
3.3.2 Implementatie digitale ondersteuning bij het HGW in de po-scholen	19
3.3.3 Nieuwkomers	19
3.3.4 Jaarplan 2023-2024 thema: Professionalisering en innovatie	19
3.3.5 Inzet expertise	20
3.3.6 Professionalisering scholen	21
3.4 Ambitie 2: Soepele overgangen en een ononderbroken ontwikkelingsproces voor iedere leerling	21
3.4.1 Jaarplan 2023-2024 thema: Verbeteren van de overstappen zodat leerlingen een ononderbroken ontwikkeling kunnen doormaken	22
3.4.2 Overstap voorschoolse periode – po	22
3.4.3 Overstap po – vo	23
3.5 Ambitie 3: Iedere leerling heeft een passende onderwijsplek, zo thuisnabij mogelijk	26
3.5.1 Jaarplan 2023-2024 thema: Dekkend aanbod en samenhangend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen binnen de regio zo thuisnabij mogelijk	26
3.5.2 Extra ondersteuning	27
3.5.3 Consulents	27
3.5.4 Ondersteuningsvoorzieningen	27
3.5.5 Deelnamepercentage	27
3.5.6 Leerlingen so-bekostigd die buiten de regio naar school gaan	28
3.5.7 Toelaatbaarheidsverklaringen (tlv's)	28
3.5.8 Steeds meer leerlingen vinden tijdig een passende plek	30
3.5.9 Zorgwekkend presentiepatroon (dreigende thuiszitter)/thuiszitten/voortijdig schoolverlaten	33
3.6 Ambitie 4: Alle betrokkenen (scholen en partners) werken effectief samen	34
3.6.1 Jaarplan 2023-2024 thema: Samenwerking tussen scholen	34
Knooppunten	34
Visieontwikkeling op inclusiever onderwijs	35
3.6.2 Jaarplan 2023-2024 thema: Samenwerking met gemeenten	35
3.6.3 Jaarplan 2023-2024 thema: Samenwerking met ouders	35
3.7 Beheer en organisatie	36
3.7.1 Jaarplan 2023-2024 thema: Good governance en goede organisatie	36
4 Kwaliteitsbeleid	39
4.1 Kwaliteit	39
4.2 Kwaliteitscyclus	39
4.3 Informatie beveiliging en privacy w.o. AVG	40
4.4 ICT	41
4.5 Communicatie	41

4.6	Publicatie jaarverslag	41
4.7	Beroeps- en bezwaarprocedures en klachten	41
4.7.1	Klachten en bezwaar	42
4.8	Onderzoek	42
4.9	Internationalisering	42
4.10	Inspectie van het Onderwijs	42
5	Personeel en huisvesting	43
5.1	Ziekteverzuim en RI&E	43
5.2	Ontwikkelingen en zaken van personele betekenis	44
5.3	Cao waaronder duurzame inzetbaarheid	44
5.4	Medezeggenschap personeel	44
5.5	Beleid beheersing uitgaven inzake uitkering na ontslag	44
5.6	Huisvesting en ontwikkelingen	44
5.7	Duurzaamheid	44
6	Verantwoording diverse organen	45
6.1	Verantwoording en evaluatie directeur-bestuurder	45
6.2	Verantwoording algemene vergadering (AV)	47
6.3	Verslag ondersteuningsplanraad (OPR)	49
6.4	Verslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad personeel (GMRp)	50
6.5	Verslag Functionaris Gegevensbescherming	51
7	Verantwoording toezichthouder (RvT)	53
7.1	Algemeen	53
7.2	Verantwoording wettelijke taken	53
7.3	Verantwoording op grond van de code goed bestuur	55
8	Financieel beleid	57
8.1	Algemeen	57
8.2	Kengetallen en streefwaarden	57
8.3	Weerstandsvermogen en financiële positie	57
8.4	Resultaat inclusief toelichting	60
8.5	Toelichting investeringsbeleid	65
8.6	Analyse kasstromen	65
8.7	Treasuryverslag	65
8.8	Verbonden partijen en ontwikkelingen	66
8.9	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	67
8.10	ANBI	67
8.11	Vastgestelde documenten	67
8.12	Accountantsverslag voorgaand jaar en stand van zaken opmerkingen	67
9	Continuïteitsparagraaf	68
9.1	Kengetallen financieel	68
9.2	Ontwikkeling leerlingaantallen en formatie	68
9.3	Meerjarenbegroting en meerjarenbalans	69
9.4	Kasstroomoverzicht	70
9.5	Risicobeheersing en analyse	70
9.6	Risico's	71
9.7	Risicobeheersing en controlesysteem	73
	Jaarrekening	74

Voorwoord

Dit bestuursverslag biedt, samen met de jaarrekening, verslag van de werkzaamheden van het samenwerkingsverband De Westfriese Knoop in 2023. Het samenwerkingsverband is een netwerk van de deelnemende scholen en hun schoolbesturen. In dit netwerk organiseren we passend onderwijs voor alle leerlingen uit onze regio. Het samenwerkingsverband begeleidt de gesprekken en procedures om een passende plek voor de leerlingen te vinden. Ook werken we nauw samen met de zeven West-Friese gemeenten om voor de jongeren die zowel een jeugdzorg- als een extra onderwijsaanbod nodig hebben een aanbod te realiseren. We stemmen hiervoor beleid af maar werken ook in de uitvoering nauw samen en leveren daarmee een belangrijke bijdrage aan een ononderbroken ontwikkeling van leerlingen in onze regio.

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

Met de ontwikkeling en de vaststelling van het nieuwe ondersteuningsplan in 2022 hebben we met alle partners een heldere visie ontwikkeld waar we met elkaar naar toe werken. Met trots hebben we met elkaar geconstateerd dat we dingen goed doen maar dat we ook nog zaken moeten verbeteren. Tijdens het bezoek van de onderwijsinspectie in juni 2023 is dit beeld bevestigd. In het ondersteuningsplan is samenwerking het grote thema. Alle partners realiseren zich steeds meer dat passend onderwijs en zeker inclusief onderwijs een samenwerking is tussen scholen en tussen scholen en maatschappelijke partners. In juni 2023 heeft de onderwijsinspectie het samenwerkingsverband bezocht en hebben we een voldoende beoordeling gekregen met op 2 standaarden een goed. De inspecteurs hebben gezien dat de ingezette lijn vanuit het ondersteuningsplan zichtbaar is in de uitvoering. In het ondersteuningsplan is samenwerking het grote thema. Alle partners realiseren zich steeds meer dat passend onderwijs en zeker inclusief onderwijs een samenwerking is en moet zijn, tussen scholen en tussen scholen en maatschappelijke partners. Hier zetten we de komende jaren dan ook fors op in.

Met de onderwijspartners zijn we constant in gesprek hoe we het dekkend aanbod in de regio kunnen versterken. Hierbij is het tekort aan leerkrachten een steeds groter probleem. Door met de gemeenten intensief in gesprek te zijn over de combinatie van onderwijs en jeugdzorg proberen we ervoor te zorgen dat leerlingen kunnen blijven deelnemen aan het onderwijs. Met de zeven West-Friese gemeenten zijn we in gesprek hoe we de scholen kunnen ondersteunen en versterken in preventieve zin.

Met de schoolbesturen zijn we intensief in gesprek hoe we een verdere verbetering aan passend onderwijs kunnen realiseren. Het lerarentekort en de gevolgen van de twee coronajaren hebben impact op deze discussie. De sociaal emotionele achterstand bij leerlingen heeft een grotere impact dan de achterstand qua leren. Alle betrokkenen in en rond de school zijn bezig om leerlingen hun ontwikkeling op te laten pakken. Tevens komt er nu ook weer energie en focus op de toekomstige opdracht; ontwikkelen naar inclusiever onderwijs. Hier zijn we in 2023 volop mee bezig geweest.

Met het (gespecialiseerd) onderwijs zijn we constant in gesprek hoe we het dekkend aanbod in de regio kunnen versterken. Hier is het tekort aan leerkrachten een steeds groter probleem. Door met de gemeenten intensief in gesprek te zijn over de combinatie van onderwijs en jeugdzorg proberen we ervoor te zorgen dat leerlingen kunnen blijven deelnemen aan het onderwijs. In augustus 2023 is er voor de populatie van het IKEC overgegaan tot integraal financieren van de jeugdhulpinzet op school. Hierdoor kan er sneller en flexibeler gewerkt worden. Een mooi voorbeeld van een intensieve samenwerking van de zeven West-Friese gemeenten en het onderwijsveld.

Omdat we ons steeds meer realiseren dat het tekort aan leerkrachten binnen het speciaal onderwijs niet minder zal worden, zijn we gestart met het ontwikkelen van arrangementsscholen. Hier kunnen kinderen met een tlv sbo een plek krijgen in een reguliere klas met extra begeleiding die vooraf al beschikbaar is in de school.

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

Op deze plek past ook een woord van dank aan alle leerkrachten die elke dag voor hun leerlingen het best mogelijke onderwijs verzorgen. Zij verdienen onze steun en complimenten, zoals zij die elke dag aan onze leerlingen geven.

Karin Aarden
Directeur-bestuurder

Bestuursverslag

1 Algemene informatie

1.1 Wettelijk kader

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

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

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

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

1.2 Missie-visie-kernwaarden

In 2022 is het samenwerkingsverband overgegaan van ondersteuningsplan 2018-2022 naar het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026. Het ondersteuningsplan 2022-2026 is de vertaling van de planbijeenkomst waaraan meer dan 200 personen hebben deelgenomen om de ambities te formuleren. Het ondersteuningsplan is een gezamenlijk plan van de samenwerkingsverbanden primair en voortgezet onderwijs West-Friesland. In het ondersteuningsplan staan o.a. de missie, visie en kernwaarden beschreven.

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

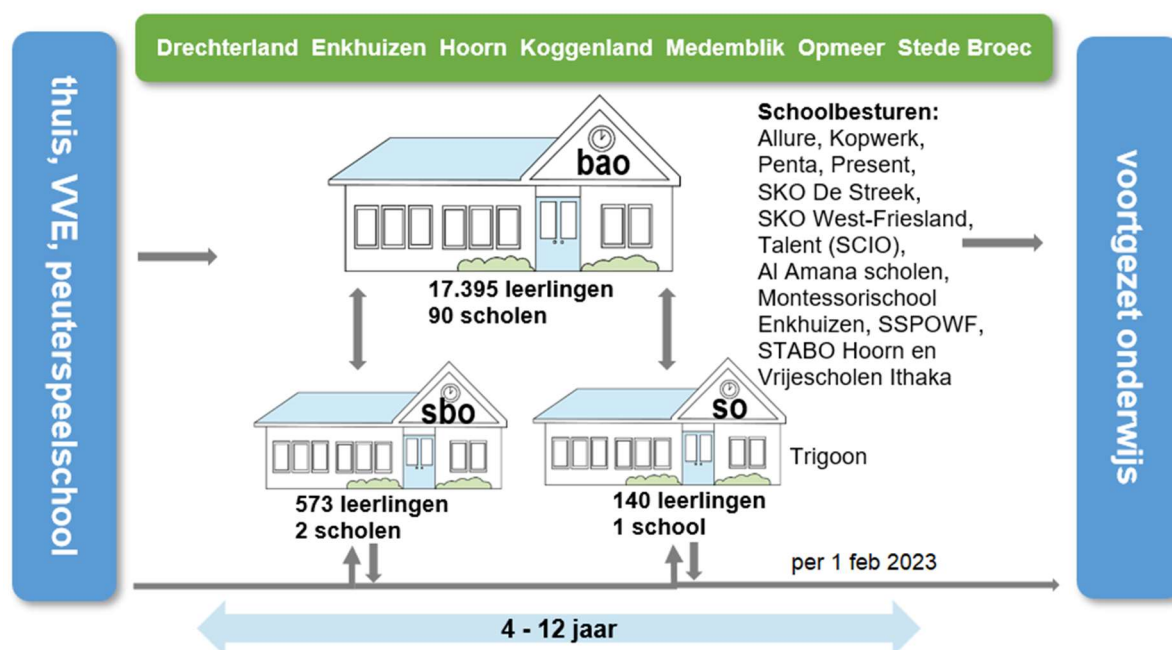
Daarnaast faciliteren de samenwerkingsverbanden (school-overstijgende) interprofessionele ontwikkeling in (lerende) netwerken, zodat professionals kunnen profiteren van elkaars inzichten en mogelijkheden. Niet voor niets hebben beide samenwerkingsverbanden al in 2014 gekozen voor het professionaliseringsmodel 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	www.passendonderwijswf.nl
KvK-nummer	56687273
Datum akte van oprichting	17-12-2012
Bestuursnummer DUO	21598
Administratienummer	PO27.02
Verbonden partijen	zie Model E Verbonden partijen

1.5 Organisatie

De algemene vergadering (AV), waarin alle deelnemende schoolbesturen zijn vertegenwoordigd, is eigenaar van het samenwerkingsverband. De leiding van het samenwerkingsverband ligt bij de directeur-bestuurder. De Raad van Toezicht (RvT) is werkgever van de directeur-bestuurder en ziet erop toe dat het samenwerkingsverband haar maatschappelijke opdracht goed vervult. Medezeggenschap is belegd bij de ondersteuningsplanraad (OPR) en de medezeggenschapsraad (GMRp). De reglementen en statuten zijn vastgelegd in 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 2023 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.

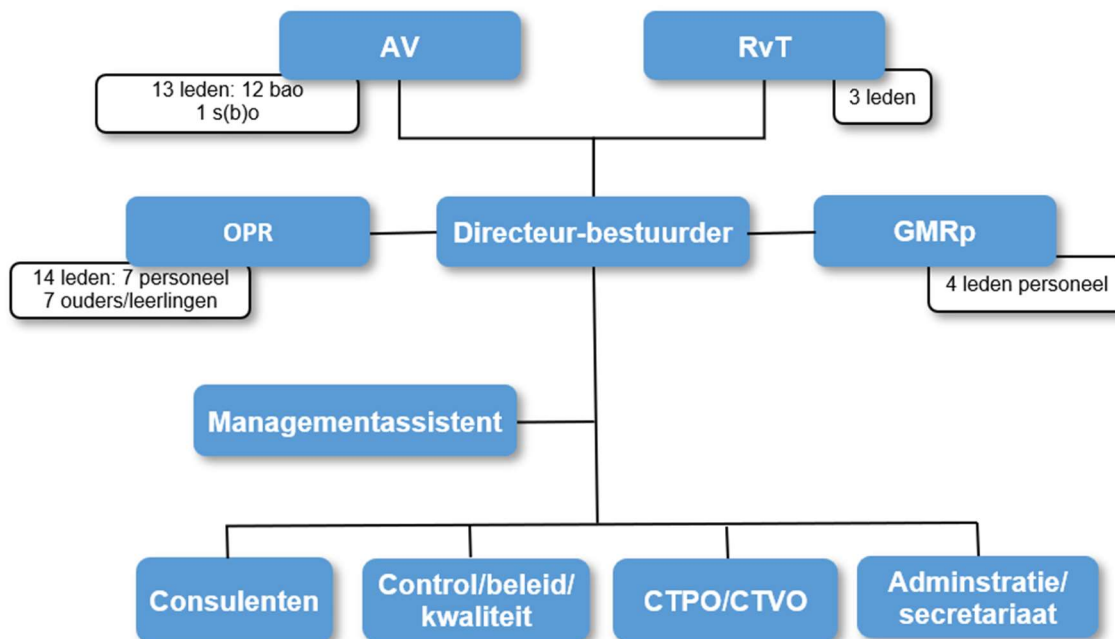
OPR

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.

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. Per 1-10-2019 is een beoogd directeur-bestuurder van beide samenwerkingsverbanden aangesteld. Deze heeft per 1-1-2021 de bestuurdersrol gekregen van zowel het samenwerkingsverband po als vo. Tevens is er met ingang van 1-1-2021 een onafhankelijke Raad van Toezicht aangetreden. De schoolbesturen hebben een plek in de ledenraad. In het governancestatuut zijn de rollen en bevoegdheden van alle gremia beschreven.

1.8 Horizontale verantwoording

Bij good governance hoort ook het op een open wijze communiceren met en verantwoording afleggen aan belanghebbenden. De horizontale verantwoording is bedoeld om ouders, leerlingen, onderwijsinstellingen en overige betrokkenen in staat te stellen kennis te nemen van en input te leveren voor de kwaliteit van het samenwerkingsverband. Voor het 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 jeugd domein verder verstevigd. Vanuit deze rol is nauwe samenwerking met schoolbesturen een vereiste. Maandelijks komt het Kennisplatform Onderwijs en Jeugdhulp bij elkaar om werkspraken op gezamenlijke thema's te bespreken.

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

In 2023 hebben we OOGO gevoerd met de gemeenten over het verstevigen van de onderwijszorgarrangementen, 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 2022 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 2 indicatoren een goed.

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

1.10 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

In 2023 is er vanuit het ministerie van OCW verder gewerkt aan de werkagenda inclusief onderwijs. Op diverse bijeenkomsten zijn de eerste contouren van deze beleidsvisie al gedeeld met betrokken partijen. Vanuit het veld is het ministerie gevraagd om te komen tot een concretisering van het droombeeld van inclusief onderwijs. Deze concretisering wordt in 2024 verwacht. Hierbij kan de koers door een nieuw kabinet nog aangepast worden.

De uitvoering van passend onderwijs en de jeugdzorg krijgen steeds meer dwarsverbanden. Beleidsmakers realiseren zich steeds meer dat de overlap binnen deze beleidsterreinen groot is. In de nieuwe werkagenda inclusief onderwijs maar ook de hervormingsagenda van de jeugdzorg is veel aandacht hiervoor en is beleid in voorbereiding om de verbanden tussen deze beleidsterreinen verder vorm te geven.

Met de gemeenten werken we nauw samen in het Kennisplatform Onderwijs en Jeugd om stapsgewijs te werken aan de verbeterde aansluiting van passend onderwijs en de uitvoering van de Jeugdwet. Waar mogelijk proberen we dit zoveel mogelijk groepsgewijs te organiseren. Een van de gezamenlijke successen is het besluit om per 1 augustus 2023 op het IKEC (Integraal Kind- en Expertisecentrum) over te gaan op het integraal financieren van de jeugdhulp op de school. Het dekkend aanbod van OZA-groepen maakt dat we voor steeds meer leerlingen een passend alternatief binnen het onderwijs hebben.

De oorlog in Oekraïne zorgt, samen met de grote stroom reguliere asielzoekers, voor een continue instroom van leerlingen in het nieuwkomersonderwijs. 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 go-onderwijs en praktijkonderwijs. Gezamenlijk hebben de zeven gemeenten en het onderwijs ervoor gezorgd dat deze kinderen een plek binnen het onderwijs hebben gekregen. We zijn constant in afstemming om voldoende capaciteit beschikbaar te hebben. Zelfs de kinderen in de crisishulpopvang en de jonge Oekraïense kinderen in de Schuilhoeve krijgen een onderwijsaanbod. Namens de schoolbesturen heeft het samenwerkingsverband een convenant gesloten met de gemeenten.

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

2 Samenwerking

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

2.1 Scholen

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

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

2.2 Aansluiting basis en voortgezet onderwijs

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

Overstapdossiers/onderwijskundige rapporten (OKR) zijn via hetzelfde overstapsysteem Overstapservice Onderwijs (OSO) overgedragen en er is een tijdspad waaraan alle scholen zich verbonden hebben. Over de inhoud van het OKR zijn afspraken gemaakt en alle informatie is terug te vinden op de website van het samenwerkingsverband. Verder heeft de werkgroep een voorstel gedaan voor digitalisering van de overdracht via DigiDoor en deze wordt in schooljaar 2023/2024 geïmplementeerd. Alle scholen hebben scholing gevolgd om te gaan werken met DigiDoor.

Voor een goede voorlichting voor wat betreft de mogelijkheden en grenzen in de ondersteuning die de vo-scholen kunnen bieden, zijn drie voorlichtingsavonden georganiseerd voor ouders. In totaal hebben ruim 200 ouders deze voorlichtingsavonden bezocht.

De werkgroep heeft zich, samen met de besturen po en vo gecommitteerd aan de volgende ambitie voor de komende jaren: po en vo werken samen in de periode van de vroege adolescentie van leerlingen om de ontwikkeling in executieve functies te versterken evenals doorlopende leerlijnen en een uitwisselbaar aanbod te creëren. Onze samenwerking schept condities waarbinnen leerlingen deze kennis en vaardigheden kunnen opdoen, om vervolgens tot een passende plek te komen.

Hiertoe is binnen de werkgroep zicht op alle initiatieven die in de regio gedaan worden m.b.t. de overstap van po naar vo. Er is nauwe samenwerking met bijvoorbeeld de Gelijke Kansen Alliantie.

Beide samenwerkingsverbanden hebben in 2023 weer gezamenlijk geparticipeerd in het programma 'Automatische overstap', waarin alle basisschoolleerlingen van West-Friesland met (kenmerken van) autisme met inzet van GGZ-expertise begeleid konden worden bij de overstap naar hun vo-school.

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.

2.1 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 2022 is het aanbod van onderwijs-zorgtrajecten voor leerlingen verder uitgebreid. Naast het zorg-onderwijsaanbod van De Reizigers hebben het IKEC en 't Palet onderwijs-zorgtrajecten binnen school. De inrichting van deze arrangementen is verschillend en zorgt ervoor dat er een brede doelgroep op de beide locaties opgevangen kan worden. 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 2023 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 over te gaan tot het integraal financieren van het IKEC. 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.

Nadat het werkveld geschoold is in de technische aspecten van de handreiking onderwijszorgarrangementen (OZA) blijkt het gebruik hiervan in de praktijk nog niet zo gemakkelijk. We hebben met de gemeenten afgesproken dat we voor de groep leerlingen die een gecombineerd aanbod nodig hebben over gaan tot integraal indiceren. In 2023 hebben alle scholen de gelegenheid gehad om zich samen met de jeugdconsulenten en schoolmaatschappelijk werkers hierin te laten scholen.

2.2 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 2023 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 is voor ouders een eigen pagina ingericht met onderwerpen zoals schoolkeuze, toelating, ontwikkelingsperspectief en toewijzing ondersteuning.

