Samenwerkingsverband Fryslân-Noard

Jaarverslag 2019

Bestuursverslag
Verslag Toezichthouder
Jaarrekening

Nummer samenwerkingsverband	VO 21.01
Bestuursnummer	21667
Goedkeuring Dagelijks Bestuur	20-4-2020
Vaststelling Algemeen Bestuur	12-6-2020

Inhoudsopgave

Gebruikte afkortingen en termen 4

Voorwoord **5**

BESTUURSVERSLAG **7**

1. Algemeen **7**

1.1 Doelstellingen van de organisatie (missie en visie) 7

1.2 Kernactiviteiten 7

1.3 Juridische en bestuurlijke structuur 8

1.4 Interne organisatiestructuur 9

1.5 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid 10

1.6 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact 10

1.7 Maatschappelijke aspecten van Passend Onderwijs in de regio 12

2. Governance **13**

2.1 Ontwikkelingen 13

2.2 Code Goed Bestuur 13

2.3 Afwijkingen code Goed Bestuur 13

2.4 Medezeggenschap en Horizontale verantwoording 13

3. Onderwijs **16**

3.1 Ontwikkelingen 16

3.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen 18

3.3 Onderwijsprestaties 19

3.4 Onderwijskundige en onderwijs programmatische zaken 21

3.5 Toegankelijkheid en toelatingsbeleid 23

3.6 Maatschappelijke thema's bestuursverslag 23

4. Kwaliteitszorg **24**

4.1 Ontwikkelingen 24

4.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen 24

4.3 Afhandeling klachten 24

5. Onderzoek **25**

5.1 Werkzaamheden in kader van onderzoek 25

5.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen 25

6. Internationalisering **25**

6.1 Ontwikkelingen 25

6.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen 25

7. Personeel **25**

7.1 Zaken met behoorlijke personele betekenis 26

7.2 Ontwikkelingen 26

7.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen 27

7.4 Gevoerd beleid t.a.v. beheersing van uitkeringen na ontslag 28

7.4 (maatschappelijke) thema's bestuursverslag 28

8. Huisvesting **28**

8.1 Ontwikkelingen 28

8.2 Toekomstige ontwikkelingen 28

9. Verbonden partijen **28**

9.1 Vermelding samenwerkingsverbanden 28

9.2 Ontwikkelingen 28

10 Financiën ... 28
10.1 Financiële positie 31-12-2019 ... 29
10.2 Toelichting op balansposten ... 29
10.3 Toelichting op resultaat ... 29
10.4 Analyse verschil exploitatie – begroting ... 30
10.5 Toelichting op investeringsbeleid ... 32
10.6 Toelichting op kasstroom en financiering ... 32
10.7 Financiële instrumenten ... 32
10.8 Allocatie middelen / In control statement ... 32
10.9 Treasury beleid ... 32
10.10 Continuïteitsparagraaf ... 33
10.10.1 Kengetallen ... 33
10.10.2 Meerjarenbegroting ... 35
10.10.3 Risicobeheersing ... 37
10.10.4 Risicoprofiel ... 38
10.10.5 Rapportage toezichthoudend orgaan ... 39
10.10.6 Majeure investeringen ... 39
VERSLAG TOEZICHTHOUDER ... 40
1. Verantwoording wettelijke taken ... 40
1.1 Goedkeuring begroting, jaarrekening, bestuursverslag en strategisch meerjarenplan ... 40
1.2 Naleving wettelijke voorschriften ... 40
1.3 Omgang met Code Goed Bestuur en afwijkingen daarvan ... 40
1.4 Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen ... 41
1.5 Benoeming externe accountant ... 41
1.6 Werkgeversrol uitvoerend bestuur ... 41
1.7 Evaluatie van het uitvoerend bestuur ... 41
2. Verantwoording op grond van Code Goed Bestuur ... 41
2.1 Inrichting toezichthoudend Orgaan ... 41
2.2 (Potentiële) Tegenstrijdige Belangen ... 43
2.3 Nevenfuncties ... 43
2.4 Evaluatie eigen functioneren ... 44
JAARREKENING ... 45
Grondslagen en waarderingen ... 45
Balans ... 47
Staat van Baten en Lasten ... 48
Kasstroomoverzicht ... 49
Toelichting op de balans ... 50
Wet Normering Topinkomens bijlage 2019 ... 56
Model E Verbonden partijen ... 58
Model G Verantwoording subsidies ... 58
Overige gegevens ... 59
Bijlage 1 Overzicht aangesloten schoolbesturen 2019 ... 61
Bijlage 2 kengetallen leerlingstromen 2011-2019 ... 62

Gebruikte afkortingen en termen

AB	Algemeen Bestuur
ASS	Autistisch spectrum stoornis
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
DB	Dagelijks Bestuur
Cluster	1: visuele beperkingen
	2: beperkingen op gebied van gehoor en spraak
	3: fysieke en/of cognitieve beperkingen
	4: gedragsbeperkingen op gebied
IBP	Informatiebeveiliging en privacy
LWOO	Leerwegondersteunend onderwijs
MBO	Middelbaar Beroeps Onderwijs
MR-p	Medezeggenschapsraad voor personeel
LWT	Leerwerktraject
OOGO	Op Overeenstemming Gericht Overleg
OPDC	Orthopedagogisch Didactisch Centrum
OPR	Ondersteuningsplanraad
OSO	Overstap Service Onderwijs
OZA	Onderwijszorgarrangement
PCL	Permanente Commissie Leerlingenzorg
PCL-PaO	PCL Passend Onderwijs
PO	Primair onderwijs
PRO	Praktijkonderwijs
RMC	Regionaal Meld en Coördinatiepunt Voortijdig Schoolverlaten
SBAO	Speciaal basis onderwijs
SLP	Schoolleidersplatform
SO	Speciaal onderwijs
SWV	Samenwerkingsverband
TLV	Toelaatbaarheidsverklaring
Tz-t	Thuiszitters-traject
VO	Voortgezet onderwijs
VSO	Voortgezet speciaal onderwijs
WMS	Wet medezeggenschap op scholen
ZAT	Zorg advies team
ZP	Zorgplatform

Voorwoord

Met de invoering van de Wet op het Passend Onderwijs op 1 augustus 2014 zijn de werkzaamheden van het Samenwerkingsverband Fryslân-Noard (voortgezet onderwijs), opgericht op 31 oktober 2013, officieel van start gegaan. Jaarlijks legt het samenwerkingsverband conform de wettelijke eisen verantwoording af. In dit document zijn daartoe de volgende verslagen opgenomen: het bestuursverslag over het verslagjaar 2019, het verslag van de toezichthouder over het verslagjaar 2019 en de jaarrekening over het verslagjaar 2019.

Bekijken we 2019 in vogelvlucht dan zien we het volgende:

- De deelnamecijfers blijven redelijk stabiel of in lijn met de meerjarige trendcijfers:
  - Het totaal aantal leerlingen (VO en VSO) daalt voor het 2e achtereenvolgende jaar van 14.906 naar 14.845 leerlingen op de teldatum 1 oktober. De krimp wordt daarmee voelbaar.
  - Het aantal LWOO leerlingen is na jaren van daling voor het eerst sinds 2014 (1.559) op 1 oktober weer iets gestegen van 1.068 naar 1.087 leerlingen.
  - Het aantal PRO leerlingen is voor het eerst sinds 2014 (500) weer licht gedaald van 554 naar 546 leerlingen.
  - Het aantal leerlingen in het VSO steeg in vergelijking met 1-10-2018 weer, maar ligt onder het aantal VSO leerlingen in 2017 (van 464 naar 483) en op 1-10-2017 stonden er 501 leerlingen ingeschreven bij het VSO. Landelijk vertonen de deelnamecijfers VSO vergelijkbare schommelingen en die zijn niet direct verklaarbaar. Het deelname percentage binnen ons samenwerkingsverband heeft tot nu toe altijd onder het landelijke percentage heeft gelegen.
  - Het aantal leerlingen dat gedurende het schooljaar 2018-2019 van het VSO terugkeert naar het VO is gestegen en ligt met 3,19% procentueel hoger dan het landelijk gemiddelde (2,19%).
  - Het aantal gemelde thuiszitters bij de Inspectie is in het schooljaar 2018-2019 met vier toegenomen tot 24 leerlingen die tussen de vier weken en drie maanden ongeoorloofd verzuim hebben gehad. Het aantal leerlingen waarbij het ongeoorloofde verzuim langer dan drie maanden duurde is met twee leerlingen afgenomen tot acht leerlingen. Landelijk wordt gesproken over gemiddeld 15 leerlingen per meetmoment per samenwerkingsverband. Daar zitten we ruim onder. Het aantal vrijstellingen is met 42 leerlingen min of meer stabiel gebleven en het aantal absoluut verzuimers is beperkt gebleven tot één leerling. Dit zijn relatief lage cijfers in vergelijking met andere regio's.
  - Binnen het OPDC zien we in 2018-2019 een daling van het aantal leerlingen van 128 naar 110. De afgelopen 4 jaar schommelde het aantal leerlingen tussen de 108 en 128. De uitstroompercentages van het OPDC laten zien dat het aantal leerlingen dat terugkeert naar een vorm van regulier onderwijs per traject en per jaar verschilt. In de 'reguliere' trajecten keert een kleine 70% terug naar het regulier onderwijs, dit is ook zo in 2018-2019. In het thuiszitter-traject stroomt in 2018-2019 ongeveer een derde van de leerlingen naar het VSO. De terugkeer naar reguliere vormen van onderwijs neemt in 2018-2019 af tot een kleine 40% en er is een toename van het aantal leerlingen in de categorie 'anders' tot rond de 30%. Naar de oorzaak van deze verschuiving wordt nog onderzoek gedaan.
- Onder leiding van een externe deskundige en naar aanleiding van een zelfevaluatie heeft het Algemeen Bestuur gesproken over haar rol als toezichthouder. Dit heeft geleid tot de constatering dat het AB zich in 2020 zal beraden op de vraag hoe het beste inhoud kan worden gegeven aan een vorm van extern en onafhankelijk toezicht binnen het Algemeen bestuur.
- Beleidsmatige ontwikkelingen die in 2019 van belang zijn geweest zijn:
  - Het verslag van het Inspectie onderzoek dat plaatsvond in 2018 is in maart 2019 formeel vastgesteld. Twee herstelopdrachten die betrekking hadden op het OPDC (systeem van kwaliteitszorg en didactisch handelen) zijn blijven staan. Deze opdrachten hebben in 2019 samen met de invoeging van het voormalige Observatie traject van RENN4 binnen het OPDC, geleid tot een verander- en verbetertraject binnen het OPDC. Dit traject heeft de nodige tijd en energie gevraagd, maar er is veel gebeurd en veranderd, zowel inhoudelijk als qua personeel[1].

[1] *In maart 2019 heeft de Inspectie, na een herstelonderzoek bij het OPDC, een voldoende gegeven op beide herstelopdrachten.*

- Het ontwikkelen en stimuleren van collectieve onderwijszorgarrangementen middels de inzet van innovatiegelden. Een vijftal scholen heeft hiervoor middelen toegekend gekregen en de gesprekken met de gemeentes over gezamenlijke financiering hiervan zijn in drie gemeentes gestart.
- Samen met samenwerkingsverband primair onderwijs is er een werkgroep ingesteld die zich bezighoudt met het invoeren van OSO (overstap service onderwijs) in de regio.
- De toekenning van de landelijke subsidie (hoog)begaafde leerlingen in het PO en VO

- In 2019 is de nieuwe website gelanceerd met daarop onder meer een korte voorlichtingsfilm die een indruk geeft van de werkzaamheden die het samenwerkingsverband verricht
- Financieel gezien was het intrekken van de vrijstelling op BTW door de belastingdienst een domper.
- In opdracht van en met medewerking van het bestuur is er door een externe financiële adviseur een nieuwe risico analyse opgesteld op basis waarvan het buffervermogen opnieuw is vastgesteld.
- Het resultaat over 2019 bedraagt € 114.317 negatief en dat is het gevolg van bewust beleid in het kader van het terugbrengen van de reserves.

Leeuwarden, 6 juni 2020

Dhr. W. Wieling	Voorzitter Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur
Mevr. M. de Jonge	Vicevoorzitter Dagelijks Bestuur
Dhr. G. van Lonkhuyzen	Secretaris Dagelijks Bestuur
Mevr. Y. Beishuizen	Penningmeester Dagelijks Bestuur
Dhr. T. de Groot	Lid Dagelijks Bestuur
Mevr. A. Biemans	Directeur

BESTUURSVERSLAG

1. Algemeen

1.1 Doelstellingen van de organisatie (missie en visie)

Het doel van een samenwerkingsverband passend onderwijs is het realiseren van een samenhangend geheel aan ondersteuningsvoorzieningen tussen en binnen de scholen. Het samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor de kwaliteit van dat samenhangend geheel aan ondersteuningsvoorzieningen evenals voor de verdeling, besteding en toewijzing van de ondersteuningsmiddelen en –voorzieningen en voor (het nastreven van) de kwalitatieve en kwantitatieve resultaten van het onderwijs aan leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte en voor de daarmee samenhangende bedrijfsvoering.

In de statuten van het samenwerkingsverband Fryslân-Noard staan de doelen als volgt omschreven:

1. Het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband
2. Het (doen) realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen
3. Het (doen) realiseren dat zoveel mogelijk van de in de regio woonachtige leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken
4. Het realiseren van een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs voor de in de regio woonachtige leerlingen die extra ondersteuning behoeven

In 2018 zijn de missie en visie van het samenwerkingsverband opnieuw verwoord in het Ondersteuningsplan 2018-2022: *Binnen ons samenwerkingsverband willen we dat jongeren een ononderbroken onderwijsontwikkelingsproces doorlopen om hen zo voor te bereiden op de toekomst. We bieden daartoe regulier onderwijs als het kan, geven steun als het nodig is en bieden speciaal onderwijs als het noodzakelijk is. Onze scholen zijn sterk in het bieden van (passend) onderwijs. We laten geen jongeren tussen wal en schip vallen. In het belang van de jongere werken we integraal samen met alle betrokken partijen en dat doen we op een professionele en effectieve manier.*

1.2 Kernactiviteiten

Het samenwerkingsverband Fryslân-Noard wil deze doelen bereiken door:

- Het zorgdragen voor een dekkend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen.
- Het afgeven van een TLV voor het VSO en de inzet van het Expertisecentrum.
- Een kwalitatief goed OPDC voor tijdelijke onderwijsondersteuning.
- Het ondersteunen van de scholen bij het vergroten van de basisondersteuning door de inzet van het Expertisecentrum.
- Het organiseren van kennisuitwisseling bij en tussen de scholen en het vergroten van deskundigheidsvergroting in scholen en verbindingen onderwijs – jeugdhulp.
- Het maken van afstemmings- en regieafspraken met gemeenten, jeugdhulp, aanpalende samenwerkingsverbanden PO en VO, de clusters VSO 1 en 2, het MBO en de gemeenten.
- De (mede)uitvoering en het regie voeren op het (provinciale) thuiszittersprotocol.