Alle procedures zijn gericht op een gelijkwaardige relatie school-ouder waarbij het belang van de leerling te allen tijde voorop staat. Ouders dienen bij scheiding zelf de bevoegdheden betreffende inzage gegevens te regelen. Het samenwerkingsverband ondersteunt besturen en scholen in de communicatie en betrokkenheid van ouders op de volgende manieren:

- Ouders hebben via de ondersteuningsplanraad instemmingsrecht op het ondersteuningsplan.
- Het samenwerkingsverband informeert ouders via de website www.passendonderwijswf.nl.
- Het samenwerkingsverband informeert ouders over het ouder- en jeugdsteunpunt <https://www.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 consultant. Ouders kunnen contact opnemen met de ouder-jeugd consultant 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 consultants van het samenwerkingsverband die aan de knooppunten zijn gekoppeld.
- Waar nodig verwijzen de consultants naar de onderwijsconsultanten van het ministerie van OCW of naar de consultant 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 2023-2024 is het nieuwe jaarplan opgesteld. Het betreft vooral een verdere ontwikkeling en specificering van initiatieven die in 2022-2023 zijn gestart. 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 2024 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 2023-2024 thema: Kwaliteit van de basisondersteuning

Ambitie 1: Professionalisering ten behoeve van kwalitatief goed onderwijs.	
Thema: Kwaliteit van de basisondersteuning	
In principe wordt de basisondersteuning bekostigd uit de reguliere middelen van een school. In het ondersteuningsplan wordt een hoger niveau van basisondersteuning nagestreefd. Zie ook het schoolondersteuningsprofiel (SOP) van de afzonderlijke scholen.	
Doel/resultaat:	Activiteiten:
-Po & vo: Afspraken basisondersteuning vastgesteld door de AV in jan 2024 en deze wordt in 2024 geïmplementeerd in de regio.	-Po & vo: Overeenstemming bereiken met de schoolbesturen in mrt 2024 over de inhoud en monitoring van de nieuwe afspraken basisondersteuning.
-Po & vo: HGW binnen de ondersteuningsroute wordt versterkt middels de implementatie van Digiplan in het po en iedere vo-school maakt een plan voor de versterking van HGW in de school. -Po & vo: Niveau '7 kenmerken HGW' stabiel of hoger: po 3,2 en vo 3,0 in 2023-2024 (schaal 1-5). -Po: 80% van de scholen is tevreden over het gebruik van Digiplan.	-Po & vo: Monitoring en evalueren jaar 2 niveau '7 kenmerken HGW' op basis van zelfevaluatie. -Po: Implementeren Digiplan uiterlijk september 2024. -Vo: HGW-plannen opstellen door de vo-scholen eind 2023.
Jaarplan 2022-2023 & 2023-2024 gerealiseerd:	
De nieuwe afspraken basisondersteuning zijn in december 2023 vastgesteld. Voor het po zal een eerste vertaling van de nieuwe afspraken basisondersteuning naar Perspectief op School (POS) worden gedaan begin 2024. Voor het vo zal een eerste uitvraag begin 2024 worden uitgevoerd. De wijze van monitoring zal verder in 2024 worden afgestemd met de scholen en de besturen. Alle scholen zullen voor het nieuwe schooljaar inhoud over de basisondersteuning ontvangen om op te nemen in de schoolgids voor 2024-2025.	

-De werkgroep voor de implementatie van Digiplan heeft het ontwerp en de inrichting vastgesteld. De implementatie start in feb 2024.
 -Met alle vo-scholen zijn de gesprekken gevoerd voor het verbeteren van het cyclisch werken in de scholen. Twee scholen hebben inmiddels een plan ingediend. Er komt een regionale training voor het werken met het OPP. Deze wordt aangeboden door het trainingsbureau dat deze training landelijk gaat aanbieden in opdracht van het ministerie van OCW.
 -We monitoren ieder jaar hoe de scholen vinden dat het handelingsgericht werken op hun school is geïmplementeerd.
 Niveau van de '7 kenmerken HGW' (schaal 1-4):

	2022-2023	2023-2024
po	3,2	3,2
vo	3,0	3,1

Kwaliteit van de basisondersteuning

Ieder jaar monitoren we middels een zelfevaluatie hoe de scholen uitvoering geven 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. We zullen in januari 2024 starten met de monitor van de nieuwe basisondersteuning.

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
Schoolbesturen po West-Friesland (13)	11
Scholen po West-Friesland (93)	91

Bron: website Inspectie van het Onderwijs

*voldoende is inclusief goed en zonder actueel oordeel

Schoolbestuur Trigoon is in 2023 door de onderwijsinspectie weer met een voldoende als eindoordeel bevonden. Schoolbestuur Trigoon is verantwoordelijk voor aanbod s(b)o, pro en vso (zml) binnen de regio West-Friesland. In januari is schoolbestuur Penta met een onvoldoende beoordeeld door de onderwijsinspectie. De Ichthus is opnieuw bezocht door de inspectie en heeft nu nog twee onderdelen die onvoldoende zijn. Schoolbestuur Montessorischool Enkhuizen heeft sinds 2020 een onvoldoende beoordeling op de onderdelen "Kwaliteitscultuur" en "Verantwoording en dialoog". Montessorischool De Wegwijzer is in mei 2023 zeer zwak beoordeeld. De onderdelen 'Pedagogisch-didactisch handelen', 'Resultaten', 'Visie, ambities en doelen' en 'Uitvoering en kwaliteitscultuur' zijn met een onvoldoende beoordeeld.

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
Protocol leesproblemen en dyslexie (POS: Protocol dyslexie)	3,9
Protocol medische handelingen (POS: Protocol medisch handelen)	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-pestten)	3,9 3,8
Protocol meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling (POS: idem)	3,9
Protocol Verzuim (swv)	-
Protocol beheer en inzage van het leerlingvolgsysteem en dossiers (swv)	-
Handreiking overstap po-vo (swv)	-
Handreiking en afwegingskader Onderwijszorgarrangementen West-Friesland (swv)	-
Totaal gemiddeld	3,8

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

Bron: Perspectief op School

Het handelingsgericht werken blijft binnen het samenwerkingsverband onder de aandacht. Op de bijeenkomsten met de IB/KC'ers komt dit ten minste 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.

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

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	In de school
Lees- en spellingsontwikkeling	
Preventieve signalering van leesproblemen	97%
Aanbod dyslexie	70%
Rekenontwikkeling	
(Hoog)begaafde cognitieve en metacognitieve ontwikkeling	
Compacten en verrijken	99%
Signaleringsinstrument meer- en hoogbegaafden	49%
Leraren hebben kennis van hoogbegaafdheid met betrekking tot kenmerken, signalering, onderwijsbehoeften, onderwijsaanpassingen en ondersteuning	3,5
De school maakt gebruik van een digitaal instrument of heeft het een structurele wijze voor signalering van hoogbegaafdheid	3,3
Voor hoogbegaafde leerlingen wordt de reguliere lesstof/instructie compacter aangeboden en verrijkende leerstof aangeboden	3,9
Hoogbegaafde leerlingen krijgen instructie en coachende begeleiding bij hun leerproces en persoonlijke ontwikkeling	3,6
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	4,6
Moeilijk lerend met lage cognitieve ontwikkeling	
Aanbod laagbegaafdheid	47%
Sociaal-emotionele ontwikkeling en leren leren	
Aanbod sociaal-emotionele ontwikkeling	90%
Aanbod executieve functies	56%
Medisce en fysieke ondersteuning	
Fysieke ontwikkeling, zelfredzaamheid en belastbaarheid	

Bron: Perspectief op School

3.3.2 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 gaan alle scholen over van Groeidocument naar Digiplan.

3.3.3 Nieuwkomers

Na de zomervakantie is gestart met 13 nieuwkomersklassen. Hiervan zijn twee groepen verbonden aan de crisishulpverlening in Medemblik en is een groep voor de Oekraïense kinderen in de Schuilhoeve. Voor de laatste moet nog een tweede groep gestart worden omdat de groep kleiner gehouden moet worden gezien de ondersteuningsbehoefte van de leerlingen. De leerlingen zijn in beeld gebracht en een groot deel zal na de jaren nieuwkomeronderwijs in moeten stromen in het speciaal onderwijs. Gezien de belasting die dat kan hebben op de begroting van het samenwerkingsverband hebben we hierover contact met OCW.

Het was de bedoeling dat in november de nieuwkomersgroepen zouden worden afgebouwd maar de instroom van nieuwkomers blijft gestaag doorlopen. We stemmen de stroom vluchtelingen iedere 4 weken af met de zeven gemeenten om ervoor te zorgen dat de nu bestaande capaciteit niet te vroeg afgebouwd wordt.

Ten behoeve van de ondersteuning van de reguliere scholen heeft de coördinator van de nieuwkomersklassen samen met twee docenten een scholing georganiseerd voor het regulier onderwijs over alle aspecten van het NT2-onderwijs. Deze scholing bestond uit vijf scholingsmomenten. 75 mensen hebben de hele scholing gevolgd. Hiernaast hebben nog veel mensen ervoor gekozen één van de onderdelen te volgen.

3.3.4 Jaarplan 2023-2024 thema: Professionalisering en innovatie

Thema: Professionalisering en innovatie		
In 2021 hebben 23 scholen een aanvraag ingediend om structurele verbeterplannen aan schoolklimaat en schoolcultuur te realiseren. Tevens is een nieuw team van gedragswetenschappers van Zien in de Klas gestart.		
Doel/resultaat:	Activiteiten:	
Door expertise- en deskundigheidsbevordering via het leren van en met elkaar wordt gestreefd naar versterking van onderwijsprofessionals door een hoog deelname percentage van de diverse scholingen: -Themacafés: po&vo aanmelding >70% van de scholen -Digidoor: po&vo aanmelding >80% van de scholen -Digiplan, HGW, OPP en HB: po aanmelding >70% van de scholen -HGW: vo >80% van de scholen -HB: vo >50% van de scholen -Ontwikkelplan gedrag en leerklimaat: po >50% van de po-scholen heeft een ontwikkelingsplan geïmplementeerd en geëvalueerd	-Po & vo: Organiseren van professionaliseringsbijeenkomsten en Themacafés gericht op het vergroten van kennis met thema's rondom passend onderwijs. -Po: Inzetten van ontwikkelingsplannen ten behoeve van het ontwikkelingsplan gedrag en leerklimaat po en eventueel uitgebreid met ontwikkeling executieve functies -Po & vo: Verkennen van scholingsbehoefte op het gebied van vergroten van executieve functies bij de po- en vo-scholen.	
Po: In schooljaar 2023-2024 doen we aan kennisbevordering en visieontwikkeling inclusief onderwijs. Vo: In het schooljaar 2023-2024 werken we aan de kennisverbreding rondom het thema inclusief onderwijs.	-Gedurende het jaar worden er op diverse bijeenkomsten kennis over het realiseren van inclusief onderwijs in de regio gedeeld. -Voor het po wordt onder begeleiding van Sardes gewerkt aan een concrete visie en ontwikkelingslijn voor het realiseren van inclusief onderwijs. Tevens zullen zij de scholen monitoren die voorloper zijn of willen worden. -Voor het vo werken we aan kennisverbreding over inclusiviteit in de regio.	
Jaarplan 2022-2023 & 2023-2024 gerealiseerd:		
% aantal scholen met aanmelding professionaliseringsaanbod (per 31-12-2023):	po	vo
Themacafés 2023-2024 – 9 opties	72%	88%
DigiDoor 2023 – 1 sessie per rol	97%	100%
Onderwijs voor nieuwkomers 2023-2024- 5 opties (po)	53%	-
Werken met een OPP 2023– 1 sessie (po)	85%	-
Nascholing HB 2022-2023 – 7 opties (po)	38%	-
Ontwikkelplan gedrag en leerklimaat t/m 2023 (po)	37%	-

-In vergelijking met vorig jaar hebben meer scholen zich aangemeld voor een Themacafé.
 -Voor de po-scholen heeft het samenwerkingsverband samen met de nieuwkomersklassen een aanbod voor de po-scholen georganiseerd. Deze 5 scholingsbijeenkomsten gingen in op alle aspecten van het onderwijs bieden aan nieuwkomers. Gemiddeld waren hier 100 personen per training aanwezig. 75 personen hebben alle 5 de scholingsbijeenkomsten bijgewoond.
 -Op 4 oktober was voor het hele onderwijsveld een lezing over inclusief onderwijs door Bert Wiene. 380 personen hebben deze bijeenkomst bijgewoond.
 -Met alle vo-scholen is een gesprek gevoerd om de scholingsbehoefte voor het verbeteren van het cyclisch werken en werken met het OPP in kaart te brengen. Dit zodat we in 2024 gericht een scholing kunnen aanbieden waar dit centraal gewenst is en scholen individueel een plan laten maken waar dit noodzakelijk is. Er hebben voor de kerstvakantie twee scholen een individueel plan ingediend.
 -Ook is er vanuit het vo in de tweede helft van 2023 de wens tot HB-scholing geuit. Deze wens heeft een plek gekregen in de subsidieaanvraag HB en zal in 2024 worden aangeboden.
 -Ontwikkelplan gedrag en leerklimaat (po): In 2023-2024 zijn 3 nieuwe plannen goedgekeurd. In totaal hebben tot nu toe 34 po-scholen deelgenomen.
 -Sardes is gestart met het project rondom het thema inclusief onderwijs. Er zal een inventarisatie worden gedaan vanuit POS en gesprekken zullen worden gevoerd met de schoolbesturen en binnen de knooppunten. Een van de onderdelen van dit traject is een studiereis naar Engeland. Hier gaat een delegatie van gemeenten, schoolbestuurders en scholen mee naar toe.

3.3.5 Inzet expertise

Inzet P²O:

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 P²O: 'primair passende ondersteuning'. Het team bestaat uit gespecialiseerde leerkrachten; gedetacheerd vanuit de schoolbesturen, en heeft als doel preventieve ondersteuning op maat te bieden. Elke school heeft 40 uren P²O per schooljaar beschikbaar. Naast generalisten zijn er ook specialisten binnen het team die scholen met een specifieke ondersteuningsvraag kunnen ondersteunen. In 2022 hebben we het besluit genomen dat we in 2023 het team van P²O uitbreiden met extra capaciteit. Dit is specifiek gericht op het specialisme NT2 omdat we verwachten dat, gezien de hoeveelheid nieuwkomers in de regio, de vraag van de scholen op dit terrein zal toenemen. In 2022-2023 is er een toename van de inzet van de P²O specialist. Bijna de helft van de bao-scholen hebben HB-expertise ingezet en 21 scholen hebben gebruik gemaakt van NT2-specialist.

Gemiddelde inzet P ² O-uren per school	P ² O'er	P ² O specialist
West-Friesland bao 2022-2023	31	8,7
West-Friesland bao 2021-2022	30	4,3

Bron: administratiesysteem samenwerkingsverband

Inzet gedragswetenschappers:

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

Begrote en ingezette uren gedragswetenschapper	Begrote uren	Ingezet uren	Percentage
West-Friesland bao 2022-2023	5042	5005	97%
West-Friesland bao 2021-2022	5063	4150	82%

Bron: administratiesysteem Zien in de klas

De scholen zijn tevreden over de gedragswetenschappers. Gemiddeld geven de scholen de ondersteuning van de gedragswetenschappers een 8,9 op een schaal van 1-10. In schooljaar 2021-2022 was dat 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 P²O'ers zijn maar ook eventueel extern ingehuurd worden door het samenwerkingsverband.

3.3.6 Professionalisering scholen

Themacafés

Aanmeldingen Themacafés	Percentage scholen	Aantal aanmeldingen/ personen	Gemiddeld aantal Themacafés per aanmelding
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. Omgaan met ingewikkeld gedrag, meer inzicht in angstproblematiek, traumasensitief lesgeven aan vluchtelingen enz. Het aantal aanmeldingen per Themacafé varieert. De behoefte aan specifieke kennis blijkt vaak voor een specifieke doelgroep binnen het samenwerkingsverband. De Themacafés zijn ook opengesteld voor de collega's van het vo. Dit om ontmoeting tussen po en vo te stimuleren.

Gedrag en leerklimaat

Om de bovenmatige reserves van het samenwerkingsverband doelmatig in te zetten voor de structurele verbetering van de scholen is het plan verbeteren gedrag en leerklimaat ontwikkeld. Hiervoor is € 920k als bestemmingsreserve geoormerkt. Scholen kunnen een ontwikkelingsplan 'gedrag en leerklimaat' ontwikkelen voor een verdere ontwikkeling van passend en inclusiever onderwijs vanuit de fundamentele (school)breed, preventief, stressverminderend voor leerkrachten en effectief klassenmanagement. Inmiddels hebben 37 scholen een aanvraag gedaan en hebben 13 scholen in 2023 gebruik gemaakt van de subsidie. Alle scholen leveren na de realisatie van het plan een evaluatie in bij het samenwerkingsverband.

HB-scholing

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

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

HB-scholing (HB-project)	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Aantal scholen	11	19	20	35

Bron: administratiesysteem swv

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

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

3.4.1 Jaarplan 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> <ul style="list-style-type: none"> •Voorschools-po: Ontwikkelen samenwerking voorschool-po. In 4 van de 7 gemeenten zijn eind schooljaar 2024 lokale afspraken gemaakt over de verbetering van de overstap. •Po-vo: Zorgvuldig, kansrijk en passend advies en informatie over ondersteuningsbehoeften en competenties goed in kaart gebracht. <ul style="list-style-type: none"> -98% van de groep 8 leerlingen is voor het begin van de zomervakantie op een vo-school aangenomen. -99% van de tlv-aanvragen po-vo zijn ingediend voor 1 mei en hebben een besluit voor 1 juli. -80% van de scholen is tevreden over het gebruik van Digidoor. -Overstap po-vo versterken mbt HB. -Vo: De inspectie heeft aangegeven dat de schakelklas in de huidige vorm niet mag. In West-Friesland Oost wordt onderzocht of en hoe de schakelklas voortgezet moet worden. •Vo-mbo: De doelstellingen die op de gezamenlijke bijeenkomst in sept 2023 (mbo-vo) zijn geformaliseerd door een projectleider te laten uitwerken in schooljaar 2023-2024. 	<ul style="list-style-type: none"> •Voorschoolse periode-po: <ul style="list-style-type: none"> -Projectleider organiseert lokale bijeenkomsten en legt afspraken vast. •Po-vo: <ul style="list-style-type: none"> -Initiatieven vanuit werkgroep overstap po-vo faciliteren -Implementatie Digidoor -Veranderingen doorstroomtoets faciliteren -Monitoring tlv-aanvragen pro en vso overstap po-vo -Scholen gebruiken vragenlijst 'leer- en levensvaardigheden' po-vo •Vo-mbo: <ul style="list-style-type: none"> -Intensiveren samenwerking -Faciliteren doorlopende ondersteuningslijn -Afspraken over 15-jarigen waarvoor het aanbod op het mbo beter geschikt is. -Afspraken over 15/16-jarigen die nog niet in staat zijn de overstap te maken naar het mbo als gevolg van taalachterstand. -Afspraken over overdracht informatie

Jaarplan 2022-2023 & 2023-2024 gerealiseerd:

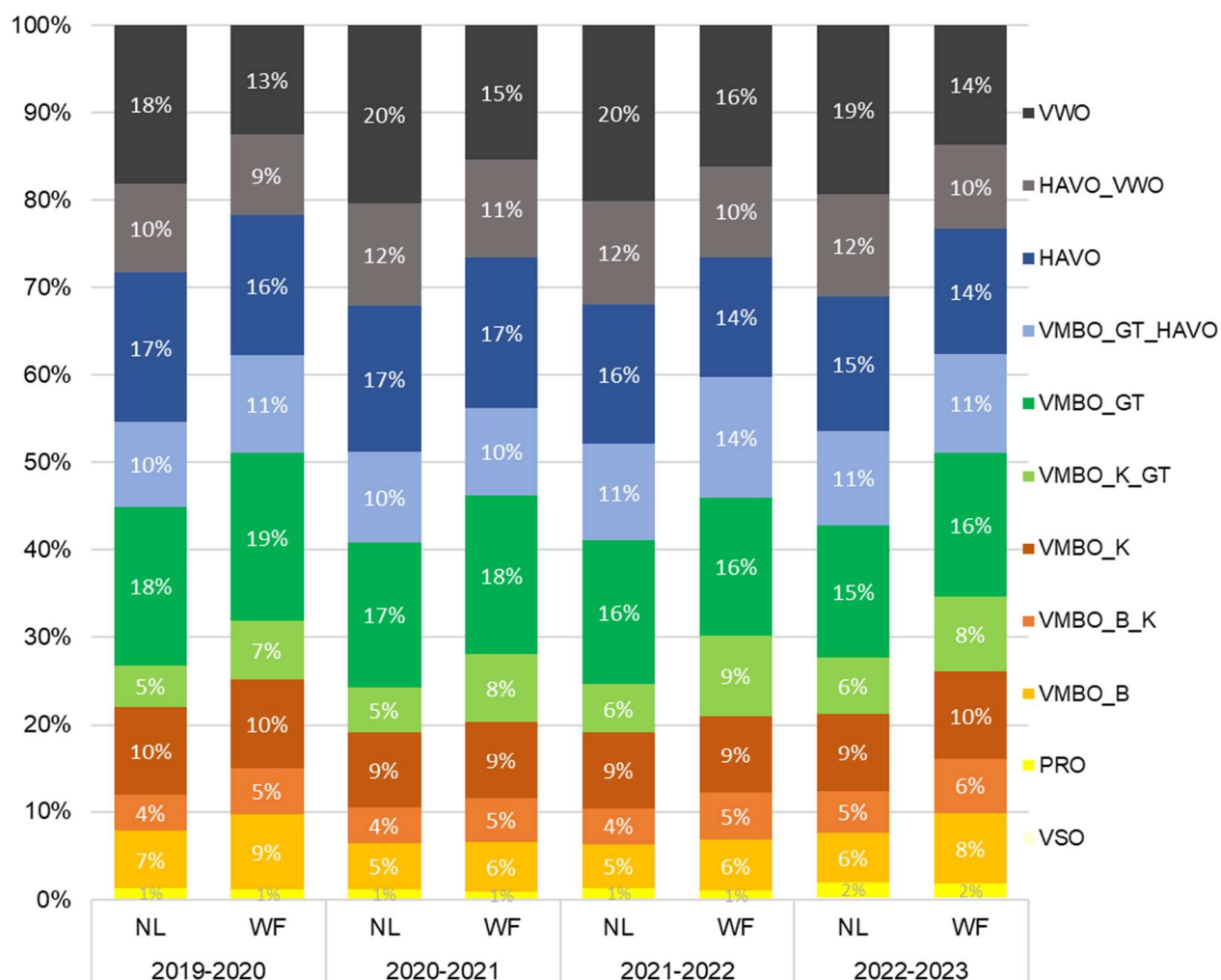
- Voorschool-po: De projectleider heeft input opgehaald voor het projectplan bij alle knooppunten en de verschillende aanbieders van kinderopvang. Via het kennisplatform, de knooppuntenraad en de POR po blijven de po-scholen geïnformeerd op dit proces. De projectleider heeft maandelijks contact met de beleidsadviseur van het swv.
- Po-vo: Initiatieven vanuit werkgroep overstap po-vo worden vanuit het swv gefaciliteerd, ondersteund en geactiveerd.
 - Implementatie Digidoor (digitale overstapmodule): scholing van alle betrokkenen bij het overstapproces. Hierdoor hebben we in de toekomst beter zicht op leerlingstromen.
 - Veranderingen die de doorstroomtoets met zich meebrengen worden gemonitord door de werkgroep
 - Monitoring tlv-aanvragen pro en vso overstap po-vo; sinds 2023 maken we in september een analyse van de tlv-aanvragen om beter inzicht te verkrijgen in de leerlingstromen.
 - Po-scholen voegen in 2023-2024 voor het eerst vragenlijst 'leer- en levensvaardigheden' als bijlage toe bij overstap po-vo
- Vo-mbo: Vanuit de vsv is een onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om de overstap van vo naar mbo te optimaliseren. Daarnaast is een themamiddag vo-mbo georganiseerd voor de vo- en mbo-directeuren. Er is een projectleider aangesteld om met alle opgehaalde informatie concreet aan de slag te gaan. Er is akkoord op het gebruik van de uitstroom en switch module van Intergrip door het vo om beter zicht te krijgen op oud-leerlingen en eventueel beleid op aan te passen.
 - 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. Een besluit hierover valt begin 2024.

3.4.2 Overstap voorschoolse periode – po

Om de ambities vanuit het ondersteuningsplan m.b.t. de samenwerking tussen voorschoolse voorzieningen en het basisonderwijs te kunnen waarmaken zal een projectleider worden aangesteld om een verkenning te gaan doen op dit vlak. Na een eerste verkenning op dit onderwerp is de conclusie geweest dat dit onderwerp lokaal verder uitgewerkt moet worden. Een protocol voor de hele regio is onwenselijk als gevolg van de lokale verschillen in het vormgegeven VVE-beleid van de gemeenten. In 2023 is de projectleider gestart met een inventarisatieronde waarna er een projectplan is gemaakt dat in 2024 en 2025 uitgevoerd zal worden.

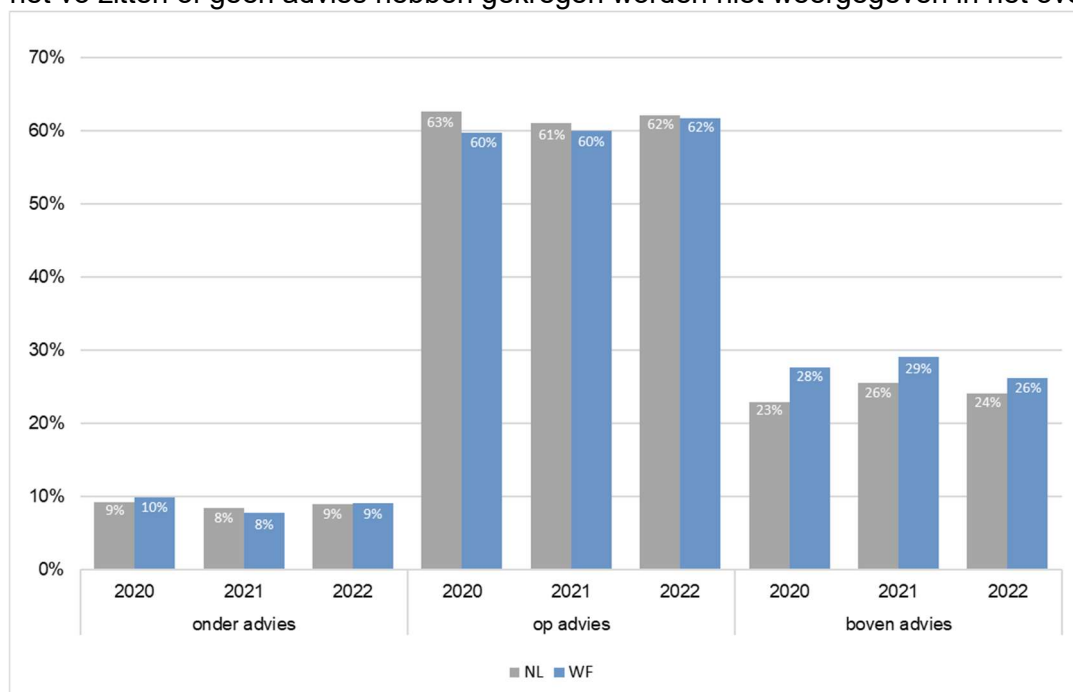
3.4.3 Overstap po – vo

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



Bron: DUO

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.



Bron: Dashboard Passend Onderwijs -> Duo (2023 is nog niet beschikbaar)

Vanaf 2023-2024 wordt de eindtoets vervangen door de doorstroomtoets. De doorstroomtoets zal eerder worden afgenomen en het (eventueel) aanpassen van het advies gebeurt voor de aanmelding bij de vo-school. Meer informatie staat bij 2.2 Aansluiting basis- en voortgezet onderwijs.

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. Het valt op dat de schooladviezen in schooljaar 2022-2023 een ander beeld geven dan de jaren ervoor. Met de schoolbesturen po zal het gesprek gevoerd worden over de breuk in deze trend.

Vanaf 2023-2024 wordt de eindtoets vervangen door de doorstroomtoets. De doorstroomtoets zal eerder worden afgenomen en het (eventueel) aanpassen van het advies gebeurt voor de aanmelding bij de vo-school. Meer informatie staat bij 2.2 Aansluiting basis- en voortgezet onderwijs.

HB-verrijkingaanbod 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 wordt verzorgd op de OSG (Hoorn en westelijk deel swv) en het Martinuscollege (voor oostelijk deel swv). In schooljaar 2022-2023 namen op het OSG ruim 100 po-leerlingen deel en het Martinuscollege is na het pilotjaar gestart met 35 leerlingen. Er is onderlinge afstemming en coördinatie vanuit het samenwerkingsverband.

Automatische overstap

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

Door de hoeveelheid aanmeldingen, is de startweek op twee verschillende locaties georganiseerd: in Hoorn bij het Copernicus en in Medemblik bij De Dijk. Helaas bleken de aanmeldingen en aanwezige jongeren niet helemaal overeen te komen: in Hoorn waren negen kinderen aanwezig (waar op 15 leerlingen gerekend was) en op de Dijk uiteindelijk vijf leerlingen waar op zes leerlingen gerekend was. Dit waren vooral leerlingen van het IKEC. Hierover is contact geweest en er is een plan opgesteld om dit komend jaar beter te doen.

Vanuit de vo-scholen wordt aangegeven dat de leerlingen een groei hebben doorgemaakt. Ook vanuit ouders is positief gereageerd; bij leerlingen die in het begin erg gespannen waren over hoe de middelbare school zou zijn, was de spanning na de automatische overstap erg afgenomen. Leerlingen zijn zich zekerder gaan voelen na het meedoen met de automatische overstap.

Het programma 'Automatische overstap' wordt door de vo-scholen gewaardeerd met een 7,2 op een schaal van 1-10. In schooljaar 2022-2023 was het een 6.7.

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.

Coaching voor scholieren overstap po-vo

De doelstelling van programma 'Coaching voor scholieren' is om schooluitval te voorkomen en het geadviseerde schoolniveau te halen bij leerlingen met diverse redenen die net de overstap van de basisschool naar het vo hebben gemaakt. Een vrijwillige coach van stichting Netwerk komt gedurende een periode op vaste tijden bij de leerling thuis om aan vooraf bepaalde doelen te werken. Vanaf 2022-2023 kan coaching voor scholieren ook weer voor hogere leerjaren in het vo worden ingezet. Het is voor 25 leerlingen aangevraagd. Het betreft voornamelijk leerlingen die de overstap maken van po naar vo (65%). Ook hebben drie leerlingen binnen het po gebruik gemaakt van coaching voor scholieren.

Het programma 'Coaching voor scholieren' wordt door de vo-scholen gewaardeerd met een 7,4 op een schaal van 1-10. In schooljaar 2022-2023 was het een 7,0.

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. In schooljaar 2023-2024 is het voor het eerst 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

Voortraject:

De ontwikkelde ondersteuningskaarten van de vo-scholen hebben een vaste plek gekregen in de overstap van po-vo. Deze hebben als doel om IB/KC'ers en ouders inzicht te geven in de ondersteuning die op de vo-scholen geboden kan worden. Hieruit volgend zijn in november drie informatiebijeenkomsten georganiseerd voor ouders van leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften en IB/KC'ers waar de vso-, pro- en vmbo-scholen uit de regio vertegenwoordigd waren om informatie te geven over de beschikbare extra ondersteuning binnen deze vo-scholen. De avonden zijn door ongeveer 250 personen bezocht. Op basis van signalen van ouders zijn voor het schooljaar 2023-2024 deze bijeenkomsten uitgebreid met de avo-scholen. Ook de Kopklas participeert in deze voorlichtingsavond. Er zal nog contact zijn tussen de gemeente Hoorn en schoolbestuur Talent over de wenselijkheid van profilering van de Kopklas aangezien deze gedeeltelijk uit de middelen van de gemeente Hoorn gefinancierd wordt. De werkgroep gaat verder aan de slag met het opstellen van een profielschets/leerlingprofiel. Hierin wordt per onderwijsniveau een beschrijving gegeven van kenmerken en eigenschappen van leerlingen die passen bij dat onderwijsniveau.

Overdracht:

De werkgroep heeft een voorstel gedaan voor digitalisering van de overdracht via DigiDoor (Tolteek) en deze wordt in schooljaar 2023/2024 geïmplementeerd. Alle scholen hebben scholing gevolgd om te gaan werken met DigiDoor en er is nauw contact tussen het samenwerkingsverband en Tolteek. De aandacht ligt hierbij op de implementatie van Digidoor. Meer informatie staat bij 2.2 Aansluiting basis- en voortgezet onderwijs.

Nazorg & terugkoppeling vo-po:

Het tijdpad is verlengd tot halverwege de brugklas. Vo-scholen geven de po-scholen een warme terugkoppeling over de leerlingen waarbij de ontwikkeling anders verloopt dan verwacht. Herkent de basisschool de stagnatie in de ontwikkeling, zijn er aanvullende tips of adviezen? Is er een aanpak die op de basisschool goed werkte? Hiermee kan de ontwikkeling van de leerling mogelijk positief beïnvloed worden.

Anderzijds geeft deze feedback de basisschool ook zicht op mogelijke problemen die ontstaan in de overstap. Zij kunnen dan reflecteren op de advisering en nagaan of daar bij de volgende lichter leerlingen aanpassingen in gemaakt moeten worden. Dit geeft meer sturingsinformatie dan de terugkoppeling vanuit DUO in leerjaar 3, waarin alleen op hoofdlijnen duidelijk wordt of de leerlingen in leerjaar 3 nog steeds op het gegeven advies van de basisschool presteren.

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

Ambitie 3: Iedere leerling heeft een passend onderwijsplek, zo thuisnabij mogelijk.	
Thema: Dekkend aanbod en samenhangend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen binnen de regio zo thuisnabij mogelijk	
Binnen de regio is er nog steeds geen passend aanbod voor alle leerlingen. Een deel van de leerlingen moet gebruik maken van een extra aanbod in het onderwijs buiten de regio van het samenwerkingsverband.	
Doel/resultaat:	Activiteiten:
<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> <ul style="list-style-type: none"> -In gespecialiseerd onderwijs buiten de regio: doel po stabiel, vo afname 15% -Afname vsv vanuit het reguliere vo. -Rebound; nav verbeteropdracht inspectie onderzoeken hoe we de positionering en uitvoering van de Rebound kunnen verbeteren. Hierbij moet aandacht zijn voor: kwaliteitszorg, samenwerking met vo-scholen, onderwijskwaliteit, verblijfsduur en terugplaatsing. -10 sbo- en 5 vso-leerlingen per jaar stromen door naar het regulier onderwijs. 	<ul style="list-style-type: none"> ● Versterking aanbod -Po: Evaluatie en vormgeving van het OT ● Verbreding aanbod: -Po & vo: Onderwijs-zorgarrangementen -Po: Sbo-arrangement binnen bao-scholen -Vo: BKA uitbreiden naar hogere leerjaren -Vo: Verkenning vso havo-vwo in de regio -Vo: Versterken doorgaande lijn pro-vso-entree -Vo: Arrangement vso lln in pro ● Verbeteren procedure en beleid mbt terugplaatsing van vso naar regulier vo. ● Komen tot een voorstel voor de aanpassing van de huidige Rebound in mrt 2023.
<p>Steeds meer leerlingen vinden tijdig een passende plek:</p> <ul style="list-style-type: none"> -80% van de verlengingen vanuit de s(b)o- en vso-scholen worden ingediend voor 1 maart. -80% van de aanvragen nieuwe tlv's po worden voor 1 april ingediend, -80% van de aanvragen nieuwe tlv's vo worden voor 1 mei ingediend. 	<p>Po & vo: Monitoring van de afspraken rondom de tlv-aanvragen en verlengingen.</p>
<p>Voor leerlingen met kenmerken van begaafdheid passend onderwijs op de eigen school bieden; thuisnabij en vanuit de basis en/of extra ondersteuning van de school verzorgd.</p> <ul style="list-style-type: none"> -Vo: Elke school met havo- en vwo-afdeling heeft een HB-deskundige. -Vo: Onderzoeken welk aanbod voor dubbel bijzondere leerlingen gerealiseerd moet worden. -Bovenschools HB-deskundige beschikbaar voor complexe (dubbel bijzondere) casuïstiek 	<ul style="list-style-type: none"> -Po & vo: Regionaal HB-coördinatorennetwerk oprichten -Vo: Onderzoek naar welbevinden, ontwikkeling en prestaties van HB-lln -Vo: Afspraken maken en realiseren van ondersteuningsaanbod op de reguliere vo-scholen. -Vo: Verkennen onderwijsvoorziening in de regio vo en bovenregionaal
<p>Leerlingen met zorgwekkend presentiepatroon en thuiszitters zijn in beeld en er wordt tijdig actie ondernomen.</p> <ul style="list-style-type: none"> -Terugdringen van zorgelijk verzuim/thuiszitten en voortijdig schoolverlaten. -Er zit geen enkele lln thuis zonder passend aanbod voor onderwijs en/of zorg. 	<p>Po & vo:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Verder implementeren van de gemaakte afspraken registratie verzuim. -Verzuimprotocol po&vo wordt gebruikt door 80% van de scholen. -Herijken thuiszitterspact met de 7 gemeenten en de po en vo schoolbesturen.
Jaarplan 2022-2023 & 2023-2024 gerealiseerd:	
<p>Steeds meer leerlingen vinden een passende plek binnen de regio:</p> <p>(V)so-bekostigd buiten de regio op basis van de verwachte 1 feb-telling 2024: So buiten regio is gedaald met 5,5% en vso buiten regio met 13%</p> <ul style="list-style-type: none"> -Vsv: In 2021-2022 was er zowel landelijk als in West-Friesland een stijging van vsv. De cijfers 2022-2023 zijn later in 2024 beschikbaar -Rebound: Vanuit de onderwijsinspectie hebben we een verbeteropdracht gekregen. Voor de kerstvakantie is een projectleider aangesteld die in de eerste helft van 2024 komt met een advies voor de nieuwe inrichting. -Terugplaatsingen: -Po: Er zijn in 2023 4 leerlingen vanuit IKEC Hoorn naar het bao teruggeplaatst. -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. 	
<p>Steeds meer leerlingen vinden tijdig een passend plek:</p> <p>Schooljaar 2022-2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Nieuwe aanvragen tlv s(b)o 75% voor 1 april en verlengingen s(b)o 80% voor 1 maart -Nieuwe aanvragen tlv vso 75% en pro 61% voor 1 mei en verlengingen vso 70% voor 1 maart <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>HB: Eind 2023 hebben 3 vo-scholen met havo/vwo-afdeling een HB-deskundige. OSG West-Friesland, Martinuscollege en RSG Enkhuizen.</p>	
<p>Leerlingen met zorgwekkend presentiepatroon en thuiszitters zijn in beeld en er wordt tijdig actie ondernomen.</p> <ul style="list-style-type: none"> -Protocol/stappenplan verzuim is met de po- en vo-scholen gedeeld en besproken. -Kwaliteit van de registratie is verbeterd waardoor meer leerlingen in beeld zijn. -Informatie op niveau van bestuur (po) en school (vo) is beschikbaar. 	

3.5.2 Extra ondersteuning

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

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

3.5.3 Consulenten

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

3.5.4 Ondersteuningsvoorzieningen

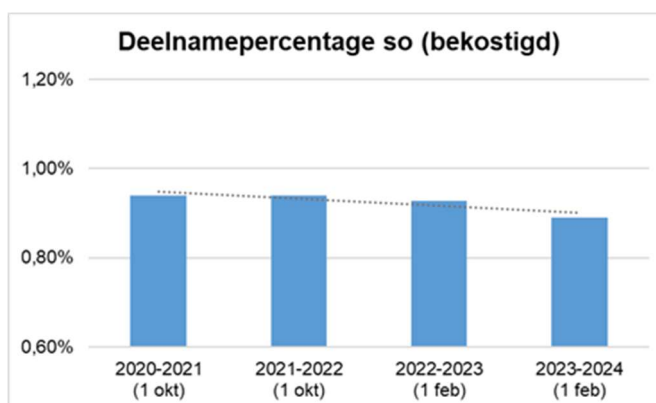
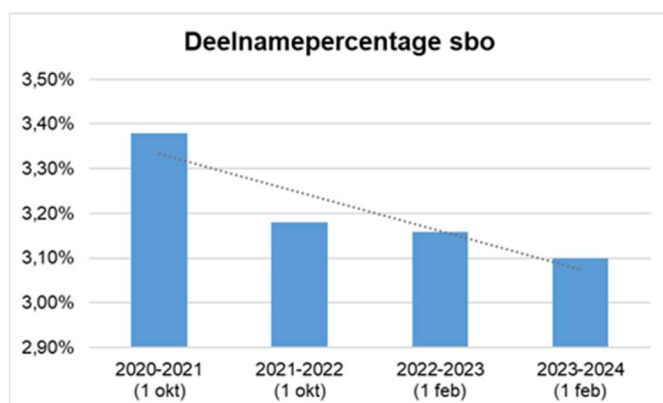
HB-voorzieningen

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

In schooljaar 2022-2023 hebben de HB-voorzieningen te maken gehad met uitval binnen het team. Tot de kerstvakantie konden zij niet het maximumaantal leerlingen ontvangen en was er een aanmeldstop. Vanaf januari 2023 was de formatie weer rond, konden de leerlingen op de wachtlijst instromen en hebben ze met volle groepen gedraaid. In de eerste maanden van schooljaar 2023-2024 is afscheid genomen van twee vaste leerkrachten en er is een nieuwe leerkracht verwelkomd. De groepen zijn nagenoeg volledig bezet. In het voorjaar van 2023 is geen evaluatieonderzoek uitgevoerd, dit zal in 2024 wel gebeuren.

3.5.5 Deelnamepercentage

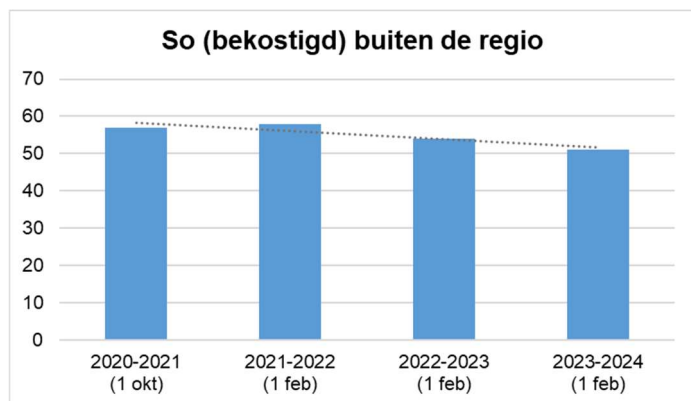
Het deelnamepercentage is een kengetal voor passend onderwijs en toont het aantal leerlingen in het sbo of so (bekostigd) ten opzichte van het aantal leerlingen waarop de bekostiging van het samenwerkingsverband gebaseerd is. De sbo-scholen in de regio West-Friesland werken met verbrede toelating waarbij 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 feb 2023 3,10% en so (bekostigd) 0,89%. De voorlopige telling voor 1 februari 2024 geeft een kleine stijging van het absolute aantal leerlingen so en een kleine daling van het absolute aantal leerlingen in het sbo. Percentueel lijkt het op een daling maar de 1 februari-telling van het regulier onderwijs is nog onderhevig aan verandering.

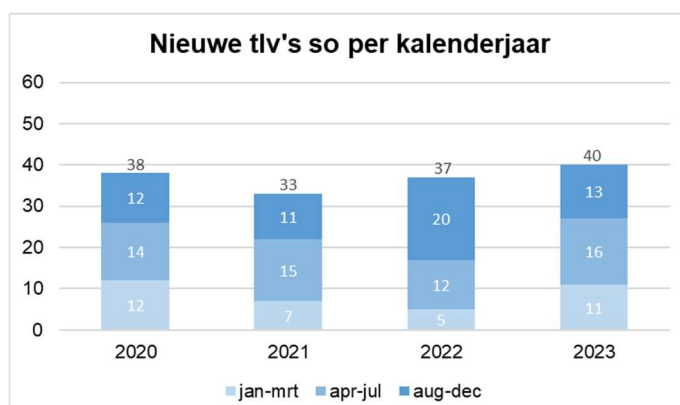
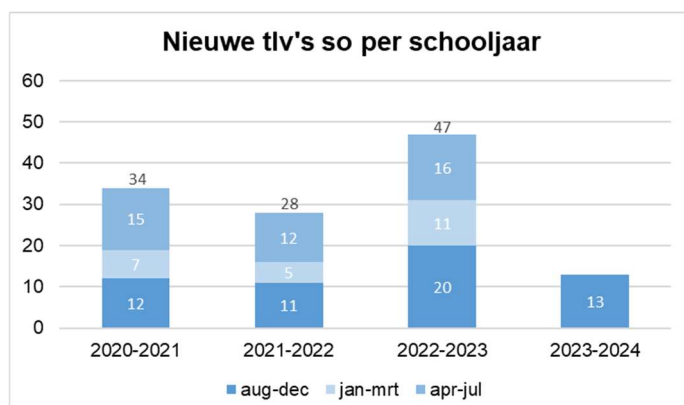
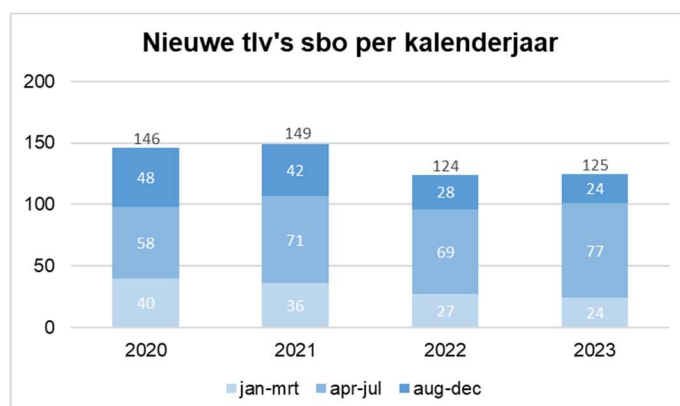
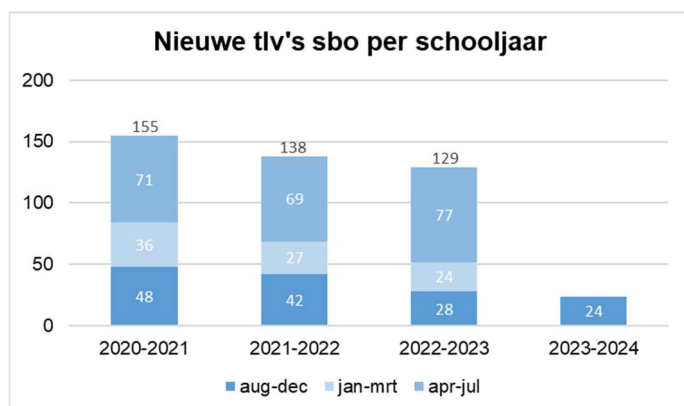
3.5.6 Leerlingen so-bekostigd die buiten de regio naar school gaan