Daarnaast monitort, stimuleert en ondersteunt het samenwerkingsverband met hetzelfde doel de schoolbesturen binnen het samenwerkingsverband bij:

- Het uitvoeren van de zorgplicht met het daarbij behorende passend ondersteuningsaanbod.
- Het door het schoolbestuur aan te bieden ondersteuningscontinuüm, opgenomen in het schoolondersteuningsprofiel.
- Het aanbieden van passend onderwijs op de ondersteuningsvragen van de leerlingen.
- Het aanleveren van een volledig en onderbouwd, en met de ouders en leerling besproken dossier, als het gaat om het plaatsen van leerlingen in het ODPC en het afgeven van een TLV VSO. Het volgens de procedure aanleveren van dossiers m.b.t. een TLV voor het Praktijkonderwijs en een aanwijzing voor LWOO.
- De verantwoordelijkheid ten aanzien van thuiszittende leerlingen.

Tot slot heeft het samenwerkingsverband de bestuurlijke opdracht om beleid te coördineren dat samenhangt met de opdracht betreffende VSV en de aanpak kwetsbare jongeren. De uitvoering van dit beleid ligt bij de schoolbesturen.

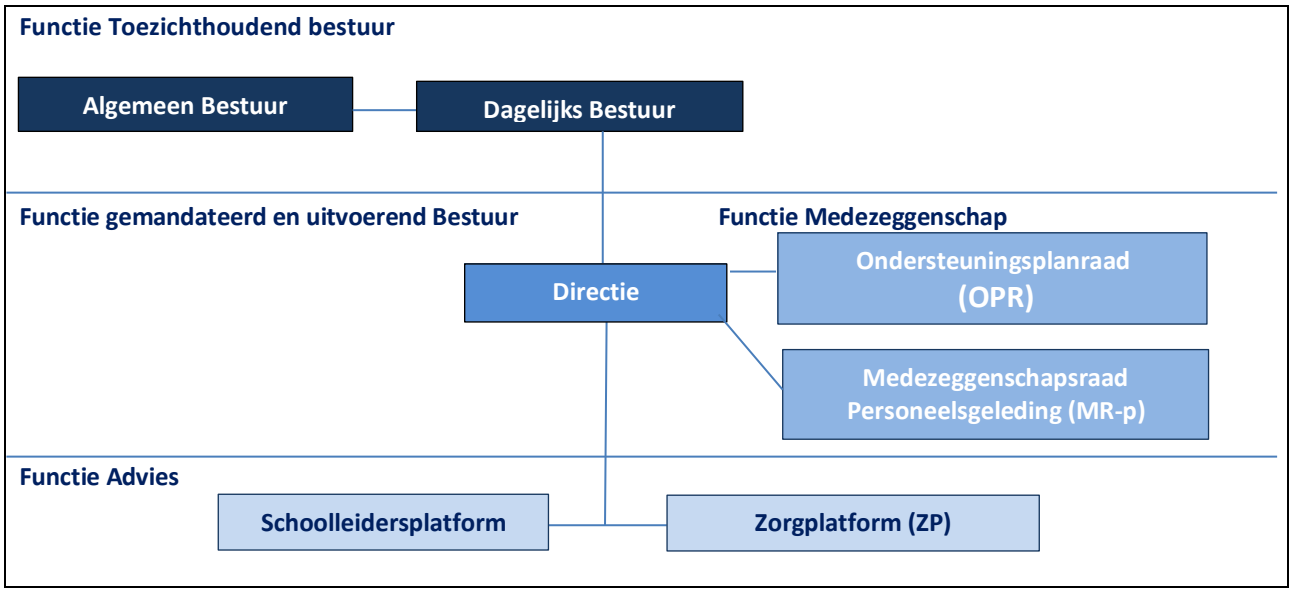
1.3 Juridische en bestuurlijke structuur

Bij de oprichting is gekozen voor het bestuur/directie-model waarbij de aangesloten schoolbesturen gezamenlijk het Algemeen Bestuur van het samenwerkingsverband vormen. Het Algemeen Bestuur is eindverantwoordelijk en vervult de toezichthoudende rol. In dat kader ziet het Algemeen Bestuur toe op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden welke aan de directie zijn gemandateerd. Het Dagelijks Bestuur is belast met de voorbereiding van door het bestuur te nemen besluiten; het toezicht op de uitvoering van het beleid door de directie; het adviseren van de directie en het uitvoeren van de werkgeversrol ten opzichte van de directie. De gemandateerde taken en bevoegdheden van de directie zijn benoemd in een managementstatuut. Het Dagelijks Bestuur van het samenwerkingsverband Fryslân-Noard komt 5 tot 6 x per jaar bijeen voor een vergadering. Het Algemeen Bestuur vergadert 3x per jaar.

De Ondersteuningsplanraad (OPR) bestaat voor de helft uit vertegenwoordigers vanuit de ouder/leerling geleding en voor de andere helft uit vertegenwoordigers namens de personeelsgeleding van de scholen. De OPR heeft instemmingsrecht ten aanzien van het ondersteuningsplan. Dit plan moet tenminste eenmaal in de vier jaren worden opgesteld. De OPR van het samenwerkingsverband Fryslân-Noard is bij alle wettelijk vereiste taken betrokken en wordt steeds geïnformeerd over de voortgang van het samenwerkingsverband. Het bestuur van het samenwerkingsverband is met de OPR een medezeggenschapsreglement overeengekomen; hierin is ook de facilitering van de OPR geregeld. De OPR komt in principe 3x per jaar bij elkaar. Het Bestuur van de OPR vergadert 3 tot 5x per jaar. De directie van het samenwerkingsverband is, op verzoek van het bestuur van de OPR, aanwezig op de bijeenkomsten van (het bestuur van) de OPR. Ook de OPR vervult een klankbordfunctie voor de directie. Op de website van het samenwerkingsverband is de samenstelling van het bestuur van de OPR te vinden. De jaarverslagen van de OPR staan op de website.

Met ingang van 1 augustus 2019 kent het Samenwerkingsverband Fryslân-Noard, op basis van de WMS (artikel 3, lid 5) een Medezeggenschapsraad. Deze bestaat alleen uit een personeelsgeleding, vandaar de naam MR-p. Sinds november 2018 heeft een voorlopige MR-p zich gebogen over de oprichting van de MR-p en voorbereidende werk verricht door het opstellen van een concept reglement en statuut. Hierover is afstemming geweest met de OPR.

Onderstaand organogram geeft weer hoe de het samenwerkingsverband bestuurlijk is georganiseerd.