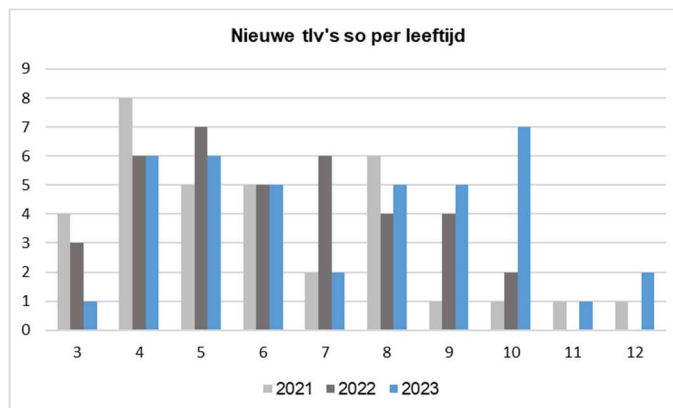
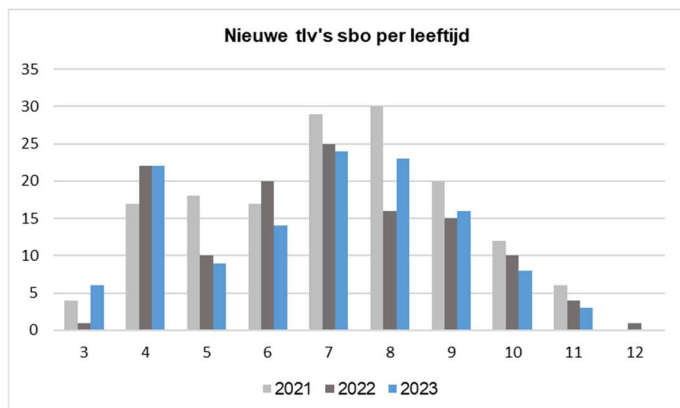
Bron: Dashboard Passend Onderwijs en DUO

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

3.5.7 Toelaatbaarheidsverklaringen (tlv's)

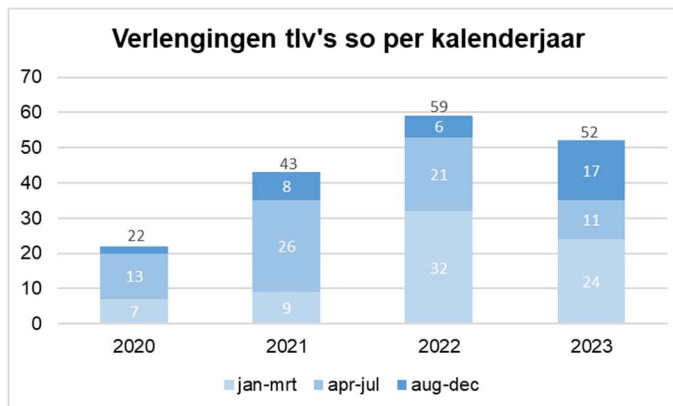
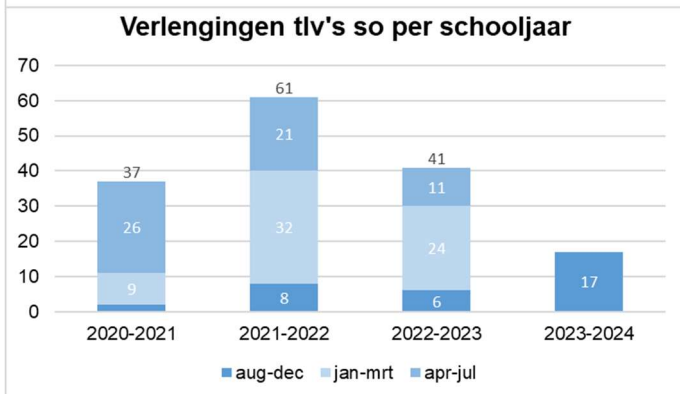
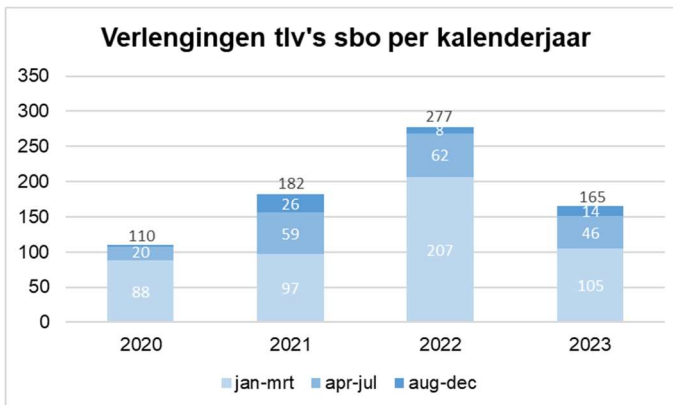
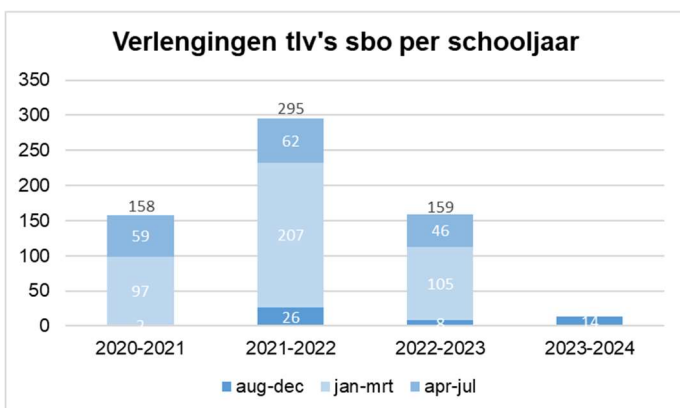


Bron: administratiesysteem swv en Indigo



Bron: Indigo

In 2023 zijn minder tlv's voor het sbo afgegeven maar meer voor het so. Dit zorgt ervoor dat we wederom een dalend verwijzingspercentage hebben voor het sbo. Voor het so hebben we een licht stijgend verwijzingspercentage. Dit wordt veroorzaakt door de instroom van jonge leerlingen in het cluster 3 onderwijs. 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 wachlijsten bij de MKD's en ODC's worden leerlingen verwezen naar het so.

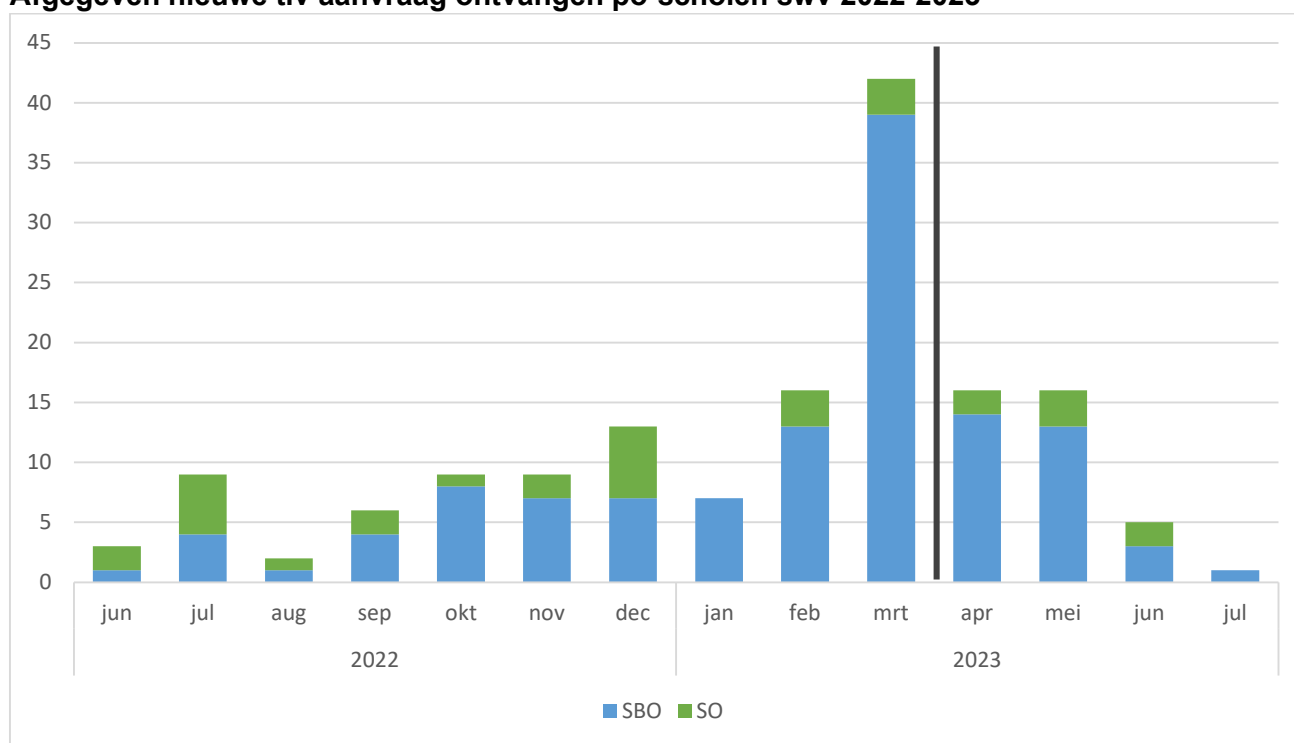


Bron: administratiesysteem swv en Indigo

We zijn beter in staat gebleken om de tlv-aanvragen voor de zomervakantie te behandelen. Dit is wel ten koste gegaan van de laat (na 15 mei) ingediende verlengingen. Als gevolg van personele uitdagingen zijn de tussentijdse instroommogelijkheden in het sbo niet voor alle leeftijdsgroepen mogelijk. We zijn met drie reguliere scholen aan het zorgen dat zij leerlingen met een tlv een onderwijsplek kunnen bieden. Deze scholen worden begeleid door de coördinator van P²O.

3.5.8 Steeds meer leerlingen vinden tijdig een passende plek

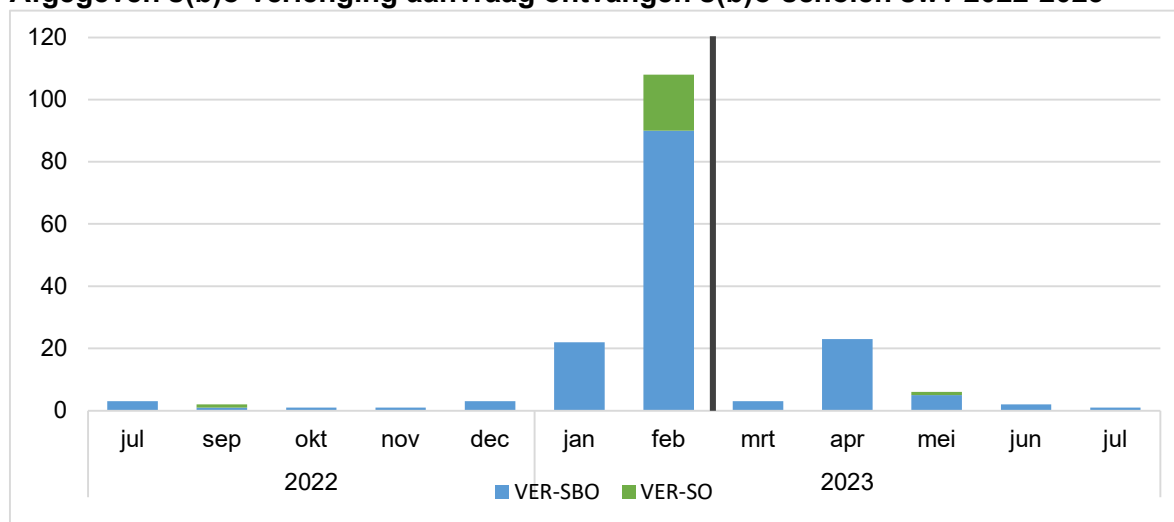
Afgegeven nieuwe tlv aanvraag ontvangen po-scholen swv 2022-2023



Bron: Indigo

In schooljaar 2023-2024 gaat wetswijziging wat betreft doorstroomtoets van start en het gebruik van DigiDoor voor de overdracht van het leerlingdossier po-vo (OKR). Het schooladvies is later dan eerdere jaren. Voor pro en vso is eerder aanmelden mogelijk. DigiDoor verbetert het zicht op leerlingstromen.

Afgegeven s(b)o-verlenging aanvraag ontvangen s(b)o-scholen swv 2022-2023



Bron: Indigo

In het schooljaar 2022-2023 is het de sbo-scholen gedeeltelijk gelukt om de verlengingen voor de afgesproken deadline van 1 maart in te dienen. Alhoewel het aantal ingediende aanvragen na 1 maart relatief niet hoog is, levert dit in de planning van de consulenten wel een vergrote werkdruk op. Dit omdat na de meivakantie de prioriteit is gegeven aan de leerlingen die na de vakantie van school moesten wisselen. Een deel van de verlengingsaanvragen is als gevolg daarvan na de zomervakantie behandeld. Met de scholen zijn wederom afspraken gemaakt over het belang van tijdig indienen van de verlengingen. Dit heeft ertoe geleid dat voor de kerstvakantie al de eerste verlengingen voor het schooljaar 2024-2025 zijn ontvangen.

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 2023 is voor vier leerlingen een overbruggingsarrangement aangevraagd en toegekend.

Verbrede toelating sbo:

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

Terugplaatsingen s(b)o-bao

Een plaatsing in het speciaal (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 Hoorn vier terugplaatsingstrajecten ingezet voor schooljaar 2023-2024. Dit zijn twee reguliere terugplaatsingen (leeftijd groep 4 en 5) direct vanaf de start van het schooljaar en twee symbiosetrajecten leeftijd groep 3 en groep 4 (voor deze twee kinderen was een plekje opengehouden tot aan de herfstvakantie). In oktober zijn tussenevaluaties gedaan en daarna zijn beide symbiosetrajecten omgezet in reguliere plaatsingen. Bij 't Palet zijn twee leerlingen teruggeplaatst, voor een leerling is een onderzoekstraject gestart en voor een leerling is het traject on hold gezet.

Zes basisscholen hebben een bijdrage aangevraagd in het kader van het terugplaatsen van leerlingen.

IKEC so zml

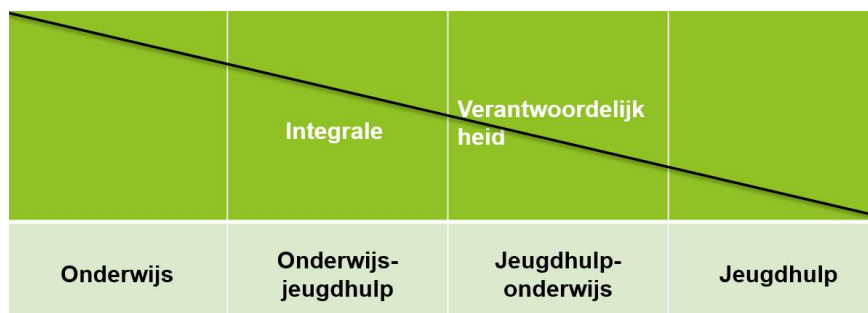
Het IKEC ontvangt voor alle leerlingen een tlv-laag. Op basis van het populatieonderzoek van 2021 zijn afspraken gemaakt over aanvullende financiering op basis van de populatiekenmerken. Op verzoek van de gemeenten zal er in 2024 wederom een onderzoek plaatsvinden naar de populatie. Dit in verband met de integrale financiering van de jeugdhulp.

So kleutervoorziening IKEC en 't Palet

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

Onderwijszorgarrangementen (OZA)

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. Centraal in die training stond de dialoog over het gebruik van de 'Handreiking en afwegingskader OZA West-Friesland'. De training is voor het primair onderwijs georganiseerd per knooppunt en voor het voortgezet onderwijs verdeeld over het westelijk en oostelijk deel van West-Friesland. De bijeenkomsten zijn goed bezocht door de medewerkers van de gemeenten, directies, intern begeleiders, teamleiders en ondersteuningscoördinatoren. De bijeenkomsten zijn overwegend positief geëvalueerd, met verzoek om verdieping om met name de eigen en meer complexe problematiek met de direct betrokkenen te kunnen bespreken en evalueren.



De komende periode gaat worden nagedacht over implementatie en borging van het werken vanuit de 'Handreiking en afwegingskader OZA West-Friesland' om vanuit die handreiking ook toe te werken naar integrale indicatiestelling. Er zijn van de betreffende bijeenkomsten een praatplaat en podcast gemaakt en er wordt met het werkveld geïnventariseerd welke bestaande overlegvormen zich lenen voor het bespreken van eigen en complexere casuïstiek.

Wat het implementeren van de doorbraakaanpak betreft is besloten dat het samenwerkingsverband het onderwijs gaat vertegenwoordigen in het Regionaal Expertise Team (RET).

OZA po	Geplaatst aug 2022	Geplaatst aug 2023	Instroom
2022-2023	10	22	-
aug-dec 2023	-	18	9

OZA po	Doorstroom				
	Totaal	OZA vso	KOG/sbo/vso	Dagbesteding	Vrijstelling
2022-2023	13	4	6	3	
aug-dec 2023	6		5		1

Bron: administratiesysteem swv en Indigo

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 2023 is voor 23 leerlingen een arrangement extra toegepast. Voor 16 leerlingen individueel en voor zeven leerlingen in groepsverband. Jaarlijks wordt de inzet geëvalueerd. Wanneer nodig kunnen scholen een vervolgvraag indienen.

Leerlingen die onderwijs krijgen via De Reizigers

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

De Reizigers	2021			2022			2023		
	mrt	jul	dec	mrt	jul	dec	mrt	jul	dec
Aantal IIn in Reizigerstraject	19	18	11	17	19	25	34	41	40
Aantal IIn ingestroomd naar onderwijs	0	4	5	2	1	2	4	4	4
Doorstroom overig	0	0	0	2	0	0	1	4	0
Totaal	19	22	16	21	20	27	39	49	44

Bron: administratiesysteem swv

In 2023 was het aantal Reizigers stabiel binnen het po. De meeste leerlingen zitten op een dagbestedingslocatie en 6 leerlingen zitten thuis. Bij 25 leerlingen is de school van oorsprong een reguliere basisschool. Deze toename is te verklaren omdat Centrum het Antwoord is gestart met een ZorgOnderwijsgroep in combinatie met het Reizigersaanbod, waar veelal basisschoolleerlingen tijdelijk (3 maanden) gebruik van maken.

Drie leerlingen van buiten onze regio maken gebruik van het Reizigersaanbod. Vier leerlingen zijn dit jaar ingestroomd naar onderwijs binnen het sbo met OZA.

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

Twee keer per jaar wordt er een overleg gepland met de zorglocaties waar een vaste leerkracht aan verbonden is. Dit is om korte lijntjes te houden met elkaar en tot eenduidige afspraken te komen. De werkwijze van leerkracht en zorgboerderij kunnen goed met elkaar besproken worden, ook kunnen knelpunten doorgenomen worden en mogelijk nieuwe routes worden uitgezet. Omdat de leerkrachten veel alleen werken is er om de acht tot tien weken een Reizigersoverleg met alle betrokken Reizigers leerkrachten (po en vo). Dit overleg is om de ervaringen uit te wisselen, te komen tot een eenduidige aanpak, nieuwe ontwikkelingen door te nemen en knelpunten te verbeteren. Ook worden de ervaringen uitgewisseld. De collega's zijn steeds heel enthousiast over het feit dat ze deze mooie taak mogen uitvoeren.

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

Aantal leerlingen po	2021			2022			2023		
	maart	juli	dec	maart	juli	dec	maart	juli	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*
absoluut verzuim	2	1	4	6	8	6	3	3	1
vrijstelling leerplicht 5a	33	40	27	45	45	46	45	50	48

Bron: administratiesysteem samenwerkingsverband

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

De stabilisatie van het aantal leerplichtige leerlingen dat langer dan 3 maanden thuiszit zonder een passend aanbod van onderwijs en/of zorg, zet door. Met de ontwikkeling van het Reizigersprogramma hebben we de leerlingen die niet naar school kunnen steeds beter in beeld. 40 leerlingen krijgen maatwerk in onderwijstijd middels een aanbod in het Reizigersprogramma. Voor een aantal leerlingen van deze groep wordt nog gesproken over of gewacht op passende inzet van jeugdzorg. Een deel van deze groep bestaat uit leerlingen afkomstig uit de Oekraïne waarvan ouders niet willen dat ze instromen in het Nederlandse onderwijs.

Het jaar 2023 heeft in het teken gestaan van implementatie en borging van het protocol 'regionale aanwezigheid en verzuim'. Dit krijgt vorm in nauwe samenwerking met de leerplichtambtenaren. Aanvullend op het bespreken van het protocol in de knooppunten wordt elk kwartaal een analyse van de aantallen gemaakt. De mogelijk verklarende factoren worden onderzocht en besproken om te bepalen wat een passende interventie kan zijn. Het maken van een analyse gebeurt in samenwerking met de coördinator Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC) tijdens het thuiszittersoverleg. Eén van de noodzakelijke interventies is het beleggen van een doorbraaktafel. RMC heet vanaf 1 mei 2023 Doorstroompunt.

Het proces om in langdurig stagnerende casuïstiek doorzettingskracht/doorzettingsinvloed bij het onderwijs te beleggen in het Regionaal Expert Team (RET) loopt. De schoolbesturen staan achter dit verzoek, mits de gemeenten dit ook helder en schriftelijk beleggen voor de inzet van jeugdhulp. Zodra dit is geformaliseerd, wordt die route beschreven en toegevoegd aan het protocol regionale aanwezigheid en verzuim.

Uit analyses gemaakt in samenwerking met RMC, blijkt dat het merendeel van de leerlingen met een vrijstelling vanwege hun ontwikkelingsniveau gebruik maakt van aanbod binnen het ODC en/of andere vergelijkbare voorschoolse voorzieningen (ongeveer 85%). De leerlingen die om andere reden een vrijstelling 5a hebben, maken vanwege de veelal psychiatrische problematiek waarmee ze bekend zijn gebruik van aanbod in de GGZ en/of dagbesteding. Vanuit deze psychiatrische problematiek zijn de schoolse vaardigheden nog onvoldoende ontwikkeld. Het samenwerkingsverband wordt in toenemende mate betrokken bij de evaluatie van deze vrijstellingen.

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

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:
Versterken van de samenwerking tussen scholen: -Po: Bevorderen samenwerking in de knooppunten -Vo: Bevorderen samenwerking tussen vo-scholen	-Po: Continueren van de versterking van de werking van de knooppunten. -Vo: Door bijeenkomsten te organiseren voor directeuren en OCO's.
Jaarplan 2022-2023 & 2023-2024 gerealiseerd:	
<ul style="list-style-type: none"> • Knooppunten: 7 knooppunten hebben gebruik gemaakt van de subsidie om de samenwerking binnen het knooppunt te versterken. Hiervoor dienen de knooppunten gericht een plan in. • 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. Voor de OCO's is er een studieochtend over inclusief onderwijs georganiseerd. • 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. 	

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 wordt in 2023 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 2023 leiden tot een regionale visie.

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:
Gemeenschappelijke doelen onderwijs en gemeenten: -Doorontwikkelen van de regionale OZA-aanpak; realiseren van een doorbraakaanpak in overleg met de 7 gemeenten; het onderwijs sluit aan bij het RET (Regionaal Expert Team). -Vertalen van de bovenregionale afspraken van Thuis van Noordje naar de subregio West-Friesland	-Organiseren van scholingsbijeenkomsten rondom het thema OZA voor alle scholen en medewerkers van de 7 gemeenten. -Sluiten van een privacy-convenant waarbij afspraken worden gemaakt over het delen van informatie tussen alle samenwerkingspartners. -Starten van meerjarig onderzoek naar de effecten van het IKEC van het integraal financieren. -Aansluiten van het onderwijs bij het RET. -Vo: Realiseren van een tweede OZA-groep bij De Spinaker.
Kinderen die in een kleinschalige woonvoorziening worden geplaatst ook met noodzakelijke ondersteuning in het onderwijs te voorzien. (wijziging JeugdzorgPlus)	-Regionale vertaling van de bovenregionale afspraken rondom JeugdzorgPlus: Thuis van Noordje (vo): pilot in de regio bij De Spinaker doen. (bekostiging vanuit de subsidie)
Kinderen die vanuit behandelcentrum Wijdenes naar locaties in de regio gaan ook met ondersteuning in het onderwijs te voorzien. (sluiting behandelcentrum Wijdenes)	Po: Onderwijsaanbod ontwikkelen voor deze doelgroep in samenwerking met swv Kop van Noord-Holland.
Jaarplan 2022-2023 & 2023-2024 gerealiseerd:	
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeenschappelijke doelen onderwijs en gemeenten: Ten behoeve van de implementatie van de OZA-afspraken in het afwegingskader zijn er in het derde en vierde kwartaal scholingen georganiseerd 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. • 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. Hiervoor zal met de 7 gemeenten en het samenwerkingsverband namens de schoolbesturen een convenant worden gesloten waarbij de afspraken over hoe om te gaan met de adviezen van het RET, vorm krijgen. • 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. • Sluiting behandelcentrum Wijdenes: Vlak voor de zomervakantie heeft Parlan het besluit genomen om het behandelcentrum Wijdenes te sluiten. Hier zitten op dit moment 26 leerlingen uit de hele regio. Met Trigoon, Parlan, de collega samenwerkingsverbanden en de gemeenten wordt gewerkt aan een alternatief aanbod voor deze doelgroep. 	

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:
Beter zichtbaar en toegankelijke samenwerkingsverbanden voor ouders.	Verkennen met oudergeleding OPR po en vo en consultant van ouder-jeugdsteunpunt hoe het swv meer zichtbaar en toegankelijk kan zijn voor ouders.

Gelijkwaardig partnerschap en duidelijk wie regievoerder is	Aanpak bepalen
Samenwerking met en informatievoorziening aan ouders verbeteren m.b.t. HB.	-Po- en vo-scholen alsook het samenwerkingsverband informeren ouders over visie, aanbod en voorzieningen (hoog)begaafdheid binnen het onderwijs in WF. -Ouderbijeenkomsten organiseren en een Themacafé voor scholen over de samenwerking met ouders.
Jaarplan 2022-2023 & 2023-2024 gerealiseerd:	
<ul style="list-style-type: none"> • 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. • In het nieuwe projectplan HB waarvoor de overheid wederom subsidie heeft verstrekt, is tevens aandacht voor het verbeteren van de ouderinformatie. Na de goedkeuring van de subsidie zal dit vorm worden gegeven. 	

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 2023 hebben vier samenwerkingsverbanden (twee in West-Friesland en twee in de Kop van Noord-Holland) gezamenlijk een consultant aangesteld. Zij is in 2023 zeven keer benaderd door ouders van een po- of sbo-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.passendonderwijswf.nl/ouder-en-jeugdsteunpunt/ouders-primair-onderwijs/>

3.7 Beheer en organisatie

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

3.7.1 Jaarplan 2023-2024 thema: Good governance en goede organisatie

Beheer en organisatie	
Thema: Good governance en goede organisatie	
In de afgelopen planperiode is er veel gewijzigd in de governance en organisatie van beide samenwerkingsverbanden.	
Doel/resultaat:	Activiteiten:
Sluitende exploitatie en transparante verantwoording over inzet van de middelen Verdere aansluiting realisatie op de begroting	-Verder vergroten van het inzicht in de financiële stromen zodat prognoses verder aangescherpt kunnen worden, mede door maandbrieven, liquiditeitsprognose en scenarioplanning.
Versterken kwaliteitszorg	-Concreter beoogde resultaten formuleren in het jaarplan zodat beter geëvalueerd en scherper gestuurd kan worden. -Jaarverslag meer verantwoordend opstellen. -Risico- en beheersmaatregelen scherper inrichten. -Verder inzetten en borgen van gebruik van data. -Ontwikkelen gebruik van data van nieuwe systemen zoals Digiplan en Digidoor.
Vergroten inzicht doelmatige inzet middelen passend onderwijs	-Overgang po-scholen verantwoording per schooljaar naar kalenderjaar -Meer financiële informatie en kengetallen opnemen in verantwoording van de vo-scholen.
Jaarplan 2022-2023 & 2023-2024 gerealiseerd:	
<ul style="list-style-type: none"> • 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: <ul style="list-style-type: none"> -Het jaarplan 2023-2024 bevat concretere beoogde resultaten. -In september 2023 is er voor het eerst een tlv-analyse opgesteld voor het schooljaar 2022-2023. 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 zal een eerste monitoring van de nieuwe basisondersteuning worden gedaan. • Vergroten inzicht doelmatige inzet middelen passend onderwijs: <ul style="list-style-type: none"> -Po: De scholen hebben eind 2023 de verantwoording van de middelen over 2023 en aug-dec 2022 gedaan via POS. -Vo: De financiële informatie volgens de beschikking is opgenomen in het format voor de vo-scholen. 	

Inzicht doelmatige inzet middelen passend onderwijs

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

In november zijn de bedragen die het samenwerkingsverband ontvangt enorm toegenomen als gevolg van indexatie. Omdat we de reservepositie niet verder willen laten toenemen is het besluit genomen om alle schoolbesturen een extra bedrag uit te keren (€ 60 per leerling). In december is met de schoolbesturen afgesproken dat ze hiervoor een plan inleveren dat bijdraagt aan de doelen van het samenwerkingsverband. Alle schoolbesturen hebben inmiddels een plan ingeleverd. De schoolbesturen mogen deze middelen in 2023 en 2024 uitgeven. Eind 2024 moeten de schoolbesturen een financiële als inhoudelijke verantwoording aanleveren. Bij de kwaliteitsgesprekken wordt hier tussentijds aandacht aan besteed.

Onderstaand overzicht bevat de informatie over de inzet van de middelen passend onderwijs van de basisscholen. De inhoud zal nog wijzigen aangezien een aantal scholen de informatie nog moet doorgeven.

Inzet middelen passend onderwijs		WF bao		
	Verantwoord	92%	91%	70%
Basisondersteuning	Bedrag	aug-dec 2022 & 2023	2021-2022	2020-2021
formatie intern begeleider	€ 756.379,00	61%	80%	73%
formatie extra assistentie/handen in de klas	€ 282.099,00	23%	10%	12%
formatie verkleining klassen	€ 78.932,00	6%	2%	7%
formatie specialisten/deskundigen	€ 43.173,00	3%	2%	1%
externe inhuur specialisten/deskundigen	€ 31.368,00	3%	0,4%	0,2%
professionalisering leerkrachten HGW	€ -	0%	2%	0%
andere categorieën	€ 54.305,00	4%	4%	5%
school ontvangt middelen niet	€ -	0%	0%	1%
Totaal	€ 1.246.256,00	100%	100%	100%
Extra ondersteuning	Bedrag	aug-dec 2022 & 2023	2021-2022	2020-2021
formatie extra assistentie/handen in de klas	€ 1.206.161,00	35%	30%	29%
formatie intern begeleider	€ 857.832,00	25%	28%	25%
formatie verkleining klassen	€ 585.084,00	17%	11%	7%
formatie specialisten/deskundigen	€ 377.196,00	11%	12%	14%
externe inhuur specialisten/deskundigen	€ 229.318,00	7%	9%	10%
professionalisering intern ondersteuningsproces	€ 61.206,00	2%	1%	0,2%
ontwikkeling maatwerkprogramma's voor IIn	€ 26.620,00	1%	0,8%	3%
professionalisering anders	€ 24.134,00	1%	0,7%	1%
ontwikkeling specifiek onderwijsaanbod	€ 14.140,00	0,4%	3%	3%
professionalisering leerkrachten HGW	€ 12.000,00	0,3%	0,2%	0,1%
andere categorieën	€ 78.789,00	2%	4%	6%
school ontvangt middelen niet	€ -	0%	0%	1%
Totaal	€ 3.472.480,00	100%	100%	100%

Bron: Perspectief op School

In 2023 hebben de basisscholen de middelen per kalenderjaar verantwoord. Aangezien het een overgang is van schooljaar naar kalenderjaar, zijn de middelen van de periode aug-dec 2022 toegevoegd. De bedragen zijn als volgt opgebouwd:

	jaar	bedrag
Basisondersteuning		
Bedrag per school	2022	3725
	2023	3750
Bedrag per leerling	2022	30
	2023	30
Extra ondersteuning		
Bedrag per school	2022	3725
	2023	3750
Bedrag per leerling	2022	100
	2023	140
Indexatie per IIn	2022	8,75

Bron: overzicht swv

In 2023 hebben we wederom via POS de besteding van de middelen voor versterken van de basisondersteuning en de extra ondersteuning uitgevraagd bij de basisscholen. 84% van de middelen is verantwoord. In de kwaliteitsgesprekken die in april 2024 plaatsvinden zullen de schoolbesturen die nog niet het volledige bedrag hebben verantwoord, gevraagd worden naar de reden. We zien in de besteding van de middelen een verschuiving van het financieren van de IB/KC'er naar de inzet van extra assistentie voor de leerlingen. Ook is er meer inzet op professionalisering en individuele maatwerktrajecten.

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:

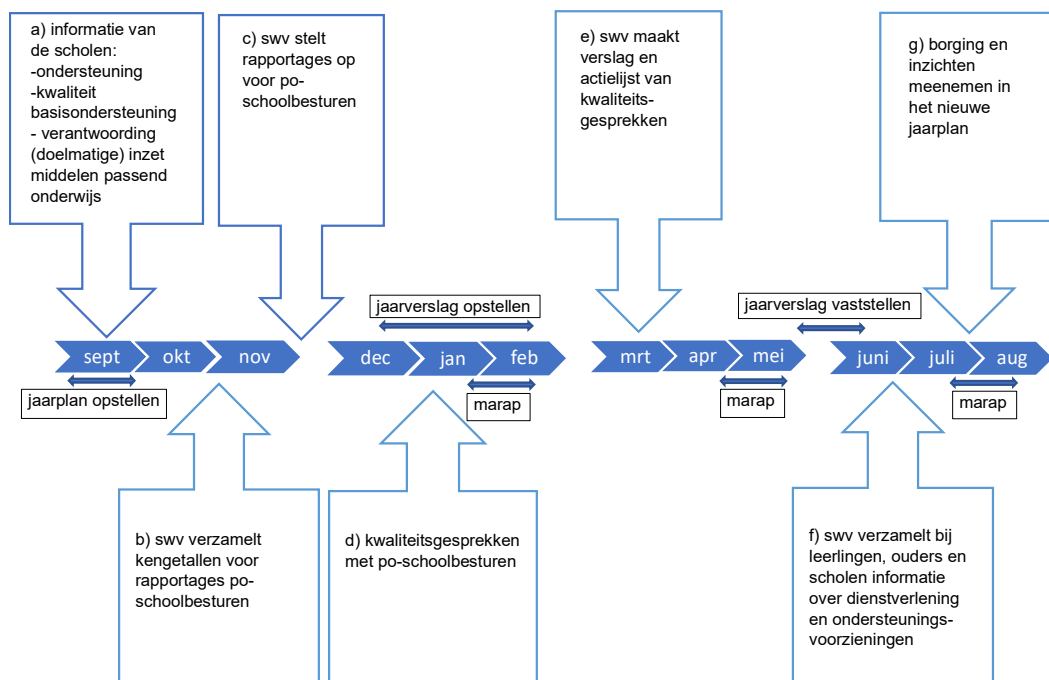
- Visie, ambities en doelen
Het samenwerkingsverband heeft een visie op kwaliteit, heeft hiervoor ambities en doelen opgesteld en stuurt op het behalen daarvan.
- Uitvoering en kwaliteitscultuur
Het samenwerkingsverband realiseert samen met de aangesloten schoolbesturen de doelen voor kwaliteit, bevordert 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 2023 zijn geen nieuwe stukken vastgesteld die hier betrekking op hebben aangezien in 2018 en 2019 op dit vlak alles is vastgelegd in een gedragscode en procedures. Ieder jaar wordt in een teambijeenkomst de nieuwe ontwikkelingen op het gebied van de AVG onder de aandacht van alle medewerkers gebracht. Deze sessies worden tevens benut om een aantal punten extra te belichten, met name wat betreft het veilig en zorgvuldig beheren van persoonsgegevens. In 2023 is weer een sessie gehouden met de medewerkers van het samenwerkingsverband. 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.

In de loop van 2020 zijn beide Privacy-Officers met pensioen gegaan. Hun taken op dit vlak zijn bij twee andere collega's belegd, die samen met de ingehuurd Functionaris Gegevensbescherming de uitvoering bewaken. Er hebben zich in 2022 geen incidenten voorgedaan die tot meldingen van datalekken en dergelijke hebben geleid.

4.4 ICT

Uitgangspunt is dat informatie digitaal wordt uitgewisseld en dat een papieren uitwisseling tot een minimum wordt beperkt. Er is intensief samengewerkt met SWV VO West-Friesland en investeringen zijn in gezamenlijkheid gedaan dan wel afgestemd. Er zijn wel gescheiden digitale systemen die worden gebruikt door de 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.

Voor het samenwerkingsverband De Westfriese Knoop wordt ook nog gewerkt met het programma Groeidocument. Dit programma houdt op te bestaan en zal in 2023 vervangen moeten worden. In 2022 is er een werkgroep gevormd die in 2022 met een advies richting het bestuur van het samenwerkingsverband en de schoolbesturen is gekomen. Hier is in januari 2023 een besluit over genomen waarna het proces van de vervanging gestart wordt. De werkgroep heeft gekozen voor het programma Digiplan. Een digitaal Groeidocument waarmee door toevoeging van het uitstroomperspectief de school ook een OPP heeft gemaakt voor de leerling. Hiermee hopen we de administratieve belasting voor de scholen te verminderen. De voorbereiding voor de implementatie heeft in 2023 plaatsgevonden. De invoering vindt plaats in 2024.

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.passendonderwijsf.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 2023 zijn geen klachten en/of bezwaarschriften 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 2023 worden geen internationale activiteiten verwacht.

4.10 Inspectie van het Onderwijs

In juni 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 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 2023 swv De Westfriese Knoop						
Functie	Januari			December		
	Op loonlijst	Doorbelaast	Totaal	Op loonlijst	Doorbelaast	Totaal
directeur-bestuurder	0,0000	0,5000	0,5000	0,0000	0,5000	0,5000
managementassistent	0,8000	0,0000	0,8000	0,8000	0,0000	0,8000
control/beleid/kwaliteit	0,0000	0,8300	0,8300	0,0000	0,8300	0,8300
consulenten	4,8000	-0,3375	4,4625	4,4355	-0,3375	4,0980
TCPO/administratie	2,1300	-0,4900	1,6400	2,1500	-0,5000	1,6500
	7,7300	0,5025	8,2325	7,3855	0,4925	7,8780
consulent nieuwkomers	0,5000	-0,5000	0,0000	0,5000	-0,5000	0,0000
P ² O'er	1,2120	0,0000	1,2120	1,2120	0,0000	1,2120
Totaal	9,4420	0,0025	9,4445	9,0975	-0,0075	9,0900

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.

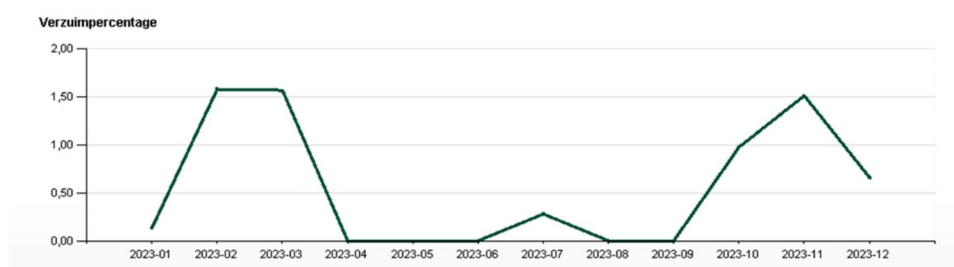
De wijziging in de formatie zit vooral in de consulenten: twee consulenten zijn een dag per week minder gaan werken na hun ouderschapsverlof. Ter vervanging hiervan zal een vacature worden opengesteld. Ten opzichte van 2022 is de belangrijkste wijziging dat de coördinator P²O in loondienst is gekomen na eerder via dienstverlening bij het samenwerkingsverband werkzaam te zijn geweest. Verder is de consulent nieuwkomers in dienst van het samenwerkingsverband (0,5 fte) gekomen. Zij is actief als coördinator voor de crisis noodopvang asielzoekers. Deze kosten worden vergoed door de veiligheidsregio. Vanaf mei heeft zij tevens een taak gekregen om het onderwijs aan de kinderen in de Schuilhoeve vorm te geven. Ook deze inzet wordt vergoed.

5.1 Ziekteverzuim en RI&E

Ziekteverzuim

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

Een van de collega's is na de zomervakantie twee dagen minder gaan werken en heeft ook nog ouderschapsverlof. Een andere collega zal na de kerstvakantie ouderschapsverlof opnemen. Ter vervanging is al een nieuwe collega aangenomen.



Bron: Groenendijk

Het voortschrijdend ziekteverzuim po in 2023 is met 0,55% laag en iets gedaald t.o.v. vorig jaar (0,63%).

5.2 Ontwikkelingen en zaken van personele betekenis

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

Binnen de verplichte herbesteding (tripartiete overeenkomst einddatum overeenkomst in overleg) bij cluster 3 en 4 zijn de volgende afspraken gemaakt:

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

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

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, hiermee zijn de salarissen van de collega's van het po en vo op hetzelfde niveau. Er zijn met alle medewerkers nieuwe afspraken gemaakt over werktijden, duurzame inzetbaarheid en werkweken. Een medewerker maakt gebruik van de overgangsregeling duurzame inzetbaarheid voor medewerker ouder dan 57 jaar (voorheen de BAPO-regeling).

5.4 Medezeggenschap personeel

In 2023 hebben steeds 2 personeelsleden (overigens wel verschillende) vanuit ons samenwerkingsverband 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 alle uitkeringen na ontslag voor rekening komen van het Participatiefonds. Derhalve ziet het bestuur hier geen risico in.

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 2023 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 2023 is gewerkt aan het realiseren van de ambities van het ondersteuningsplan.
- In juni 2023 heeft de inspectie het samenwerkingsverband bezocht voor een verificatieonderzoek. Het samenwerkingsverband heeft een voldoende beoordeling gekregen. Op drie indicatoren heeft het samenwerkingsverband een voldoende gekregen en op drie indicatoren een goed. Het samenwerkingsverband heeft een herstelopdracht gekregen over de basisondersteuning. Deze is december 2023 volbracht.
- Financiële zaken, zoals de begroting 2024, de meerjarenbegroting 2024-2027, de jaarrekening 2022, de btw-problematiek als gevolg van gewijzigd rijksbeleid, de vereenvoudiging van de bekostiging en het opstellen van een nieuwe groeiregeling voor de so-scholen.
- Met de zeven West-Friese gemeenten werken aan de doorontwikkeling van de onderwijszorgarrangementen in de regio. Tevens toewerken naar het in december 2022 genomen besluit van de zeven gemeenten om bij het IKEC over te gaan naar het integraal financieren. In 2023 is hard gewerkt aan de implementatie van het beleid

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

Thema's en resultaten:

De onderstaande thema's zijn in 2023 aan de orde geweest en hebben geleid tot de volgende resultaten:

Onderwerpen/thema's	Resultaten
Activiteitenplan 2023	<ul style="list-style-type: none"> • Uitvoering ondersteuningsplan 2022-2026 uitgewerkt in jaarplan 2022-2023 en 2023-2024 • Voorbereiding inspectiebezoek. • Voortgang ondersteuningsvoorzieningen hoogbegaafden in de regio • Aanvraag subsidie HB van de Rijksoverheid op basis van nieuw projectplan. (is toegekend) • Integrale financiering jeugdhulp IKEC Hoorn • Overleg GMRp • Vaststelling nieuwe afspraken basisondersteuning basisscholen per dec 2023 • Verbreding dekkend aanbod • Verbetering aansluiting onderwijs en jeugdzorg • 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 • Ondersteuning van de schoolbesturen bij het onderwijs aan vluchtelingen in de regio vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid.
Financieel beleid	<ul style="list-style-type: none"> • Subsidieaanvraag hoogbegaafdheid met SWV VO West-Friesland • Kalenderjaarbegroting 2024 • Btw-problematiek als gevolg van veranderend overheidsbeleid • Vereenvoudiging bekostiging • Verbeteren afspraken met schoolbesturen over doelmatigheid van besteding van de middelen. • Meerjarenbegroting 2024-2027 • Deelname onderzoek bovenmatige reserves van het ministerie van OCW.
Thuiszitters	<ul style="list-style-type: none"> • Monitoring procedure • Realisatie van procesafspraken rondom thuiszitters • Verstevigen aanbod Reizigers
Kwaliteitszorg	<ul style="list-style-type: none"> • Activiteitenplanning 2022-2023 en 2023-2024 • Maandbrieven • Managementrapportages
Samenwerking gemeenten	<ul style="list-style-type: none"> • Kennisplatform aansluiting onderwijs en jeugdhulp • Verbetering aanbod onderwijs-zorgarrangement • Voeren van OOG met de zeven West-Friese gemeenten

Bezoldiging:

De directeur-bestuurder is in dienst van SWV VO West-Friesland en ontvangt voor haar werkzaamheden een vergoeding. De directeur- bestuurder is ingeschaald in schaal 15 cao-vo. Deze vergoeding is lager dan de WNT-norm van € 216.000. 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 governancenotitie, 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 31-12-2023 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 daadwerkelijke realisatie van de maatschappelijke opdracht van passend onderwijs (zoals geformuleerd in het jaarlijkse werkplan, de meerjarenbegroting en het ondersteuningsplan).
2. Binnen de AV wordt onder andere op collectief niveau gesproken over de 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.