Organogram Bestuurlijke organisatie samenwerkingsverband Fryslân-Noard 2018

Het schoolleidersplatform (SLP) adviseert de directie van het samenwerkingsverband over de concrete consequenties van beleidskeuzes die binnen het samenwerkingsverband worden gemaakt op schoolniveau. Via het

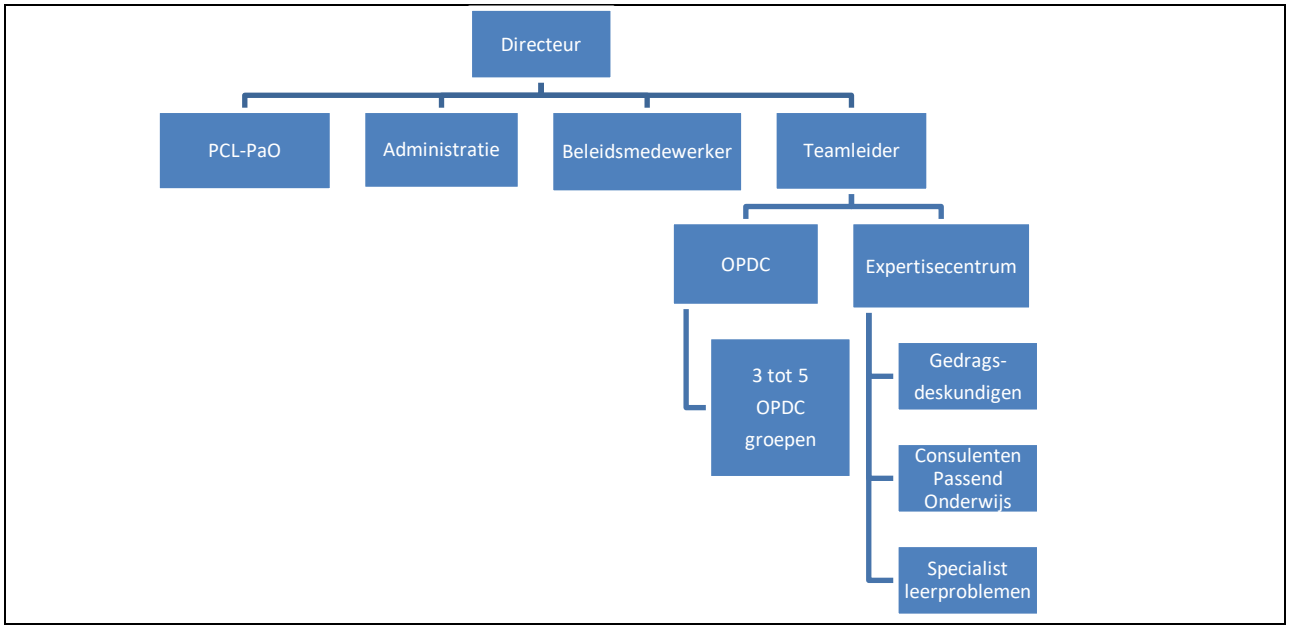
SLP kunnen de scholen uiting geven aan hun eigenaarschap, zodat dit gescheiden blijft van de toezichtrol van de bestuurders in het Algemeen Bestuur. Door binnen het SLP de inhoudelijke discussie te voeren kan het bestuur zich bezig houden met de toezichthoudende rol. Het SLP functioneert ook als een platform waar, de verbinding, het draagvlak en de samenwerking tussen scholen binnen de regio verder versterkt wordt. Denk hierbij bijvoorbeeld aan afstemming m.b.t. bovenschoolse aangelegenheden en uitwisseling van 'good practices' zodat scholen van en met elkaar kunnen leren. Dit levert het samenwerkingsverband input op voor het te voeren beleid. Het SLP komt 3x per jaar bijeen.

Het zorgplatform (ZP) adviseert de directie van het samenwerkingsverband eveneens over (concrete) consequenties van beleidskeuzes binnen het samenwerkingsverband op schoolniveau maar dan specifiek gericht op de ondersteuningsstructuur binnen de scholen. Net als het SLP wordt ook binnen het ZP gestreefd naar vergroten van het draagvlak, de verbinding en de samenwerking tussen scholen binnen het samenwerkingsverband. Net als bij het SLP kunnen ook hier de door de scholen ingebrachte punten input leveren voor het te ontwikkelen beleid van het samenwerkingsverband.

Het samenwerkingsverband Fryslân-Noard heeft gekozen voor een hybride model, waarin het expertise- en het schoolmodel naast elkaar bestaan. Dat betekent dat er zowel middelen naar de schoolbesturen gaan als dat er bovenschoolse expertise beschikbaar is vanuit het samenwerkingsverband Fryslân-Noard. Het samenwerkingsverband Fryslân-Noard ondersteunt de scholen door het bieden van expertise in de vorm van gedragsdeskundigen, leerspecialisten en consulenten passend onderwijs die op team-, docent- en/of leerling niveau kunnen worden ingezet. Indien een school na de inzet van deze expertise alsnog handelingsverlegen is, kan een leerling worden aangemeld voor een traject binnen het OPDC of een Toelaatbaarheidsverklaring voor het Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO) worden aangevraagd.

1.4 Interne organisatiestructuur

De directeur is eindverantwoordelijk voor het aansturen van de interne organisatie van het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband beschikt over een ondersteunende dienst die beleidsmatige, beheersmatige en administratieve taken uitvoert.



Organogram interne organisatie samenwerkingsverband Fryslân-Noard

De PCL-PaO adviseert de directeur over het toekennen van een Toelaatbaarheidsverklaring (TLV) tot het Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO), het Praktijkonderwijs en de Aanwijzing LWOO. Hierbij wordt, conform de voorschriften, gebruik gemaakt van onafhankelijke deskundigenadviezen. Vanaf 1-1-2017 wordt er gewerkt met een gedeeltelijke opting out voor LWOO voor wat betreft de criteria: er wordt alleen nog naar leerachterstanden gekeken, het IQ

criterium is geschrapt. Binnen de administratie worden voornamelijk ondersteunende diensten verricht, onder meer in het kader van financiële en personele zaken. De beleidsmedewerker heeft naast taken op het gebied van beleidsontwikkeling ook taken op het gebied van communicatie, kwaliteitszorg en IBP. De teamleider stuurt het Expertisecentrum en het OPDC aan. De directeur is verantwoordelijk voor het opstellen, uitvoeren en monitoren van het beleid. Er wordt gewerkt met een jaarprogramma waarin zowel de interne als de externe overleggen opgenomen zijn.

1.5 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Onderwijs innovatie

Subsidie (hoog-)begaafde leerlingen PO en VO

De aanvraag voor deze subsidie door het samenwerkingsverband is in december 2019 toegekend. Er wordt ingezet op drie aandachtspunten: De overgang PO-VO voor de doelgroep, bevordering van kennisdeling & expertise en onderwijszorgarrangementen voor 'dubbel bijzondere' leerlingen. Het deel van de aangevraagde gelden hiervoor wordt gecombineerd met het Innovatiefonds.

Innovatiefonds

Om de ontwikkeling van onderwijszorgarrangementen te stimuleren heeft het samenwerkingsverband m.i.v. de nieuwe ondersteuningsplanperiode 2018-2022 een Innovatiefonds ingesteld. Doel van dit budget is om de samenwerking tussen scholen, gemeenten en zorgaanbieders te stimuleren teneinde het dekkend aanbod binnen onze regio uit te breiden en daarmee het aantal thuiszittende leerlingen en uitvallers te beperken. Door het aanbieden van onderwijszorgarrangementen in een gezamenlijk groepsaanbod kunnen scholen het niveau van hun basis- en extra ondersteuning verhogen. Zo wordt gewerkt aan het realiseren van het gezamenlijke uitgangspunt van het samenwerkingsverband en de gemeenten in onze regio: één kind één plan. Vijf aanvragen zijn gehonoreerd: drie daarvan hebben betrekking op leerlingen met indringende onderwijszorgbehoeften (o.m. als gevolg van een stoornis in het autistisch spectrum al dan niet gecombineerd met kenmerken van (hoog)begaafdheid). De twee andere projecten richten zich op leerlingen met een onderwijszorgbehoefte gecombineerd met een lager niveau (LWT en PRO leerlingen).
Op één project na bevinden alle projecten zich nog in een voorbereidend stadium als het gaat om daadwerkelijk samenwerking tussen onderwijs en zorg. Op de Einstein Class in Franeker is die samenwerking er al wel. Dit project wordt landelijk als een van de voorbeeldprojecten gezien.[2] Eind 2019 heeft de stuurgroep van de Einstein Class de opdracht aan het onderzoeksbureau Sinzer gegeven om een Maatschappelijke Business Case te maken met als doel de effecten (financieel en inhoudelijk) van een dergelijk onderwijszorgarrangement in kaart te brengen.

Werkgroep OSO

Samen met de samenwerkingsverbanden Friesland (PO) en ZO Friesland (VO) is opdracht gegeven om een werkgroep in te richten die de invoering van het OverstapService Onderwijs(OSO) binnen de betreffende regio's voorbereidt en binnen twee jaar dient te implementeren.

Kwaliteit

Verbeter- en verandertraject OPDC

In het schooljaar 2018-2019 is er, vanuit het Actie- en Verbeterplan, gewerkt aan een nieuwe opzet van het OPDC, de kwaliteit van de geboden programma's en de toeleiding naar het OPDC. Aanleiding voor dit actieplan was onderbrengen van het voormalige RENN4 Observatietraject in het OPDC en de rapportage van de inspectie.
Het verbetertraject was gericht op het versterken van het didactisch handelen, een goed functionerend team en het ontwikkelen van een gezamenlijke onderwijsvisie. Verder is er een systeem van kwaliteitszorg voor het OPDC

[2] https://www.steunpuntpassendonderwijs-povo.nl/knowledge-item/jeugdzorg-en-onderwijs-organiseren-samen-de-einstein-class/
https://www.steunpuntpassendonderwijs-povo.nl/wp-content/uploads/2019/11/6.-De-Einstein-class.pdf

ontwikkeld bestaande uit een kwaliteitskalender, een handboek en instrumenten, waaronder een zelfevaluatie, tevredenheidsonderzoek leerling/ouders en een vragenlijst sociale veiligheid.

Bedrijfsvoering

IBP / AVG

Op het gebied van IBP en AVG is ingezet op verdere bewustwording van medewerkers van het samenwerkingsverband en aangesloten scholen. In juni 2019 hebben we, na overleg met de functionaris gegevensbescherming een melding gedaan bij de Autoriteit Persoonsgegevens in verband met een mogelijk datalek / veiligheidsrisico binnen het OPDC. Ouders van het OPDC zijn hierover geïnformeerd. Er zijn geen signalen dat er daadwerkelijk gegevens zijn gelekt. Met de beheerder van de digitale infrastructuur zijn nadere afspraken gemaakt om dit soort risico's in de toekomst te voorkomen.

Afbouw verplichtingen voortkomend uit Tripartiete Akkoord met SO Fryslân

Afgesproken is om m.i.v. 2018-2019 jaarlijks de ureninzet van het Steunpunt Onderwijs Noord af te bouwen. Bestaande verplichtingen worden naar verhouding afgeboekt bij vertrek van voormalige ambulant begeleiders van SO Fryslân. Scholen kunnen uit de middelen die ze van het samenwerkingsverband ontvangen zelf uren inkopen bij het Steunpunt.

Externe financieel adviseur bedrijfsvoering

Met ingang van 1 januari 2019 hebben we een overeenkomst met Infinite financiële diensten voor het inzetten van een financieel adviseur ter ondersteuning van de directeur en de financieel medewerker. De adviseur houdt zich bezig met het opstellen van een nieuwe risico analyse, het adviseren bij de planning van de administratieve organisatie en intern control cyclus (AO/IC) en de manier waarop binnen het samenwerkingsverband verantwoording kan worden afgelegd door scholen (in het kader van doelmatigheid).

Risico inventarisatie en vaststellen buffer vermogen

In 2019 is er nieuwe risico analyse opgesteld en goedgekeurd, waarna het buffervermogen opnieuw is vastgesteld (zie pag. 37).

BTW kwestie

In januari 2019 heeft de Belastingdienst formeel haar eerder ingenomen besluit mb.t. de BTW vrijstelling voor het samenwerkingsverband op basis van de gesloten structurele detacheringsovereenkomsten teruggedraaid. Met ingang van 1 september 2019 moet alsnog 21% BTW moeten worden betaald over de kosten die samenhangen met de inzet van het indicerend, ondersteunend en coördinerend personeel (directeur, teamleider, beleidsmedewerker, voorzitter PCL-PaO en ondersteunend/administratief personeel..

1.6 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Uit de 13e voortgangsrapportage die in juni 2019 door minister Slob naar de Tweede Kamer werd verstuurd en de onderwijs-zorgbrief die in oktober volgde, komt naar voren dat er nog voldoende winst te halen is op verschillende thema's die raken aan passend onderwijs. Belangrijke thema's zijn 'thuiszitten', aanbod voor hoogbegaafde leerlingen, de afstemming tussen onderwijs en zorg en het willen terugdringen van het aantal vrijstellingen. Met deze thema's is het samenwerkingsverband Fryslân-Noard actief bezig, zoals blijkt uit dit verslag. Nieuwe thema's die genoemd worden zijn inclusief onderwijs en leerrecht. De discussie hierover zal de komende jaren een plek krijgen binnen het samenwerkingsverband Fryslân-Noard.

Concreet wordt onder meer ingezet op een beter toezicht door de Inspectie op de zorgplicht die alle scholen hebben, het opnemen van het schoolondersteuningsprofiel (SOP) in de schoolgids van de scholen en een openbare website

in het kader van de verantwoording door de samenwerkingsverbanden[3]. Binnen het samenwerkingsverband is hier zowel bestuurlijk als via het SLP en ZP en een kennisplatform voor bestuurders en schoolleiders aandacht aan geschonken.

Geconstateerd wordt verder dat de samenwerking tussen onderwijs en zorg echt is ingezet. Dit wordt meer en meer zichtbaar in de inzet van onderwijs én zorgmiddelen, met name in het speciaal onderwijs. De implementatie van het rapport van dhr. René Peeters ('Met andere Ogen') is door de brede coalitie Onderwijs-Zorg en Jeugdhulp opgepakt. Binnen de regio Friesland Noord is hier in 2019 meer aandacht voor gekomen. Het samenwerkingsverband stimuleert dit o.a. door het beschikbaar stellen van innovatiemiddelen. De verwachting is dat nu er, sinds najaar 2019, twee Inspiratie regio's binnen het gebied van het samenwerkingsverband vallen hier een versnelling in kan worden gemaakt. De aantekening hierbij is dat vanuit de gemeenten de nadruk daarbij vooral op de leeftijdsgroep 0-12 jaar wordt gelegd. Het samenwerkingsverband spant zich in om dit ook voor jongeren vanaf 12 jaar voor elkaar te krijgen.

De leden van de VO-raad hebben ingestemd met het opnemen in de bestuurlijke codes van het streven tot minimaal één onafhankelijk lid in het intern toezicht van het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband zal hier in 2020 mee aan de gang gaan. Om te voorkomen dat er teveel geld op de plank blijft liggen en niet besteed wordt aan ondersteuning van leerlingen worden samenwerkingsverbanden met hoge, niet-verantwoorde reserves aangesproken. Er komt meer aandacht voor de verantwoording van de inzet van middelen in het kader van passend onderwijs. Het samenwerkingsverband volgt de landelijke ontwikkelingen in deze en gaat voorlopig op de ingeslagen weg verder. Enerzijds vertrouwen in elkaar hebben dat de middelen aangewend worden voor de juiste zaken in het kader van passend onderwijs, anderzijds wordt er wel om een (lichte) verantwoording gevraagd. Wat betreft de reserves is in 2019 een nieuw buffervermogen vastgesteld en is op basis daarvan besloten tot een gefaseerde afbouw van de reservemiddelen.