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"> • Nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026 • Jaarplan 2022-2023 en 2023-2024 (op basis van ondersteuningsplan) • Verbetering aansluiting onderwijs en jeugdzorg; implementatie afwegingskader onderwijs-jeugdzorg, doorontwikkeling van de samenwerking tussen de gemeenten en de scholen op dit terrein, aansluiting RET en organiseren van doorzettingsmacht • Verbeteren van het inzicht in de doelmatigheid van de besteding van de middelen van het samenwerkingsverband. • Onderwijs aan nieuwkomers • Instemmen nieuwe basisondersteuning • Voorbereiding inspectiebezoek • Instemmen nieuwkomersconvenant met de 7 gemeenten • Instemmen privacyconvenant met de 7 gemeenten ihkv OZA • Afstemming visietraject "inclusief onderwijs".
Accountant	<ul style="list-style-type: none"> • Jaarverslag 2022 bestuursverslag en jaarrekening
Financiën	<ul style="list-style-type: none"> • Meerjarenbegroting 2024-2027 • Jaarrekening 2022 • Managementrapportages 2023 (3x)
Governance	<ul style="list-style-type: none"> • Gesprek met de voorzitter van de RvT
Hoogbegaafdheid	<ul style="list-style-type: none"> • Voortgang ondersteuningsvoorzieningen
Evaluatie	<ul style="list-style-type: none"> • Terugblik en toekomst in het kader van het ondersteuningsplan

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 is per 31 december 2023 samengesteld uit 5 onderwijsmedewerkers en 5 ouders. De OPR po heeft expertise van zowel het (speciaal) basisonderwijs als het speciaal onderwijs. Er hebben dit jaar wisselingen plaatsgevonden, waarbij de OPR terug is gegaan van 14 leden naar 10 leden. In oktober heeft een wisseling van voorzitter plaatsgevonden. De OPR po is met de OPR vo aan het onderzoeken op welke wijze zoveel mogelijk kan worden samengewerkt als één OPR.

Vergaderingen

Er hebben dit jaar 5 vergaderingen plaatsgevonden, waarvan 2 gezamenlijk met de OPR vo. Tijdens 1 vergadering van de OPR po is een lid van de RvT aangeschoven.

Medezeggenschapsstatuut

In 2024 zal een nieuw medezeggenschapsstatuut worden vastgesteld. Vanuit de visie om als één OPR te werken, zullen de statuten voor de OPR po en vo gelijkkluidend zijn.

Communicatie

In 2023 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 een apart overleg gehad met de RvT. Er heeft, naar aanleiding van het inspectieonderzoek, een overleg met de inspectie en vier leden van de OPR plaatsgevonden.

Scholing

In oktober heeft een compacte scholing voor de OPR po en vo plaatsgevonden door een collega van het CNV. Tijdens de scholing is ingegaan op de rol, bevoegdheden en de positief kritische opstelling van de OPR.

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:

- Basis- en extra ondersteuning (versie 20 november 2023)
- Meerjarenbegroting 2023 - 2027

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

Ambitie 1: Professionalisering ten behoeve van kwalitatief goed onderwijs	<ul style="list-style-type: none"> • Nieuwe opzet basisondersteuning po en vo • Inclusief onderwijs • Extra middelen po
Ambitie 2: Soepele overgangen en een ononderbroken ontwikkelingsproces voor iedere leerling	<ul style="list-style-type: none"> • Plan extra inzet avo-middelen • Ouder- jeugdsteunpunt • Integrale financiering IKEC Hoorn

Ambitie 3: Iedere leerling heeft een passende onderwijsplek, zo thuisnabij mogelijk	<ul style="list-style-type: none"> • Plan van aanpak HB-subsidie po/vo • Nieuwkomersvoorziening • Projectplannen experimenten (De Reizigers, OZA, IKEC, vso De Spinaker, etc.) • Pro-vso binnen de regio • Copernicus vso-projectplan
Ambitie 4: Alle betrokkenen (scholen en partners) werken effectief samen	<ul style="list-style-type: none"> • Traject Sardes visiebepaling inclusief onderwijs • Ontwikkeling thuis van Noortje • Brieven 'Samen de schouders onder Passend onderwijs/ Voortgangsrapportage passend onderwijs' en 'Korten middelen samenwerkingsverbanden'.
Behaalde resultaten swv	<ul style="list-style-type: none"> • Activiteitenplan en jaarplan 2022-2023 • Managementrapportages • Kwaliteitsgesprekken • Resultaten vierjaarlijks onderzoek inspectie
Doelmatige besteding swv	<ul style="list-style-type: none"> • Jaarrekening • Begroting 2023 en meerjarenbegroting 2023–2027
Overig	<ul style="list-style-type: none"> • Aanbod scholing pakket AOB/CNV • Rooster van aftreden • Vernieuwing Medezeggenschapsstatuut • Vervolgaanpak OPR West-Friesland (mogelijk samengaan OPR po en vo) • Contacten met de achterban

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. In 2023 was een plek beschikbaar op basis van het aftreedschema. Er hadden zich na een oproep geen nieuwe kandidaten gemeld. Het zittende lid was beschikbaar voor nog een termijn. Na afloop van de termijn heeft het lid opnieuw zitting genomen voor een periode van 4 jaar.

Vergaderingen

De GMRp heeft in 2023 zes keer vergaderd met het bestuur en twee 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, hebben de besturen po en vo ieder een gelijklopend medezeggenschapsstatuut vastgesteld met een werkingsduur van drie jaar, ingaande januari 2020. In 2023 is een start gemaakt om in gezamenlijkheid met de OPR po en vo een voorstel te doen aan het bestuur voor een nieuw statuut.

Communicatie

In 2023 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. Uitkomsten van het medewerkersonderzoek zijn besproken. Het onder de aandacht brengen van de GMRp binnen de organisatie blijft een punt van aandacht.

Scholing

Door wijziging in de samenstelling van de GMRp en de beperkte omvang van de organisatie 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 ook een online sessie van de AOB bijgewoond over medezeggenschap in het onderwijs.

Instemming

De GMRp heeft vanuit de wet medezeggenschap scholen op bepaalde zaken instemmingsrecht: In 2023 is instemming verleend op:

- Voorstel afwijking cao m.b.t. reiskosten po vo
- Uitbetaling 40 uur duurzame inzetbaarheid po

Besproken onderwerpen en thema's

Onderwerpen/thema's	Resultaten
Functieomschrijvingen/ taken en bevoegdheden	<ul style="list-style-type: none"> • Vanuit de sessies met het team is een document gekomen met beschrijving van de taken en rollen binnen de organisatie. • Een beschrijving van de taken in detail per werknemer is beschikbaar via SharePoint. • De beschrijving van de functie coördinator consulenten en consulent wordt afgerond in 2024.
Normjaartaak en vakantiekaart	<ul style="list-style-type: none"> • Voor alle medewerkers is een Excel-overzicht beschikbaar waarop de (verlof)uren kunnen worden ingevuld en berekend.
Medewerkerstevredenheids-onderzoek	<ul style="list-style-type: none"> • Er is een medewerkerstevredenheidsonderzoek gehouden door een externe partij. • De GMRp heeft vanuit de resultaten samen met het bestuur vier speerpunten bepaald.
RI&E	<ul style="list-style-type: none"> • Afstemming met BHV-commissie • RI&E-rapport gedeeld en besproken
Overig	<ul style="list-style-type: none"> • Jaarverslag po, jaarverslag vo, maandbrieven, nieuwe cao po en vo, inspectiebezoek

6.5 Verslag Functionaris Gegevensbescherming

Jaarverslag 2023 Functionaris Gegevensbescherming (FG) van de samenwerkingsverbanden De Westfriese Knoop en VO West-Friesland

De FG is de onafhankelijke toezichthouder op de naleving van de AVG (de privacywetgeving) die het samenwerkingsverband dient te controleren, informeren en adviseren over de verplichtingen die de organisatie in dit kader heeft. Hieronder worden bevindingen uit 2023 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 hebben zich niet voorgedaan. Wel is aandacht besteed aan het voorkomen van hackpogingen en het plaatsen van ransomware (gijzelingssoftware). Dit dient nog een vervolg te krijgen.

De verplichte privacy-bewustwording sessie voor medewerkers kon ook dit jaar rekenen op warme belangstelling en daarmee werd blij gegeven van betrokkenheid met de materie.

Omdat ontwikkelingen niet stil staan wordt voor het komend jaar geadviseerd een brede risicoanalyse uit te voeren. Uitgangspunt hierbij kan zijn de 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 2024
J.C. Nusselder, FG (CTPP)

7 Verantwoording toezichthouder (RvT)

7.1 Algemeen

De samenwerkingsverbanden De Westfriese Knoop (po) en VO West-Friesland (vo) zijn formeel twee aparte samenwerkingsverbanden die zoveel mogelijk samenwerken met als doel de doorlopende leerlijn van leerlingen te borgen. Sedert 1 januari 2021 hebben de samenwerkingsverbanden een bestuur en een Raad van Toezicht die uit een personele unie bestaan. Omdat de samenwerking zowel het primair als het voortgezet onderwijs betreft, worden zowel de Code Goed Bestuur van de PO-Raad als de Code Goed Onderwijsbestuur VO toegepast.

De Raad van Toezicht bestaat uit de volgende personen:

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

7.2 Verantwoording wettelijke taken

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

Bijeenkomsten Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in 2023 zeven reguliere bijeenkomsten met de bestuurder gehouden. In die vergaderingen zijn de algemene gang van zaken, de stand van zaken rond de programma's in het geldende ondersteuningsplan, en de bedrijfsvoering, waaronder de jaarrekening 2022 en de begroting 2024, aan de orde geweest. Het overleg met de accountant en de goedkeuring van de jaarstukken 2022 heeft in de vergadering van april plaatsgevonden.

Vooroverleg voorzitter - bestuurder

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

Overleg Inspectie van het Onderwijs

In 2023 heeft voor beide samenwerkingsverbanden een inspectie-onderzoek plaatsgevonden. Ook het intern toezicht van beide samenwerkingsverbanden was onderdeel van het onderzoek. Daartoe hebben de inspecteurs voor elk samenwerkingsverband een apart gesprek gevoerd met de Raad van Toezicht. Aan het einde van hun inspectiebezoeken hebben de inspecteurs hun concept-beoordelingen mondeling meegedeeld en toegelicht in een overleg waarin zowel de bestuurder als de Raad van Toezicht aanwezig was. De Inspectie heeft het intern toezicht van beide samenwerkingsverbanden als positief beoordeeld.

Algemene vergaderingen

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

Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

Met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad heeft de Raad van Toezicht twee keer een overlegvergadering gehad. Daarin is met name de interne samenwerking en rolverdeling van de professionals van het samenwerkingsverband aan de orde geweest.

Ondersteuningsplanraden

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

Bezoeken Raad van Toezicht bij externe 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 2023 een vso-school en een reguliere vo-school met een speciale voorziening voor leerlingen die extra ondersteuning behoeven bezocht. Ook heeft de raad van toezicht de raden van toezicht van de scholen uitgenodigd voor een bijeenkomst waarop voorlichting gegeven is en het gesprek gevoerd is over passend onderwijs in de regio West-Friesland. Tijdens de gevoerde gesprekken is de raad voorgelicht door toezichthouders, bestuurders, directeuren en medewerkers en heeft de raad ook de leerlingen en medewerkers aan het werk gezien. De raad heeft met veel waardering de betrokkenheid op de leerlingen gezien. In alle gesprekken die de raad voerde kwamen de vele (maatschappelijke) uitdagingen aan de orde waar het onderwijs mee te maken heeft en de ondersteuning die de leerlingen vanuit onderwijs en zorg nodig hebben. Het zijn leerzame 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 2023 twee voortgangsgesprekken met de bestuurder gevoerd waarin, mede op basis van de reflectie van de bestuurder, haar functioneren is besproken.

Klankbord- en adviesfunctie

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

Controlefunctie

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

De Raad van Toezicht heeft in de vergadering van december de begrotingen 2024, 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. De periodieke rapportages van de besteding van de middelen zijn in 2023 verbeterd doordat er een koppeling is aangebracht tussen de uitvoering van het jaarplan en de begroting. Daardoor is er meer zicht op de doelmatigheid van de besteding van de middelen en kan de Raad van Toezicht zijn controlerende functie hierin beter vervullen. Desondanks zijn hier nog wel stappen in te zetten en heeft dit de volle aandacht van de Raad van Toezicht.

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 2022 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 2024.

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

7.3 Verantwoording op grond van de code goed bestuur

De Raad van Toezicht bestaat uit de volgende personen.

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

Nevenfuncties:

- bestuurslid ARTIS Ateliers (onbezoldigd)
- redactielid en auteur mr magazine
- vicevoorzitter en lid Bezwaarschriftencommissie en Beroeps- en Klachtencommissie examens VO van ASG
- lid Bezwarencommissie OMO
- voorzitter klachtencommissie medezeggenschap AOb
- lid klachtencommissie Juridische Dienstverlening AOb
- bestuurslid Coöperatie café 't Sluisje U.A. (onbezoldigd), tot 1 juli 2023

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

Nevenfuncties:

- Reisbegeleider ANWB

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)

Rooster van aftreden

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

Toezichthouder	Rol	Benoeming	Herbenoembaar	Uiterlijk Aftredend
Hilde Mertens	voorzitter rvt	01-01-2021	01-01-2025	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 OPR

De heer Van Steenis is per 1-1-2023 herbenoemd voor de tweede termijn. Mevrouw de Jong is per 1 januari 2024 herbenoemd voor de tweede termijn.

Bezoldiging

Voorzitter € 9081,60

Lid € 6243,60

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

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

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

Zelfevaluatie

De codes schrijven voor dat de Raad van Toezicht periodiek een zelfevaluatie moet houden, die zowel het functioneren als collectief betreft als dat van de individuele leden, het samenspel met de bestuurder en met andere belanghebbenden, zoals de GMRp en de ondersteuningsplanraden. De evaluatie moet één keer in de drie jaar onder leiding van een externe partij plaatsvinden. De eerste evaluatie onder leiding van een externe partij heeft in december 2022 in het bijzijn van de bestuurder plaatsgevonden en is begin 2023 nader besproken tussen de bestuurder en de Raad van Toezicht.

Scholing

De Raad van Toezicht neemt regelmatig deel aan (scholings)bijeenkomsten van de VTOI-NVTK. De voorzitter is lid van een intervisiegroep 'voorzitters Raad van Toezicht' van de VTOI.

Tot slot

De samenwerking van de beide samenwerkingsverbanden vordert gestaag en vereist een constante focus op het uiteindelijke 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.

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. Met ingang van dit verslagjaar hebben we de verantwoording meer afgestemd op de indeling in het ondersteuningsplan, waardoor er meer aansluiting is tussen ondersteuningsplan, begroting en verantwoording.

8.2 Kengetallen en streefwaarden

	Signalerings- waarde	2021	2022	2023	Begroting 2024	2025
Solvabiliteit 1: <i>Eigen vermogen / totaal vermogen</i>	nvt	80,00%	73,85%	64,95%	58,83%	49,49%
Solvabiliteit 2: <i>(Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen</i>	> 30%	80,13%	73,95%	65,05%	58,98%	49,71%
Rentabiliteit: <i>Netto resultaat / totaal baten</i>	> -5%	-1,05%	-2,78%	-1,23%	-4,49%	-3,19%
Weerstandsvermogen: <i>(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / Rijksbijdragen</i>	< 3,5%	21,26%	15,39%	11,79%	5,00%	2,63%
Huisvestingsratio: <i>(Afschrijvingskosten gebouwen en terreinen + huisvestingslasten) / totaal lasten</i>	< 10%	0,54%	0,40%	0,31%	0,43%	0,43%
Current ratio: <i>(Vlottende activa + liquide middelen) / kortlopende schulden</i>	0,75	4,95	3,72	2,78	2,35	1,89
Aandeel directe loonkosten samenwerkingsverband: <i>Personeelslasten / totaal lasten</i>	nvt	8,26%	6,54%	6,54%	6,35%	6,42%
Aandeel materiële kosten: <i>Materiële lasten / totaal lasten</i>	nvt	91,74%	93,46%	93,46%	93,65%	93,58%

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.

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.

Aandeel directe loonkosten samenwerkingsverband is vanaf 2022 een stuk lager door de vereenvoudiging van de bekostiging. Door die wijziging lopen er meer gelden via het samenwerkingsverband en is het aandeel van de loonkosten minder groot.

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 2023 beperkter gebleven als gevolg van een forse stijging van de inkomsten. Door een correctie ten aanzien van de bestemmingsreserve over voorgaande jaren is er resultaat behaald dat richting de

begroting gaat, maar de mutatie in de algemene reserve is een toename. Het resultaat wordt verdeeld over de algemene reserve en de bestemmingsreserve, waarbij de bestemmingsreserve afneemt en de algemene reserve toeneemt. Daarmee 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 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 op dit moment de werkzaamheden op basis van een vrijwilligersvergoeding verricht maken we hier op dit moment geen structureel gebruik van.

	Jaarrekening		2024	2025	2026	2027
	31-12-2022	31-12-2023				
Activa						
Materiële vaste activa	79.642	73.806	64.419	56.032	48.645	42.519
Financiële vaste activa	6.033	6.033	6.033	6.033	6.033	-
Vorderingen	400.115	551.657	496.491	446.842	402.158	361.942
Liquide middelen	2.331.560	2.278.748	1.416.949	785.724	684.886	951.493
Totaal Activa	2.817.350	2.910.244	1.983.892	1.294.631	1.141.722	1.355.954
Passiva						
Eigen vermogen	-1.322.822	-1.423.966	-866.066	-489.566	-566.866	-936.359
Bestemmingsreserve	-757.834	-466.093	-301.093	-151.093	-51.093	0
Voorzieningen	-2.873	-2.926	-2.926	-2.926	-2.926	-2.926
Kortlopende schulden	-733.821	-1.017.259	-813.807	-651.046	-520.837	-416.669
Totaal Passiva	-2.817.350	-2.910.244	-1.983.892	-1.294.631	-1.141.722	-1.355.954

De materiële vaste activa zijn afgenomen door afschrijvingen en door een gering bedrag aan investeringen. De vorderingen zijn een stuk hoger ten opzichte van 2022. De belangrijkste oorzaak hiervan is het feit dat een deel van de kosten nog moeten worden doorbelast aan derden op balansdatum.

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 is verwerkt. Hierdoor heeft er een correctieboeking 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 243k gekort.

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.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Personele bezetting in FTE:						
- Bestuur / management	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
- Personeel primair proces / docerend personeel	0,21	0,21	0,21	0,21	0,21	0,21
- Ondersteunend personeel / overige medewerkers	7,73	8,38	8,38	8,38	8,38	8,38

Bovenstaande eenheden zijn zoals deze op de loonlijst staan en na detachering van en naar SWV VO West-Friesland en andere partijen.

Staat / raming van baten en lasten	Staat		Raming			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Baten						
Rijksbijdragen	13.000.831	15.408.200	16.044.500	16.499.600	16.892.000	17.399.800
Overige overheidbijdragen en subsidies	0	0	45.000			
Overige baten	114.888	34.161				
Totaal Baten	13.115.719	15.442.361	16.089.500	16.499.600	16.892.000	17.399.800
Lasten						
Doorbetalingen						
- verplichte doorbetalingen	-4.271.501	-6.634.929	-6.469.500	-6.551.500	-6.729.500	-6.905.300
- in ondersteuningsplan	-6.304.141	-5.524.327	-5.810.700	-6.104.300	-6.060.800	-6.090.700
	-10.575.642	-12.159.256	-12.280.200	-12.655.800	-12.790.300	-12.996.000
Programma's						
- inbegrepen personeelskosten	-2.914.079	-3.484.575	-4.532.200	-4.370.300	-4.124.400	-4.085.400
- inbegrepen beheerskosten	-882.996	-1.022.125	-1.067.300	-1.093.300	-1.071.000	-1.100.600
	-182.421	-205.475	-263.400	-249.700	-251.100	-252.500
	-13.489.721	-15.643.831	-16.812.400	-17.026.100	-16.914.700	-17.081.400
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	-374.002	-201.470	-722.900	-526.500	-22.700	318.400
Saldo financiële bedrijfsvoeringen	-1.639	11.881				
Resultaat	-375.641	-189.589	-722.900	-526.500	-22.700	318.400
Signaleringswaarde: 3,5% van de baten	459.050	540.483	563.133	577.486	591.220	608.993
Eigen vermogen	1.322.822	1.423.966	866.066	489.566	566.866	936.359
Bestemmingsreserve	757.834	466.093	301.093	151.093	51.093	0
Bovenmatig	863.772	883.483	302.934	0	0	327.366
Bovenmatig, inclusief bestemmingsreserve	1.621.606	1.349.576	604.027	63.173	26.739	327.366

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.

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.

In afwachting van de ontwikkelingen ten aanzien van een mogelijk nieuwe generieke korting blijven we nog redelijk voorzichtig met afbouwen van de algemene reserve en plannen we om in 2026 weer een neutrale begroting op te kunnen stellen. Hierbij zien we wel een aantal risico's zoals we die hebben opgenomen in de risico paragraaf.

8.4 Resultaat inclusief toelichting

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Baten			
3.1. (Rijks)bijdragen	15.408.200	14.847.180	13.000.831
3.2. Overige overheidsbijdragen	0	45.000	0
3.5. Overige baten	34.161	0	114.888
Totaal Baten	15.442.361	14.892.180	13.115.719
Lasten			
Verplichte afdrachten	6.634.929	6.168.920	4.271.501
Programma's			
1: Professionalisering	2.323.505	2.518.440	2.261.882
2: Soepele overgangen	67.884	110.000	47.277
3: Passend onderwijsplek	5.878.196	5.639.760	6.341.451
4: Samenwerking	88.232	220.000	58.315
5: Beheer en organisatie	639.205	677.980	510.934
	8.997.022	9.166.180	9.219.859
Totaal lasten	15.631.951	15.335.100	13.491.360
Resultaat	-189.590	-442.920	-375.641

Baten:

De (Rijks)baten zijn hoger dan begroot als gevolg van de tussentijdse bijstelling in de tarieven. De afwijking is minder groot dan vorig jaar, omdat de generieke korting is toegepast, maar er is alsnog € 561k meer ontvangen dan in de begroting was opgenomen. Het is € 2.407k meer dan in 2022. Het grootste deel van dit verschil komt door de vereenvoudiging van de bekostiging, waardoor er meer gelden via het samenwerkingsverband lopen.

De overige overheidsbijdragen betreft de subsidie voor het project Wel in Ontwikkeling. De eerste uitgaven zijn pas in 2024, dus de subsidie wordt ook doorgeschoven.

De overige baten bestaan voornamelijk uit de inkomsten uit grensverkeer, een regeling die in de loop van dit jaar is beëindigd.

Lasten:

Zoals eerder al aangegeven is de verantwoording van de lasten anders ingedeeld dan voorgaande jaren. Er is voor gekozen om aansluiting te zoeken met het ondersteuningsplan zoals deze voor de periode 2022-2026 is vastgesteld. De vergelijkende cijfers zijn daarop aangepast.

De totale lasten zijn € 284k hoger dan begroot en € 2.140k hoger dan in 2022. Het verschil ten opzichte van 2022 is, net als bij de baten, aanzienlijk hoger door de vereenvoudiging van de bekostiging. Dit is te zien in het verschil in de verplichte afdrachten: deze zijn € 2.363k hoger dan in 2022.