Het aangekondigde wetvoorstel inzake een nieuwe bekostigingssystematiek voor het LWOO is er in 2019 niet gekomen. De verwachting is dat dit nu in 2020 zal gaan plaatsvinden. Het samenwerkingsverband verwacht dat dit een negatief effect zou kunnen hebben op de financiële positie van het samenwerkingsverband en daarmee ook voor de VMBO scholen en de organisatie van het onderwijs voor leerlingen met name op VMBO basis en kader niveau.

De minister geeft aan dat de verwachtingen over passend onderwijs groter zijn dan met de wet is beoogd. Passend onderwijs lijkt daarmee een 'kruipend concept' te zijn geworden (door de tijd worden steeds meer betekenissen toegevoegd). Dit wordt herkend door het samenwerkingsverband.

1.7 Maatschappelijke aspecten van Passend Onderwijs in de regio

Het samenwerkingsverband zet bewust in op en sluit zoveel mogelijk aan bij al lopende projecten die onderwijs en zorg met elkaar verbinden:

- De hierboven al genoemde Coalitie onderwijs-jeugd-zorg maakt zich sterk om alle jongeren in Nederland optimale ontwikkelkansen te bieden. Het doel van de aanpak Met Andere Ogen is om samen met lokale onderwijs-jeugd-zorg en gemeenten al doende lerend te ontdekken en te doen wat echt werkt. Onderdeel van deze aanpak zijn inspiratieregio's/gemeenten die in de praktijk aan de slag gaan met het verbinden van onderwijs, kinderopvang, (jeugd)zorg en jeugdhulp. Op 31 oktober 2019 werd bekend dat twee van de elf landelijke Inspiratie regio's binnen het samenwerkingsverband Fryslân-Noard liggen: Leeuwarden en Noardeast Fryslân. Vanuit de Inspiratie regio is verbinding gezocht met het al lopende Fries Actieplan Zorg voor Jeugd "Foar Fryske Bern", gefinancierd vanuit het ministerie van VWS, met name met de actielijn 'onderwijs en zorg'.

[3] (https://www.samenwerkingsverbandenopdekaart.nl/samenwerkingsverband/voortgezet-onderwijs/stichting-vo-samenwerkingsverband-passend-onderwijs-fryslan-noard/)

- Het samenwerkingsverband is ook gevraagd om te participeren in het beoogde vervolg van de Academische werkplaats Jeugd Friesland: de kenniswerkplaats Jeugd Friesland 'Bern Boppe'. Binnen de werkplaats werken partners gelijkwaardig samen aan het vergroten van vakmanschap van professionals en beleidsmakers.
- In november 2019 heeft de stuurgroep van de Einstein Class, bestaande uit de gemeente Waadhoeke, de AMS, RENN4 en het samenwerkingsverband, de opdracht gegeven om via een Maatschappelijke Business Case (MBC) te onderzoeken wat de maatschappelijke en financiële effecten zijn van het samenwerken in een dergelijk collectief onderwijszorgarrangement.

2. Governance

In het kader van artikel 24e en 24e1 van de Wet op het Voortgezet Onderwijs (WVO) is de scheiding tussen bestuur en toezicht verplicht gesteld. Binnen het samenwerkingsverband Fryslân-Noard is gekozen voor de stichtingsvorm. Binnen de stichting fungeert het Algemeen Bestuur als Toezichthoudend Orgaan. Het Algemeen Bestuur bestaat uit afgevaardigden van alle aangesloten schoolbesturen. Voor de beleidsvoorbereiding en –uitvoering heeft het Algemeen Bestuur een Dagelijks Bestuur benoemd dat bestaat uit vijf personen en dat de directie in deze ondersteunt. Besluitvorming door het Algemeen Bestuur vindt plaats met inachtneming van de regels van medezeggenschap. Samenwerkingsverband Fryslân-Noard kent een betrokken OPR. Het Dagelijks Bestuur van het samenwerkingsverband Fryslân-Noard houdt zicht op de dagelijkse gang van zaken van de stichting en de leiding door de directeur. De uitvoerende taken zijn gemandateerd aan de directeur en vastgelegd in het managementstatuut. De directeur treedt civielrechtelijk op namens het bestuur, maar is geen lid van het bestuur. Het Algemeen Bestuur geeft decharge aan het Dagelijks Bestuur van het samenwerkingsverband Fryslân-Noard voor het gevoerde beleid en vormt daarmee het toezichthoudende orgaan. In de statuten staan de taken van de toezichthouder – het Algemeen Bestuur – en van het Dagelijks Bestuur duidelijk omschreven.

2.1 Ontwikkelingen

In lijn met de afspraken binnen de VO raad is het Algemeen Bestuur van plan om een onafhankelijk lid binnen het toezichthoudend orgaan te benoemen. Concrete stappen in die richting worden genomen na de landelijke evaluatie passend onderwijs in het voorjaar van 2020.

Het Algemeen Bestuur heeft in haar rol als toezichthouder, zoals voorgeschreven in het in 2018 vastgestelde Toezichtkader, in oktober 2019 een eerste zelfevaluatie gehouden onder leiding van een extern deskundige. De resultaten van de zelfevaluatie laten zien dat de AB-leden over het algemeen tevreden zijn over het eigen functioneren en de kwaliteit van het werk van het AB als toezichthouder. Toch zijn er ook aandachtspunten en het advies is om met alle AB-leden te bespreken welke rollen het AB binnen het samenwerkingsverband heeft en hoe de rol van intern toezichthouder nog verder versterkt kan worden. Dit onderwerp zal in 2020 geagendeerd worden in het AB.

2.2 Code Goed Bestuur

Samenwerkingsverband Fryslân-Noard is als 'aangeslotene' lid van de VO raad. De geactualiseerde Code Goed Onderwijsbestuur VO, gepubliceerd in 2019 door de VO Raad, is van toepassing en wordt zoveel mogelijk toegepast. Zie verder het verslag van de Toezichthouder (pag. 39)

2.3 Afwijkingen code Goed Bestuur

Hiervoor verwijzen we naar het Verslag van de Toezichthouder verderop in het jaarverslag (pag. 37)

2.4 Medezeggenschap en Horizontale verantwoording

Ondersteuningsplanraad (OPR)

De OPR heeft in 2019 driemaal een bijeenkomst gehad (11 maart, 20 mei en 18 november). Voorafgaand aan deze bijeenkomsten vergaderde het bestuur van de OPR (25 februari, 6 mei en 4 november). De OPR wordt administratief

ondersteund door een van de administratieve medewerkers van het samenwerkingsverband. De directeur van het samenwerkingsverband is op verzoek aanwezig geweest bij alle bestuursvergaderingen en de bijeenkomsten van de OPR. In de bijeenkomsten zijn onderstaande punten aan de orde geweest.

Datum OPR bijeenkomst	Ingestemd met	Besproken
11 maart 2019		Verslag schooljaar 2017-2018
		Wat kan het samenwerkingsverband organiseren voor ouders van leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte en andere belangstellenden?
20 mei 2019		Tevredenheidsmetingen 2019
		Concept bestuursverslag 2018
		Voortgang aanbevelingen Inspectie
		Landelijk onderzoek functioneren OPR
		Samenstelling OPR 2019-2020
18 november 2019	Jaarverslag OPR 2018-2019	Kennismaking MR-p
		Overzicht instemming – en adviesrecht OPR en MR-p
		Voorlichtingsfilm samenwerkingsverband
		Voortgang verbeter- en veranderplan OPDC
		Innovatieprojecten
		Begroting 2020 en meerjarenbegroting 2020-2024

Samenstelling Ondersteuningsplanraad (OPR)

Elk aangesloten schoolbestuur levert één afgevaardigde voor de OPR. De OPR bestaat sinds 1-8-2018 uit 16 personen[4], waarvan 8 leden afkomstig zijn uit de ouder/leerling geleding en 8 leden uit de personeelsgeleding van de aangesloten scholen. De reden voor deze wijziging was het feit dat het aantal aangesloten schoolbesturen in de periode 2014-2018, door bestuurlijke fusies, is afgenomen van 20 naar 16 schoolbesturen.