Programma's

Programma 1:	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
Professionalisering en kwalitatief goed onderwijs	2023	2023	2022
<u>Bijdragen aan scholen</u>			
Basisondersteuning	881.850	877.170	867.330
Ontwikkelingsgelden w.o. gedrag- en leerklimaat	147.329	200.000	284.478
	<u>1.029.179</u>	<u>1.077.170</u>	<u>1.151.808</u>
<u>Personele lasten</u>			
Inzet P2O	401.322	490.000	405.473
Inzet gedragswetenschappers	519.524	510.000	552.434
Inzet deskundigen in scholen	8.189	25.000	4.200
Loonkosten P2O	143.753	106.270	53.303
	<u>1.072.788</u>	<u>1.131.270</u>	<u>1.015.410</u>
<u>Overige lasten</u>			
Professionalisering HB	18.263	25.000	33.125
Professionalisering (wo themacafé)	45.085	110.000	32.878
Systeem tbv HGW in scholen	14.240	25.000	0
Implementatie vervanging groeidocument	0	50.000	0
Gepersonaliseerde trajecten	143.950	100.000	28.661
	<u>221.538</u>	<u>310.000</u>	<u>94.664</u>
Totaal Programma 1	<u>2.323.505</u>	<u>2.518.440</u>	<u>2.261.882</u>

De *basisondersteuning* wijkt af van de begroting, omdat bij het opstellen van de beschikkingen in april 2023 nieuwe data beschikbaar was. Ten opzichte van de begroting was er 1 vestiging meer en 44 leerlingen minder.

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 *loonkosten P²O* komen voort uit de pensionering van een medewerker in 2022 halverwege het jaar en indiensttreding van de coördinator P²O per 1 januari 2023.

De *HB voorziening* is verdeeld over verschillende programma's. In programma 1 staan voornamelijk de opleidingskosten die door Cedin worden verzorgd. Dit is in 2023 minder ingezet dan in 2022.

De *gepersonaliseerde trajecten* zijn vooral boven de begroting uitgekomen door extra ondersteuning voor kinderen die in de huidige situatie naar sbo zouden gaan, maar nu op reguliere scholen extra ondersteuning krijgen. Dit betreft pilots op De Klimop en De Wereldwijzer.

Programma 2:	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
Soepele overgangen en ononderbroken ontwikkelings proces	2023	2023	2022
<u>Overige lasten</u>			
HB verrijkingaanbod PO-VO	14.049	25.000	10.042
Coaching voor scholieren overstap PO-VO	18.326	25.000	17.011
Arrangement automatische overstap	25.316	0	0
Schakelklas	0	20.000	9.919
Onderzoekkosten/-testen	678	0	0
Versterken overstap PO-VO	825	20.000	10.305
Versterken overstap voorschool-PO	8.690	20.000	0
	<u>67.884</u>	<u>110.000</u>	<u>47.277</u>
Totaal Programma 2	<u>67.884</u>	<u>110.000</u>	<u>47.277</u>

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.

De *Schakelklas* was niet meer mogelijk in 2023, waardoor er geen kosten voor zijn. Het *versterken van de overstap PO-VO* is voornamelijk een informatie avond geweest. De kosten zijn meer gaan zitten in de coaching van scholieren om ze bij de overstap te begeleiden. In 2023 is een begin gemaakt om de overstap van voorschoolse educatie naar po te verbeteren. Hiervoor is samenwerking aangegaan met adviesbureau Fier & Wijs.

Programma 3: Iedere leerling heeft een passende onderwijsplek	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Bijdragen aan scholen			
Extra ondersteuning	2.864.050	2.864.210	3.469.713
Verbrede toelating SBO	951.576	814.090	1.592.161
Aanvullende bekostiging IKEC SO ZML	383.535	400.040	28.853
SO Kleutervoorziening IKEC en Palet	295.988	274.930	61.607
Vangnetbepaling	0	40.000	0
	4.495.149	4.393.270	5.152.334
Personele lasten			
Loonkosten consultants	366.054	361.490	430.485
Kosten ouderschapsverlof	4.624	0	0
Meerkosten Zwangerschaps-/ouderschapsverlof	73.965	50.000	70.694
	444.643	411.490	501.179
Overige lasten			
HB voorzieningen	133.568	210.000	108.992
Terugplaatsing SBO - BAO	37.909	40.000	26.439
Overbruggingsarrangementen	31.186	50.000	17.297
Extra arrangementen	347.486	100.000	165.309
Reizigers	28.255	30.000	-484
OZA IKEC en Palet	360.000	360.000	370.385
Uitvoeringskosten Wel In Ontwikkeling	0	45.000	0
	938.404	835.000	687.938
Totaal Programma 3	5.878.196	5.639.760	6.341.451

De *extra ondersteuning* is in 2022 is vanwege extra gelden vanuit Duo (waaronder indexatie, compensatie voor BTW, extra bijdrage voor ouderjeugdsteunpunt) is er eenmalig geïndexeerd en in verband met het wegvallen van de NPO-middelen is € 60 per leerling uitgekeerd aan de schoolbesturen. Hierdoor is het bedrag in 2023 aanzienlijk lager uitgevallen.

De *verbrede toelating SBO* moet samen worden beoordeeld met de *aanvullende bekostiging IKEC SO ZML* en de *SO kleutervoorziening IKEC en Palet*. De boekingsgang is in 2023 zuiverder gemaakt en daardoor niet aan te sluiten met 2022. In totaal is dit minder dan in 2022, omdat in dat jaar een correctie is opgenomen die deels betrekking had op 2021. Ten opzichte van de begroting is het meer door hogere tarieven.

Uit hoofde van de *vangnetbepaling* is geen verplichting gekomen, omdat de groei ná 1 februari niet hoger is uitgevallen dan de groei vóór 1 februari. In de begroting was daar wel rekening mee gehouden en in 2022 bestond die regeling nog niet.

De *loonkosten voor de consultants* zijn gedaald door uitdiensttreding van medewerkers met hoge salarissen en vervanging door beginnende consultants, die in lagere treden starten.

Op de *HB voorziening* was in 2022 een subsidie verrekend van € 152k. In 2023 is een nieuw subsidietraject gestart, waardoor er een samenloop is van subsidies. De subsidie is in beginsel 50% van de kosten en bedraagt in 2023 € 166k. Deze subsidie wordt verdeeld over de verschillende programma's. Daarnaast zijn de loonkosten voor de inzet medewerkers van schoolbesturen met € 30k gestegen. Verder is er via SWV VO West-Friesland zowel aan OSG West-Friesland (Atlas College) als aan Martinuscollege een bedrag van € 15k beschikbaar gesteld om masterclasses te organiseren voor leerlingen van het po voor extra uitdaging.

De *extra arrangementen* zijn flink uit de pas gaan lopen ten opzichte van de begroting door het faciliteren van een sbo-klas op De Wendel (€ 92,5k) een eenmalige bijdrage van het inclusieteam van knooppunt 12 (€ 84k). Dit omdat de gemeente met terugwerkende kracht hun bijdrage stop heeft gezet.

De *uitvoeringskosten Wel in Ontwikkeling* starten vanaf 2024, dus zijn in 2023 nog niet van toepassing.

Programma 4: Effectief samenwerken	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
<u>Personele lasten</u>			
Vertegenwoordiging raden (OPR etc.)	40.340	45.000	58.315
<u>Overige lasten</u>			
Implementatie OZA	0	75.000	0
Versterking samenwerking knooppunten	35.246	100.000	0
Project samenwerken gebiedsteams	12.646	0	0
	<u>47.892</u>	<u>175.000</u>	<u>0</u>
Totaal Programma 4	<u>88.232</u>	<u>220.000</u>	<u>58.315</u>

Programma 5: Beheer en organisatie	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
<u>Personele lasten</u>			
Loonkosten directie	76.200	73.000	72.540
Loonkosten OP/OOP	250.316	226.040	219.068
Salariskosten seniorenregeling	0	0	0
Kosten werving en selectie	126	0	12.791
Kosten ouderschapsverlof	0	0	0
Kosten BGZ en ARBO-zorg	511	0	1.310
UVW ZW/WIA-uitkeringen	-19.129	0	-19.859
Inhuur derden / tijdelijke inzet	80.695	50.000	0
RvT	15.858	20.000	16.020
Professionalisering medewerkers	18.407	20.000	15.904
Overige personele lasten	4.209	20.000	3.947
Dotatie (+) / Onttrekking (-) voorziening jubilea	53	0	-35
WKR - loonadministratie	1.729	1.000	2.836
WKR - financiële administratie	4.755	4.000	3.992
	<u>433.730</u>	<u>414.040</u>	<u>328.514</u>

De *loonkosten OP/OOP* zijn gestegen door indexatie van de cao, maar ook door een hoger aantal fte in loondienst.

Kosten BGZ en ARBO-zorg valt lager uit dan in 2022, doordat het abonnement in 2022 een deel van 2023 besloeg, maar dit was niet doorgeschoven naar 2023.

Inhuur derden bevat kosten voor een tijdelijke kracht om zwangerschapsverlof op te vangen, werkzaamheden om basisondersteuning te definiëren en inzet van jeugdhulp bij IKEC.

Programma 5: Beheer en organisatie	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
<u>Afschrijvingen</u>			
Afschrijving Meubilair	2.615	10.000	2.345
Afschrijving ICT	4.378	4.000	2.927
Afschrijving verbouwing	3.043	4.000	2.283
Afschrijving vervoermiddel	351	0	264
	<u>10.387</u>	<u>18.000</u>	<u>7.819</u>

De afschrijvingen zijn toegenomen, door investeringen aan gedurende 2022 (dus toen nog niet voor een heel jaar afschrijving) en investeringen in 2023.

Programma 5: Beheer en organisatie	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
<u>Huisvestingslasten</u>			
Huur	21.720	25.920	18.100
Energie	8.983	10.800	7.215
Huur externe locaties	6.014	15.000	4.400
Beveiligingskosten	2.386	5.910	2.731
Schoonmaakkosten	5.540	4.810	6.740
Afvoer huisvuil	483	0	76
Overige huisvestingskosten	2.670	6.000	11.903
	<u>47.796</u>	<u>68.440</u>	<u>51.165</u>

De *huur* is in 2023 hoger dan in 2022, omdat de eerste maanden in 2022 niet hoefde te worden betaald.

Huur externe locaties is toegenomen ten opzichte van 2022 door meer gebruik te maken van externe locaties, waaronder Schouwborg Het Park voor het Themacafé met de lezing van Bert Wiene.

De *Beveiligingskosten* vallen lager uit, omdat in 2022 de overname van het beveiligingssysteem was opgenomen.

De *schoonmaakkosten* zijn lager door de extra schoonmaak bij het in gebruik nemen van het pand, begin 2022.

De *overige huisvestingskosten* waren in 2022 uitzonderlijk hoog door aanhuurbemiddeling, opslag- en verhuiskosten en de eerste (groot) onderhoud aan de klimaatinstallatie.

Programma 5: Beheer en organisatie	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
<u>Overige lasten</u>			
Kosten ICT	51.056	15.000	32.179
Kwaliteitssysteem POS	41.947	40.000	39.046
ICT abonnementen/licenties/telefonie	4.046	30.000	4.434
Administratiekantoor	11.059	17.000	9.548
Accountant verpl. controle OCW	11.670	8.000	9.266
Accountant overige werkzaamheden	313	0	348
Communicatie	1.343	17.500	0
Bestuurskosten	5.043	25.000	0
Kantoorbenodigdheden	0	0	2.419
Contributie en abonnementen	4.523	0	4.408
Juridische kosten	2.258	0	1.412
Representatiekosten	15.944	0	7.233
Portokosten	979	0	1.093
Bankkosten	6.071	0	1.639
Rente bank	-17.952	0	0
Reis- en verblijfkosten	1.142	0	1.347
Verzekeringen	2.063	0	2.014
Kantinekosten	3.454	0	242
Diverse lasten (kosten geschillen bijvoegen)	2.333	25.000	6.808
	<u>147.292</u>	<u>177.500</u>	<u>123.436</u>
Totaal Programma 5	<u>639.205</u>	<u>677.980</u>	<u>510.934</u>

Kosten ICT en *ICT abonnementen/licenties/telefonie* kunnen niet los van elkaar gezien worden, zeker niet ten opzichte van de begroting. In de praktijk staan onder de laatste alleen de kosten voor telefonie. De kosten zijn hoger door onder andere divers klein materiaal dat voor consultants is aangeschaft om het werk te vereenvoudigen en beter in contact te komen met de gesprekspartners.

Hetzelfde geldt voor *Communicatie*, *Bestuurskosten* en *Representatiekosten*: deze posten lopen ook door elkaar heen en zijn niet als zodanig geïdentificeerd tijdens het begrotingsproces.

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 geen rekening mee gehouden. Om hier toch aansluiting bij te vinden, is hier een overzicht vanuit bovenstaande paragrafen:

<u>Verplichte afdrachten</u>	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
SBO	3.968.047	3.721.380	2.432.437
SO	2.583.435	2.447.540	1.614.411
Groeiregeling	22.028	0	146.528
Grensverkeer SBO-scholen	61.419	0	78.125
	<u>6.634.929</u>	<u>6.168.920</u>	<u>4.271.501</u>
 <u>Doorbetalingen in programma's</u>			
<u>Programma 1: Bijdragen aan scholen</u>			
Basisondersteuning	881.850	877.170	867.330
Ontwikk.gelden w.o. gedrag- en leerklimaat	147.329	200.000	284.478
	<u>1.029.179</u>	<u>1.077.170</u>	<u>1.151.808</u>
 <u>Programma 3: Bijdragen aan scholen</u>			
Extra ondersteuning	2.864.050	2.864.210	3.469.713
Verbrede toelating SBO	951.576	814.090	1.592.161
Aanvullende bekostiging IKEC SO ZML	383.535	400.040	28.853
SO Kleutervoorziening IKEC en Palet	295.988	274.930	61.607
Vangnetbepaling	0	40.000	0
	<u>4.495.149</u>	<u>4.393.270</u>	<u>5.152.334</u>
	<u>5.524.328</u>	<u>5.470.440</u>	<u>6.304.142</u>
 Totaal doorbetalingen aan scholen	 <u>12.159.257</u>	 <u>11.639.360</u>	 <u>10.575.643</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. Investeringen voor ons huidige pand waren dusdanig dat deze in de kosten zijn verwerkt.

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

8.6 Analyse kasstromen

De liquiditeitsratio is afgenomen ten opzichte van voorgaand jaar. Desondanks blijft de liquiditeitspositie ook voor 2023 hoog. Mede door het verlies in 2023 is er sprake van een daling van € 53k. (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

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

Richtlijnen inzake beleggingen:

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

In 2021 is het advies van de accountant om een liquiditeitsprognose op te nemen in de planning- en controlcyclus. In 2023 is hier een start mee gemaakt en is in eerste concept voorgelegd aan de Raad van Toezicht. In 2024 moet het een vast onderdeel zijn van de marap's.

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 2023 verklaren dat er geen opdrachten zijn verleend boven de wettelijke drempelbedragen voor Werken ofwel Leveringen of Diensten. In 2021 is er een nieuwe procedure inkopen en aanbesteden vastgesteld door de directeur-bestuurder op advies van de accountant.

8.8 Verbonden partijen en ontwikkelingen

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

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

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

De governance ontwikkeling van de beide 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 2023 van toepassing en/of vastgesteld:

- Aanwijzen accountant voor boekjaar 2023
- Jaarverslag 2022
- Meerjarenbegroting 2024-2027
- Jaarbegroting 2024
- 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, 2022 en 2023 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- waarde	2021	2022	2023	Begroting 2024	2025
Solvabiliteit 1: <i>Eigen vermogen / totaal vermogen</i>	nvt	80,00%	73,85%	64,95%	58,83%	49,49%
Solvabiliteit 2: <i>(Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen</i>	> 30%	80,13%	73,95%	65,05%	58,98%	49,71%
Rentabiliteit: <i>Netto resultaat / totaal baten</i>	> -5%	-1,05%	-2,78%	-1,23%	-4,49%	-3,19%
Weerstandsvermogen: <i>(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / Rijksbijdragen</i>	< 3,5%	21,26%	15,39%	11,79%	5,00%	2,63%
Huisvestingsratio: <i>(Afschrijvingskosten gebouwen en terreinen + huisvestingslasten) / totaal lasten</i>	< 10%	0,54%	0,40%	0,31%	0,43%	0,43%
Current ratio: <i>(Vlottende activa + liquide middelen) / kortlopende schulden</i>	0,75	4,95	3,72	2,78	2,35	1,89
Aandeel directe loonkosten samenwerkingsverband: <i>Personeelslasten / totaal lasten</i>	nvt	8,26%	6,54%	6,54%	6,35%	6,42%
Aandeel materiële kosten: <i>Materiële lasten / totaal lasten</i>	nvt	91,74%	93,46%	93,46%	93,65%	93,58%

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 2019	okt 2020	okt 2021	feb 2022	feb 2023	feb 2024	feb 2025	feb 2026	feb 2027
% daling/stijging reëel & prognose	-0,3%	-0,9%	-0,4%	3,8%	-1,0%	-0,5%	-0,5%	-0,5%	-0,5%
bao telling/prognose swv	17539	17426	17392	18064	17900	17811	17721	17633	17545
sbo telling/prognose swv	644	609	571	589	573	570	567	564	562
so (bekostigd) telling/prognose swv	186	170	169	173	164	163	162	162	161
% deelname sbo	3,54%	3,38%	3,19%	3,16%	3,10%	3,10%	3,10%	3,10%	3,10%
% deelname so	1,02%	0,94%	0,95%	0,93%	0,89%	0,89%	0,89%	0,89%	0,89%
telling/prognose bao/sbo swv	18183	18035	17963	18653	18473	18381	18289	18197	18106
bao/sbo/so telling/prognose swv	18369	18205	18132	18826	18637	18544	18451	18359	18267

Het aantal leerlingen in het regulier basisonderwijs is tussen 1 februari 2022 en 1 februari 2023 gedaald met 74 leerlingen. Voor de leerling prognoses 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 tiv 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.

Het deelnamepercentage van het sbo is wederom afgenomen. Dit wordt gedeeltelijk veroorzaakt door het feit dat bijna geen tussentijdse instroom in het sbo mogelijk is geweest. Ook zien we het aantal arrangementen op de scholen toenemen waardoor een deel van de doelgroep op de reguliere scholen blijft.

Het aantal so-leerlingen is na jarenlang stabiel te zijn geweest, iets gedaald. Gezien het feit dat we een grote instroom van 4/5-jarigen hebben, is een kleine stijging de komende jaren te verwachten. Hier is vooralsnog geen rekening mee gehouden in de begroting. Dit omdat we ook leerlingen hebben met een so tlv die in het sbo zitten.

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

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Personele bezetting in FTE:						
- Bestuur / management	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
- Personeel primair proces / docerend personeel	0,21	0,21	0,21	0,21	0,21	0,21
- Ondersteunend personeel / overige medewerkers	7,73	8,38	8,38	8,38	8,38	8,38

Bovenstaande eenheden zijn zoals deze op de loonlijst staan en na detachering van en naar SWV VO West-Friesland en andere partijen.

9.3 Meerjarenbegroting en meerjarenbalans

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de in december 2023 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			
	31-12-2023	2024	2025	2026	2027
Activa					
Materiële vaste activa	73.806	64.419	56.032	48.645	42.519
Financiële vaste activa	6.033	6.033	6.033	6.033	0
Vorderingen	551.657	496.491	446.842	402.158	361.942
Liquide middelen	2.278.748	1.416.949	785.724	684.886	951.493
Totaal Activa	2.910.244	1.983.892	1.294.631	1.141.722	1.355.954
Passiva					
Eigen vermogen	-1.423.966	-866.066	-489.566	-566.866	-936.359
Bestemmingsreserve	-466.093	-301.093	-151.093	-51.093	0
Voorzieningen	-2.926	-2.926	-2.926	-2.926	-2.926
Kortlopende schulden	-1.017.259	-813.807	-651.046	-520.837	-416.669
Totaal Passiva	-2.910.244	-1.983.892	-1.294.631	-1.141.722	-1.355.954

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 aantal basisscholen (92) is rekening gehouden met een bedrag van € 920k. Per balansdatum 31-12-2023 is deze geslonken tot € 351k.

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 2024 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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten						
Rijksbijdragen	11.236.378	14.847.180	16.044.500	16.499.600	16.892.000	17.399.800
Overige overheidbijdragen en subsidies	-	45.000	45.000	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-	-	-
	<u>11.236.378</u>	<u>14.892.180</u>	<u>16.089.500</u>	<u>16.499.600</u>	<u>16.892.000</u>	<u>17.399.800</u>
Lasten						
Doorbetalingen						
- verplichte doorbetalingen	-2.381.854	-6.168.920	-6.469.500	-6.551.500	-6.729.500	-6.905.300
- in ondersteuningsplan	-5.959.085	-5.470.440	-5.810.700	-6.104.300	-6.060.800	-6.090.700
	<u>-8.340.939</u>	<u>-11.639.360</u>	<u>-12.280.200</u>	<u>-12.655.800</u>	<u>-12.790.300</u>	<u>-12.996.000</u>
Programma's						
- inbegrepen personeelskosten	-3.500.695	-3.695.740	-4.532.200	-4.370.300	-4.124.400	-4.085.400
- inbegrepen beheerskosten	-841.838	-931.800	-1.067.300	-1.093.300	-1.071.000	-1.100.600
	<u>-178.057</u>	<u>-263.940</u>	<u>-263.400</u>	<u>-249.700</u>	<u>-251.100</u>	<u>-252.500</u>
	<u>-11.841.634</u>	<u>-15.335.100</u>	<u>-16.812.400</u>	<u>-17.026.100</u>	<u>-16.914.700</u>	<u>-17.081.400</u>
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	-605.256	-442.920	-722.900	-526.500	-22.700	318.400
Saldo financiële bedrijfsvoeringen	0	0	0	0	0	0
Resultaat	<u>-605.256</u>	<u>-442.920</u>	<u>-722.900</u>	<u>-526.500</u>	<u>-22.700</u>	<u>318.400</u>
Signaleringswaarde: 3,5% van de baten	393.273	521.226	563.133	577.486	591.220	608.993
Eigen vermogen	1.069.905	879.902	866.066	489.566	566.866	936.359
Bestemmingsreserve	780.128	757.834	301.093	151.093	51.093	0
Bovenmatig	676.632	358.676	302.933	0	0	327.366
Bovenmatig, inclusief bestemmingsreserve	1.456.760	1.116.510	604.026	63.173	26.739	327.366

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

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

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

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. De gemeente Hoorn heeft aangegeven dat zij willen dat wij ons daarna vestigen in de Poort van Hoorn. Hier zullen de huurlasten hoger liggen.
- De financiële kengetallen geven aan dat er sprake is van een gezonde financiële positie.
- In het meerjarenperspectief gaan we uit een negatieve begroting. Als gevolg van de reservepositie die we nog moeten afbouwen is hier ruimte voor. Tevens worden we ieder jaar verrast met grote nabetalingen in de tweede helft van het kalenderjaar. Deze nabetalingen 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 residentiele 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 Iln 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:

<i>Onderwerp</i>	<i>item</i>	mogelijke kosten	niveau
Leerlingen-aantallen	1 Betrouwbaarheid overheid	-	gemiddeld
	2 DUO	100.000	hoog
	3 geen tiv	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	hoog
AVG	1 datalek	-	gemiddeld
Doelmatigheid	1 zichtbaarheid	-	gemiddeld
BTW	1 gewijzigd beleid	200.000	hoog
Algemeen	1 beleid OCW	-	hoog
Totaal risico's		1.155.000	

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 31-12-2024.