Het bestuur van de OPR bestond t/m 31-7-2019 uit de volgende personen:

Mevr. M. van Dijk	voorzitter	personeelsgeleding
Mevr. H. Wierda	lid	ouder / leerling geleding
Dhr. S. Verbree	lid	ouder / leerling geleding

Met ingang van 1-8-2019 bestaat het bestuur van de OPR uit de volgende personen:

Mevr. M. van Dijk	voorzitter	personeelsgeleding
Dhr. S. Verbree	lid	ouder / leerling geleding
Vacature	lid	ouder / leerling geleding

Samenstelling Medezeggenschapsraad (MR-p)

Met ingang van 1 augustus 2018 heeft het samenwerkingsverband een Medezeggenschapsraad. Deze bestaat, conform de wettelijke voorschriften, alleen uit een personeelsgeleding. Een voorlopige MR-p heeft hiervoor in de voorgaande maanden, voorbereidend werk gedaan, inclusief het opstellen en uitvoeren van een verkiezingsprocedure. De MR-p streeft ernaar dat uit alle geledingen van het 'bureau' van het samenwerkingsverband een werknemer is afgevaardigd.

[4] *De 2 schoolbesturen waarover, voor twee locaties, een Convenant met het aangrenzende samenwerkingsverband Zuid Oost Friesland is gesloten, zijn niet vertegenwoordigd in de OPR*

De MR-p bestaat per 1-8-2019 uit de volgende personen:

Mevr. J. van Deynen	voorzitter	vanuit het Expertisecentrum
Dhr. M. Slot	vicevoorzitter	vanuit het Expertisecentrum
Mevr. L. Reisdorf	secretaris	vanuit het OPDC
Mevr. W van der Gaast	lid	vanuit de administratieve dienst

Horizontale verantwoording

Horizontale verantwoording aan de stakeholders van het samenwerkingsverband Fryslân-Noard gebeurt via (wettelijk verplichte) documenten en via de dialoog met de stakeholders. Hiervoor worden de volgende instrumenten ingezet:

- Via de website en info@swvfryslan-noard.nl kunnen vragen, opmerkingen en ideeën kenbaar worden gemaakt. Er is een protocol hoe hier mee om te gaan.
- Op de (vernieuwde) website is veel informatie te vinden: verantwoordingsdocumenten, nieuwsbrieven, formulieren en overige documenten. In 2019 is er ook een voorlichtingsfilm gemaakt over de werkzaamheden van het samenwerkingsverband en deze is te zien op de website.
- Het samenwerkingsverband is aangesloten bij de landelijke commissie onderwijsgeschillen.
- Het samenwerkingsverband heeft een klachten- en bezwaarprocedure die te vinden is op de website.

Verantwoordingsdocumenten

- Het Jaarverslag, bestaande uit het Bestuursverslag, inclusief financieel verslag, het verslag van het toezicht houdend orgaan en de jaarrekening. Dit verslag wordt jaarlijks gepubliceerd op de website.
- Een verslag over het schooljaar (overzicht van doelen, resultaten en actiepunten, gekoppeld aan het ondersteuningsplan) wordt eveneens jaarlijks op de website gepubliceerd.
- Het jaarverslag van de OPR wordt eveneens jaarlijks op de website gepubliceerd.

Horizontale dialoog

Het beleid van het samenwerkingsverband staat niet op zichzelf. De inzet van ondersteuning in het onderwijs moet zijn afgestemd met de inzet vanuit andere sectoren in het jeugddomein, zoals de jeugdzorg, de WMO-zorg en de arbeidsmarkt. Om die reden is het belangrijk dat het samenwerkingsverband een maatschappelijke dialoog onderhoudt met belanghebbenden en dat het intern toezicht daarop toeziet. De interne kwaliteitszorg heeft hierin ook een rol.

Binnen het samenwerkingsverband Fryslân-Noard zien we de horizontale dialoog terug op verschillende niveaus. Het samenwerkingsverband heeft een communicatieplan met als doel deze dialoog systematisch en zichtbaar te maken. Om een indruk te geven van de gesprekken en overleggen die het samenwerkingsverband voert met externe stakeholders staat hieronder een overzicht van gesprekken, overleggen en andere activiteiten die in 2019 hebben plaatsgevonden (niet uitputtend). De kennisplatforms zijn bedoeld voor alle belangstellenden binnen (o.a. docenten) en in toenemende mate ook van buiten ons samenwerkingsverband (betrokken professionals vanuit andere organisaties). Samen met de OPR wordt nog gezocht naar mogelijkheden om meer ouders van en leerlingen met een ondersteuningsbehoefte te bereiken. In dat kader is in 2019 o.m. een voorlichtingsfilm en een informatiefolder gemaakt.

Horizontale Dialoog 2019	Wie
Bestuurlijk	
Provinciaal bestuurlijk overleg VSV en aanpak kwetsbare jongeren	Lid DB, directeur
Regionaal bestuurlijk overleg RMC	Lid DB, directeur
Bestuur Coöperatieve vereniging overgang PO – VO / Plaatsingswijzer	Directeur
Overleg met diverse wethouder(s) Jeugd & Onderwijs gemeenten in Noord Friesland	DB, directeur
Stuurgroep Onderwijs Fier Fryslân	Directeur
Stuurgroep Einstein Class AMS	Directeur
Werkbezoek raadsleden gemeente Leeuwarden	Directeur
Beleidsmatig	
Landelijke bijeenkomsten sectorraad samenwerkingsverbanden VO (VO raad)	Directeur
Landelijke bijeenkomsten met Marc Dullaert in kader van landelijk onderzoek naar versnelling van thuiszittersaanpak	Teamleider
Provinciaal overleg samenwerkingsverbanden Friesland	Directeur

Provinciale werkgroep passend onderwijs	Directeur
Provinciaal ambtelijk overleg VSV	Directeur
Actieprogramma jeugd Foar Fryske Bern	Directeur
Transformatietafel Sociaal Domein Friesland	Directeur
Sociaal domein Friesland oa zorg in onderwijstijd	Directeur
Werkoverleg Inspiratie regio's Friesland	Directeur
Academische werkplaats Friesland (AWF) / Bern Boppe	Directeur, teamleider
Steunpunt Onderwijs Noord	Directeur
Beleidsoverleg RMC Friesland Noord	Directeur
Thuiszitteroverleg regio Friesland Noord / actie tafel thuiszitters	Directeur;
Regionale maatwerkbijeenkomst i.s.m. NJI en gedragswerk	Directeur
Afstemmingsoverleg Portalis	Directeur , consulent, teamleider
Afstemmingsoverleg MEE Friesland	Directeur
Afstemmingsoverleg Steunpunt Onderwijs Noord	Directeur
Afstemmingsoverleg Steunpunt Onderwijs en Zorg	Directeur
VSV regiegroep	Teamleider
Werkbezoek RMC Nijmegen	Directeur en teamleider
Uitvoerend	
Bijeenkomst leerplichtambtenaren en medewerkers Expertisecentrum	Teamleider, beleidsmedewerker, directeur
Autisten Netwerk Friesland (ANF)	Consulent
Netwerkbijeenkomst aansluiting VO – HO en WO	Directeur, Consulent
Presentaties / artikelen	
Regio bijeenkomst Lecso (noord)	Directeur
Kennisdelingsbijeenkomst thuiszitters steunpunt Passend Onderwijs	Directeur
Artikel in serie Verrassend Passend over (financiële) samenwerking onderwijs en zorg	Directeur
Conferentie onderwijs en jeugd	Directeur
Kennisdeling	
Kennisplatform Hoogbegaafdheid	
Kennisplatform jurisprudentie passend onderwijs	
Kennisplatform Varia wet en onderwijszorg arrangementen	
Bijeenkomsten taalcontactpersonen scholen	
Nieuwsbrief voor scholen	
Diverse workshops en voorlichtingen op scholen	Medewerkers EC en OPDC