Jaarrekening

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	75
B2 Balans per 31 december 2023	80
B3 Staat van baten en lasten 2023	82
B4 Kasstroomoverzicht 2023	83
B5 Toelichting behorende tot de balans	84
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	90
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	100
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	101
Ondertekening Jaarverslag	102

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat	103
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	104

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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

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

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

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

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

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa.

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

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

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

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

Vervoer: 5 jaar; Kantoor: 10jaar.

Financiële Vaste Activa

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

tegen de nominale waarde

Vorderingen.

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

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

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

Liquide middelen.

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

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

Eigen Vermogen.

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

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

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

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

Voorzieningen

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

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

Voorziening WAB:

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.

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

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

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

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

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

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

(Rijks)bijdragen

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

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente,

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2023 is 110,5%
Per ultimo 2022 was deze 110,9%

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

De Instelling loopt geen renterisico en geen kasstroom risico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

B2 BALANS PER 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
1				
Gebouwen en terreinen	25.108		28.151	
Vervoermiddelen	1.142		1.494	
Meubilair	34.976		36.821	
ICT	<u>12.579</u>		<u>13.175</u>	
		73.805		79.641
Financiële vaste activa				
2				
waarborgsom	<u>6.033</u>		<u>6.033</u>	
		6.033		6.033
Vlottende activa				
Vorderingen				
3				
Debiteuren	2.599		700	
Debiteur SWV VO W-F	0		108.190	
Overige vorderingen en Overlopende activa	<u>603.016</u>		<u>290.165</u>	
		605.615		399.055
Liquide middelen				
4		<u>2.278.748</u>		<u>2.331.560</u>
			<u>2.964.202</u>	<u>2.816.290</u>

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag**B2 BALANS PER 31 december 2023**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	5			
Algemene reserve	1.525.168		1.321.814	
Bestemmingsreserves (publiek)	<u>466.093</u>		<u>757.834</u>	
		1.991.261		2.079.648
Voorzieningen	6			
Personeelsvoorzieningen	<u>2.926</u>		<u>2.873</u>	
		2.926		2.873
Kortlopende schulden	7			
Crediteuren	57.639		126.862	
Crediteur SWV VO W-F	0		211.038	
Belasting en premie sociale verzekeringen	44.463		35.222	
Schulden terzake van pensioenen	9.103		7.461	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>858.809</u>		<u>353.187</u>	
		<u>970.015</u>		<u>733.769</u>
			<u>2.964.202</u>	<u>2.816.290</u>

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
3.1. (Rijks)bijdragen	8 15.408.200	14.847.180	13.000.831
3.2. Overige overheidsb. en subs.	9 213.126	45.000	152.159
3.5. Overige baten	10 352.886	0	301.654
	<u>15.974.212</u>	<u>14.892.180</u>	<u>13.454.645</u>
Lasten			
4.1. Personele lasten	11 1.123.635	911.800	987.244
4.2. Afschrijvingen	12 10.387	18.000	7.819
4.3. Huisvestingslasten	13 49.859	68.440	53.179
4.4. Overige instellingslasten	14 2.566.953	2.832.430	2.018.251
4.5. Doorbetaling schoolbesturen	15 12.323.645	11.504.430	10.762.154
	<u>16.074.479</u>	<u>15.335.100</u>	<u>13.828.647</u>
Saldo baten en lasten	<u>-100.267</u>	<u>-442.920</u>	<u>-374.002</u>
Financiële baten en lasten			
5. Financiële Baten en Lasten	17.952	0	0
Financiële lasten	16 6.071	0	1.639
Financiële baten en lasten	<u>11.881</u>	<u>0</u>	<u>-1.639</u>
Resultaat	<u>-88.387</u>	<u>-442.920</u>	<u>-375.641</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

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.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-188.377		-372.376
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	10.387		7.819	
- Mutaties voorzieningen	<u>53</u>		<u>-1.149</u>	
Subtotaal		10.440		6.670
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-152.602		-202.992	
- Kortlopende schulden	<u>270.397</u>		<u>116.285</u>	
Subtotaal		<u>117.795</u>		<u>-86.707</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-60.142		-452.413
- Ontvangen interest	17.952		0	
- Betaalde fin. Lasten	<u>-6.071</u>		<u>-1.639</u>	
		<u>11.881</u>		<u>-1.639</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-48.261		-454.052
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Boekresultaat				
Investerings materiële vaste activa	-4.551		-41.970	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0,00		-118.723	
Desinvestering afschrijvingen	0,00		118.723	
Waarborgsom	<u>0,00</u>		<u>0</u>	
		-4.551		-41.970
Mutatie liquide middelen		<u><u>-52.812</u></u>		<u><u>-496.022</u></u>
Beginstand liquide middelen	2.331.560		2.827.582	
Mutatie liquide middelen	<u>-52.812</u>		<u>-496.022</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>2.278.748</u></u>		<u><u>2.331.560</u></u>

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	25.108	28.151
Vervoermiddelen	1.142	1.494
Meubilair	34.976	36.821
ICT	12.579	13.175
	<u>73.805</u>	<u>79.641</u>

	Verbouwing	Vervoer	Meubilair	ICT	Totaal
	€	€	€	€	€
Aanschaffingswaarde 1 januari 2023	30.434	1.758	48.101	18.979	99.271
Cumulatieve afschrijvingen 1 januari 2023	-2.283	-264	-11.280	-5.803	-19.629
Boekwaarde 1 januari 2023	<u>28.151</u>	<u>1.494</u>	<u>36.821</u>	<u>13.176</u>	<u>79.642</u>
Mutaties					
Investerings	-	-	770	3.782	4.551
Desinvesteringen			-	-	-
Afschrijvingen	-3.043	-351	-2.615	-4.377	-10.387
Afschrijvingen desinvesteringen			-	-	-
Mutaties boekwaarde	<u>-3.043</u>	<u>-351</u>	<u>-1.845</u>	<u>-596</u>	<u>-5.836</u>
Boekwaarde 31 december 2023					
Aanschaffingswaarde	30.434	1.758	48.871	22.760	103.822
Cumulatieve afschrijvingen	-5.326	-615	-13.895	-10.180	-30.016
Boekwaarde 31 december 2023	<u>25.108</u>	<u>1.142</u>	<u>34.976</u>	<u>12.580</u>	<u>73.806</u>
Afschrijvingpercentages	van	t/m			
Verbouwing kantoor	10%	10%			
Vervoer	20%	20%			
Meubilair	5%	10%			
ICT	20%	20%			

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2 Financiële vaste activa		
waarborgsom	<u>6.033</u>	<u>6.033</u>
	<u>6.033</u>	<u>6.033</u>
Waarborgsom	<u>6.033</u>	<u>6.033</u>
Waarborgsom	<u>6.033</u>	<u>6.033</u>

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3 Vorderingen		
Debiteuren	2.599	700
Debiteur SWV VO W-F	0	108.190
Overige vorderingen en Overlopende activa	<u>603.016</u>	<u>290.165</u>
	<u>605.615</u>	<u>399.055</u>
Overige vorderingen en Overlopende activa		
Rekening courant SWV VO West-Friesland	232.957	139.348
Overige vorderingen	232.438	71.787
Vooruitbetaalde kosten	<u>137.621</u>	<u>79.030</u>
	<u>603.016</u>	<u>290.165</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Banktegoeden	<u>2.278.748</u>	<u>2.331.561</u>
	<u>2.278.748</u>	<u>2.331.560</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	892.746	439.789
Spaarrekening	<u>1.386.003</u>	<u>1.891.772</u>
	<u>2.278.748</u>	<u>2.331.561</u>

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	1.321.814	203.354	0	1.525.168
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve Didactisch klimaat	642.834	-291.740	0	351.093
Bestemmingsreserve Ouder en jeugd	115.000	0	0	115.000
	757.834	-291.740	0	466.093
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	757.834	-291.740	0	466.093
Eigen vermogen	<u>2.079.648</u>	<u>-88.387</u>	<u>0</u>	<u>1.991.261</u>

	2023 €
Resultaat algemene reserve	203.354
Resultaat bestemmingsreserve Didactisch klimaat	-291.740
Resultaat bestemmingsreserve	-291.740
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	-291.740
Resultaat Eigen vermogen	<u>-88.387</u>

	Saldo 1-1-2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2023
--	-------------------	----------	--------------------	---------	---------------------

6 Voorzieningen

Personeel:

Jubilea	2.873	53	-	-	2.926
Totaal voorzieningen	<u>2.873</u>	<u>53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.926</u>

	saldo 31-12-2023 €	kortlopend €	middellang €	langlopend €
Voorziening Jubilea	2.926	0	1.337	1.589
	<u>2.926</u>	<u>0</u>	<u>1.337</u>	<u>1.589</u>

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	57.639	126.862
Crediteur SWV VO W-F	0	211.038
Belasting en premie sociale verzekeringen	44.463	35.222
Schulden terzake van pensioenen	9.103	7.461
Kortlopende schulden en overlopende passiva	858.809	353.187
	<u>970.015</u>	<u>733.769</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	41.307	33.207
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	3.156	2.015
	<u>44.463</u>	<u>35.222</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
R/c Samenwerkingsverband West Friesland VO	259.564	75.254
Overige kortlopende schulden	355.563	13.495
Nog te betalen vakantiegeld	24.634	18.850
Nog te betalen bindingstoelage	659	64
OCW: Subs WIO	45.663	0
OCW: Subs HB	172.725	213.127
Vooruitontvangen bedragen	0	32.397
	<u>858.809</u>	<u>353.187</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 19026	19-22	afgerond
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	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrel per 31 decembe verslagja
	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 pe decembe verslagja
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Baten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
3.1. 8 (Rijks)bijdragen			
3.1.1. Lichte ondersteuning pers/expl.	6.436.408	6.130.200	3.865.991
3.1.1.1. Zware ondersteuning personeel	8.902.995	8.716.550	8.320.553
3.1.1.1. Zware ondersteuning materiële inst.	0	0	607.857
3.1.1.1. Lichte ondersteuning PRO pers/mi	0	0	142.117
3.1.1.1. Schoolmaatschappelijkwerk	68.797	430	64.313
	<u>15.408.200</u>	<u>14.847.180</u>	<u>13.000.831</u>
3.2. 9 Overige overheidsb. en subs.			
3.2.2. Subsidie hoogbegaafden	213.126	0	152.159
3.2.2. Subs Wel in ontwikkeling	0	45.000	0
	<u>213.126</u>	<u>45.000</u>	<u>152.159</u>
3.5. 10 Overige baten			
3.5.6. Opbrengst detachering	117.368	0	120.268
3.5.6. VSV/Coaching voor scholieren VSV	3.500	0	0
3.5.6. Inkomsten grensverkeer	22.902	0	16.481
3.5.6. Overige baten personeel	0	0	7.180
3.5.6. Overige baten	209.116	0	157.726
	<u>352.886</u>	<u>0</u>	<u>301.654</u>

Lasten

4.1. 11 Personele lasten			
4.1.1. Progr. 6: Lonen en salarissen	597.337	767.800	493.296
4.1.1.1. Progr. 6: Sociale lasten	75.237	0	65.077
4.1.1.1. Progr. 6: Pensioenlasten	77.998	0	74.438
4.1.1.1. Progr. 6: Vervangingsfonds	23.687	0	25.866
4.1.1.1. Progr. 6: Participatiefonds	12.633	0	6.735
4.1.2. Progr. 6: Overige personele lasten	355.872	144.000	341.690
Uitkeringen (-/-)	-19.129	0	-19.859
	<u>1.123.635</u>	<u>911.800</u>	<u>987.244</u>

4.1.1. Progr. 6: Lonen en salarissen

4.1.1.1. Salariskosten directie	0	73.000	0
4.1.1.1. Salariskosten OP	23.141	106.270	48.850
4.1.1.1. Salariskosten OOP	747.846	587.530	609.274
4.1.1.1. Salariskosten seniorenregeling	9.551	0	4.452
4.1.1.1. Correctie sociale lasten	-75.237	0	-65.077
4.1.1.1. Correctie pensioenen	-77.998	0	-74.438
4.1.1.1. Correctie Vervangingsfonds	-23.687	0	-25.866
4.1.1.1. Correctie Participatiefonds	-12.633	0	-6.735
4.1.1.1. Kosten ouderschapsverlof	4.624	0	0
4.1.1.1. Werkkosten PSA	1.729	1.000	2.836
	<u>597.337</u>	<u>767.800</u>	<u>493.296</u>

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
4.1.1. Progr. 6: Sociale lasten			
4.1.1. Sociale lasten	75.237	0	65.077
	<u>75.237</u>	<u>0</u>	<u>65.077</u>
4.1.1. Progr. 6: Pensioenlasten			
4.1.1. Pensioenlasten	77.998	0	74.438
	<u>77.998</u>	<u>0</u>	<u>74.438</u>
4.1.1. Progr. 6: Vervangingsfonds			
4.1.1. Progr 6. Vervangingsfonds	23.687	0	25.866
	<u>23.687</u>	<u>0</u>	<u>25.866</u>
4.1.1. Progr. 6: Participatiefonds			
Premie Participatiefonds	12.633	0	6.735
	<u>12.633</u>	<u>0</u>	<u>6.735</u>
4.1.2. Progr. 6: Overige personele lasten			
4.1.2. Nascholing/deskundigheidsbevordering	18.407	20.000	15.904
4.1.2. Inhuur derden/deskundigheid	154.660	100.000	70.694
4.1.2. Detacheringskosten uit VO	214.256	0	233.086
4.1.2. Overige personele kosten	-31.504	24.000	22.041
4.1.2. Dotatie voorziening jubilea	53	0	0
4.1.2. Vrijval voorziening jubilea	0	0	-35
	<u>355.872</u>	<u>144.000</u>	<u>341.690</u>
Uitkeringen (-/-)			
UWV	-19.129	0	-19.859
	<u>-19.129</u>	<u>0</u>	<u>-19.859</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

	2023 Aantal FTE's	2022 Aantal FTE's
OP	1,21	0,15
OOP	8,09	8,43
	<u>9,30</u>	<u>8,58</u>

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

WNT-verantwoording 2023

De WNT is van toepassing op SWV PO De West Friese Knoop
Het voor SWV De West Friese Knoop toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023: € 223.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023	E.C.M. Aarden
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5
Dienstbetrekking	j
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 59.295
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.549
<i>Subtotaal</i>	€ 68.844
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 111.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 68.844
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 2022	
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 - 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5
Dienstbetrekking	j
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 55.683
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.766
<i>Subtotaal</i>	€ 65.449
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 108.000
Bezoldiging	€ 65.449

1c.Toezichthoudende topfunctionarissen

De Toezichthoudende topfunctionarissen houden toezicht op zowel SWV De West Friese Knoop als SWV VO West-Friesland. De bezoldiging wordt in eerste instantie verwerkt bij SWV De West Friese Knoop waarna 40% wordt doorbelast aan SWV VO West- Friesland. In onderstaande tabel zijn de bezoldigingsbedragen op basis van 60% (aandeel SWV De West Friese Knoop).

Gegevens 2023

Bedragen x € 1	H. Mertens	E. de Jong	G.J. van Steenis
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 5.449	€ 3.746	€ 3.746
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	€ 22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 5.449	€ 3.746	€ 3.746
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	H. Mertens	E. de Jong	G.J. van Steenis
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 4.954	€ 3.406	€ 3.406
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.200	21.600	€ 21.600

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
4.2. 12 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	3.043	0	2.283
OLP en apparatuur	0	4.000	0
Meubilair	2.615	10.000	2.345
ICT	4.377	4.000	2.928
Vervoermiddel	351	0	264
	<u>10.387</u>	<u>18.000</u>	<u>7.819</u>
4.3. 13 Huisvestingslasten			
4.3.1. Huur huisvesting	27.735	40.920	22.501
4.3.4. Energie en Water	8.983	10.800	7.215
4.3.5. Schoonmaakkosten	5.540	4.810	6.740
4.3.6. Verzekeringen	2.063	0	2.014
4.3.7. Bewaking en beveiliging	2.386	5.910	2.731
4.3.8. Afvoer huisvuil	483	0	76
4.3.9. overige huisvestingslasten	2.670	6.000	11.902
	<u>49.859</u>	<u>68.440</u>	<u>53.179</u>
4.4. 14 Overige instellingslasten			
<i>4.4.1. Prog. 6: Administratie/beheer</i>			
Administratiekantoor	11.059	17.000	9.548
Accountantskosten	11.982	8.000	9.614
ICT en Telefonie	51.056	15.000	32.179
Portokosten	979	0	1.093
Overige uitgaven beheer en organisatie	17.139	97.500	16.219
Aanschaf/onderhoud klein inventaris	0	0	246
Representatiekosten	15.944	0	7.233
Juridische kosten	2.258	0	1.412
	<u>110.419</u>	<u>137.500</u>	<u>77.545</u>
<i>4.4.4. Prog. 3: Ieder L.L. heeft een passende onderwijsplek</i>			
SO kleutervoorziening IKEC en Palet	230.988	274.930	61.607
Vangnetbepaling	0	40.000	0
Terugplaatsing SBO-BAO	37.909	40.000	26.439
Overbruggingsarrangement	31.186	50.000	0
Reizigers	229.612	30.000	66.015
OZA IKEC en Palet	425.000	360.000	374.585
	<u>954.695</u>	<u>794.930</u>	<u>528.645</u>
<i>4.4.4. Progr. 2: Soeple overgang een ononderbr ontw</i>			
Coaching voor scholieren overstap PO-VO	18.326	25.000	0
Schakelklas	0	20.000	9.919
Versterken overstap PO-VO	8.690	20.000	10.305
Versterken overstap voorschool PO	825	20.000	0
Arrangementen anti/CvD/HB	25.316	0	0
	<u>53.157</u>	<u>85.000</u>	<u>20.224</u>

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<i>4.4.4. Prog 6: Beheer en organisatie</i>			
Drukwerk en PR	148	0	1.605
Reis en verblijfskosten	1.142	0	1.347
Kantinekosten	3.454	0	242
Kwaliteitssysteem POS	41.947	40.000	39.046
	<u>46.691</u>	<u>40.000</u>	<u>42.240</u>
<i>4.4.4. Prog. 1: Professionalisering ten behoeve goed ond...</i>			
Verbeteren gedrag -en leerklimaat	147.329	200.000	284.478
Inzet P2O	401.322	490.000	405.473
Inzet gedragwetenschappers	519.525	510.000	552.434
Inzet dekundigen in scholen	8.189	25.000	0
Profesionalisering HB	18.263	25.000	0
Systeem tbv HGW in scholen	14.240	25.000	0
Professionalisering (wo themacafe)	45.086	110.000	32.878
Implementatie vervanging groeidocument	0	50.000	0
Verbreiding van de basisondersteuning	143.950	100.000	0
Kosten RVT	15.858	20.000	16.020
	<u>1.313.760</u>	<u>1.555.000</u>	<u>1.291.283</u>
<i>4.4.4. Prog. 4: Samenwerking alle betrokkenen</i>			
Vertegenwoordiging raden (OPR etc)	40.340	45.000	58.315
Implementatie OZA	0	75.000	0
Versterking samenwerking knooppunten	35.246	100.000	0
Ontwikkeling gebiedsteams/OT	12.646	0	0
	<u>88.232</u>	<u>220.000</u>	<u>58.315</u>
Totaal 4.4. Overige instellingslasten	<u><u>2.566.953</u></u>	<u><u>2.832.430</u></u>	<u><u>2.018.251</u></u>
<i>4.5. 15 Doorbetaling schoolbesturen</i>			
<i>4.5.1. Verplichte afdrachten</i>			
4.5.1.1. VSO-personeel	6.551.482	6.168.920	2.265.249
4.5.1.1. VSO-materiele instandh.	0	0	167.188
	<u>6.551.482</u>	<u>6.168.920</u>	<u>2.432.437</u>
<i>4.5.2. Doorbetaling 1 februari</i>			
4.5.2.1. (V)SO-groeiregeling	22.028	0	146.528
	<u>22.028</u>	<u>0</u>	<u>146.528</u>
<i>4.5.3. Overige doorbetalingen scholen</i>			
4.5.3.1. Innovaties project HB	313.500	235.000	304.318
4.5.3.1. LLN.Cat.Hoog SO Eenh. en VSO Stormvogel	383.535	400.040	28.853
4.5.3.1. Arrangementen	293.528	100.000	228.278
4.5.3.1. Basisondersteuning voor PO-Scholen	881.850	877.170	867.330
4.5.3.1. Grensverkeer SBO scholen	61.419	0	78.125
4.5.3.1. Extra onderst. BAO	2.864.050	2.864.210	3.469.714
4.5.3.1. Extra onderst. SBO	951.576	814.090	1.592.161
4.5.3.1. Afdracht SBO > 2%	678	0	1.614.411

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
4.5.3.1. Lasten subs WIO	0	45.000	0
	5.750.135	5.335.510	8.183.189
Totaal 4.5. Doorbetaling schoolbesturen	<u>12.323.645</u>	<u>11.504.430</u>	<u>10.762.154</u>
Financiële baten en lasten			
5. Financiële Baten en Lasten			
5.1. Financiële baten	17.952	0	0
	17.952	0	0
5.16 Financiële lasten			
5.5. Financiële lasten	6.071	0	1.639
	6.071	0	1.639
Totaal financiële baten en lasten	<u>11.881</u>	<u>0</u>	<u>-1.639</u>

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2021
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	11.669	8.000	9.266
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	313	0	348
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u>11.982</u>	<u>8.000</u>	<u>9.614</u>

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteit	Eigen Vermogen	Resultaat Art. 2:403 Deelnam€ Consolidatie			
				31-12-2023 EUR	jaar 2023 BW EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
Talent	Stichting	Hoorn	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
STABO Hoorn	Stichting	Hoorn	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Trigoon	Stichting	Hoorn	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
SKO West-Friesland	Stichting	Wognum	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Penta	Stichting	Hoorn	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Vrijescholen Ithaka	Stichting	Hoorn	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Present	Stichting	Grootebroek	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Montessorischool Enkhuizen	Stichting	Enkhuizen	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Allure	Stichting	Wognum	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	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.

Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop, Zwaag

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Huur

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

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

ONDERTEKENING JAARVERSLAG

Opgesteld door het bestuur en Raad van Toezicht te Zwaag op 2024.

mevr. K. Aarden
(directeur-bestuurder)

.....

Raad van Toezicht:

mevr. H. Mertens
(voorzitter)

.....

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

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

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
lIn	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 ² O	primair passende ondersteuning
PDCA	Plan-Do-Check-Act
PDCA	Plan-Do-Study-Act
po	primair onderwijs
POS	Perspectief op School
POR	passend onderwijs raad
pro	praktijkonderwijs
pz	peuterspeelzaal
REA	regionale educatieve agenda
RI&E	risico-inventarisatie en evaluatie
RMC	Regionale Meld- en Coördinatiefunctie 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
VTOI-NVTK	Vereniging voor Toezichthouders van Onderwijs Instellingen – Nederlandse Vereniging voor Toezichthouders in de Kinderopvang
vve	voorschoolse of vroegschoolse educatie
vwo	voorbereidend wetenschappelijk onderwijs
WF	West-Friesland
zml	zeer moeilijk lerend