3. Onderwijs

De inspanningen van het samenwerkingsverband zijn gericht op (extra) onderwijs ondersteuning van leerlingen binnen het VO, het VSO en het OPDC. In 3.1 wordt ingegaan op de doelen die het samenwerkingsverband zichzelf heeft gesteld in het Ondersteuningsplan 2018-2022. De verwachte toekomstige ontwikkelingen worden beschreven in 3.2. In 3.3 wordt aangegeven hoe de inzet van middelen naar de aangesloten schoolbesturen is geweest in 2019. In 3.4 wordt ingegaan op de resultaten en ontwikkelingen van het onderwijs in het OPDC in dit verslagjaar.

3.1 Ontwikkelingen

Doelen uit Ondersteuningsplan

In het Ondersteuningsplan 2018-2022 staat beschreven welke doelen het samenwerkingsverband in deze periode wil bereiken. Om te monitoren of de gestelde doelen gehaald zijn, wordt gebruikgemaakt van een aantal instrumenten vanuit het eigen kwaliteitszorgsysteem (o.a.: zelfevaluatie medewerkers en bestuursleden, tevredenheidsmetingen en monitoringsoverzichten). In het inhoudelijke jaarverslag dat op de website staat kunt u meer lezen over de onderliggende resultaten en actiepunten in het schooljaar 2018-2019[5]. Hieronder staat een samenvatting van het verslag schooljaar 2018-2019. in Bijlage 3 is een overzicht van de behaalde doelen in de periode 2018-2022 te vinden. De komende jaren zal duidelijk worden of in hoeverre de gestelde meerjarige doelen in die periode gehaald zullen worden.

[5] https://swvfryslan-noard.nl/wp-content/uploads/2020/02/Verslag-schooljaar-2018-2019-SWVFN.pdf
Samenvatting: https://swvfryslan-noard.nl/wp-content/uploads/2020/02/Samenvatting-VSJ1819.pdf

Resultaten	
Een sterke basis	
Sterke scholen	○ Het aantal VO leerlingen neemt voor het 2e jaar op rij af. De krimp begin merkbaar te worden. ○ Het aantal leerlingen op de drie VSO scholen fluctueert jaarlijks, maar is de afgelopen vier jaar redelijk stabiel te noemen. ○ Een derde van onze scholen heeft een oordeel voldoende of basistoezicht van de Inspectie. Een afdeling van een school heeft het oordeel onvoldoende. Van de overige scholen is geen actueel oordeel op locatieniveau beschikbaar.
Basisondersteuning	○ Elke school heeft de basisondersteuning en extra ondersteuning die geboden wordt beschreven in een schoolondersteuningsprofiel (SOP) ○ Alle SOP's staan openbaar op de website van het samenwerkingsverband.
Deskundigheidsbevordering en kennisdeling	○ Nieuwe en geactualiseerde website is online gegaan, inclusief korte film over werkzaamheden SWV ○ Presentaties en bespreken van verslagen in SLP en ZP ○ Kennisplatforms, diverse workshops, nieuwsbrief ○ Aanvraag subsidie (hoog)begaafde leerlingen is gehonoreerd en is o.a. gericht op kennisdeling ○ Samenwerking tussen scholen en SWV groeit (Inspectie) ○ Alle leden SLP en ZP zijn tevreden over bijdrage van SWV aan kennisdeling ○ Deelnemers aan kennisplatforms zijn over het algemeen positief over deze bijeenkomsten.
LWOO, PRO en ISK	○ Onderzoek naar stijging PRO leerlingen in '18-'19 geeft geen duidelijke verklaring en het leerlingaantal daalt inmiddels weer. ○ Datzelfde onderzoek leert dat binnen onze regio in vergelijking met landelijke cijfers er meer zij instroom vanuit VSO en VO plaats vindt in onze PRO scholen en minder zij uitstroom van PRO naar VSO en VO. ○ Het aantal LWOO leerlingen is t/m 2018-2019 jaarlijks afgenomen. Per 1 okt 2019 lijkt dit aantal voor het eerst weer te stijgen. ○ De afgelopen jaren stabiliseert het deelname percentage PRO en LWOO zich rond de 12%. De opting out op criteria (alleen nog op basis van leerachterstanden) heeft niet gezorgd voor toename van aantal LWOO leerlingen.
Steun waar nodig	
Ondersteuningsroute en Ontwikkelperspectiefplan (OPP)	○ Het aantal OPP's dat door de scholen geregistreerd staat in Bron stijgt jaarlijks en is op 1 oktober 2019 ongeveer net zo groot als het aantal 'rugzakjes' in 2014-2015.
Inzet financiële middelen door scholen	○ Meeste middelen worden ingezet voor begeleiden van leerlingen en het versterken van de organisatie (totaal rond de 70%) ○ Schoolleiders binnen het SWV zijn positief over de financiële bijdrage die de scholen ontvangen van het SWV voor de kwaliteitsontwikkeling binnen de scholen
Inzet Expertisecentrum (EC)	○ het vormgeven van specifieke onderwijsarrangementen van leerlingen binnen de scholen (75%) en het doen van handelingsgericht onderzoek (11%) vormt het grootste deel van de werkzaamheden van het EC. ○ De scholen zijn over het algemeen tevreden over de inzet van de medewerkers van het EC.
Inzet OPDC	○ 2019 heeft voor het OPDC in het teken gestaan van het verander- en verbetertraject op gebied van kwaliteitszorg en programma & werkwijze (waaronder didactisch handelen). ○ Observatie traject RENN4 is ingevoegd in het OPDC ○ De scholen zijn tevreden over de aanvulling die het OPDC biedt op de extra ondersteuning op de eigen school. ○ Aandachtspunten liggen met name in de communicatie en snelheid van plaatsing ○ Het aantal leerlingen is gestegen in het thuiszitterstraject en gedaald in de andere trajecten. ○ Vanuit het Thuiszitters-traject stroomt bijna 40 % terug naar een vorm van regulier onderwijs en 30% naar het VSO. 30% Heeft een ander uitstroom, daar wordt nader onderzoek naar gedaan. ○ Vanuit de andere trajecten stroomt bijna 70% terug naar het reguliere onderwijs en ongeveer een kwart naar het VSO.
Dekkend aanbod	○ De thuiszitters zijn in beeld (Inspectie) en het SWV begeleidt de thuiszitters naar een passende plek. ○ Het SWV heeft een Innovatiebudget om collectieve onderwijszorgarrangementen in de regio te stimuleren. Vijf aanvragen van scholen zijn gehonoreerd. De Einstein Class van de AMS loopt al één jaar in samenwerking met de gemeente Waadhoeke. De overige vier projecten starten m.i.v. schooljaar 2019-2020, daar is de samenwerking met de gemeenten nog wel een ontwikkelpunt. Bij drie van de vijf projecten wordt het Innovatiebudget gecombineerd met middelen vanuit de subsidie HB.
Speciaal waar het noodzakelijk is	

Toeleiding VSO en afgifte TLV	○ Het deelnamepercentage fluctueert elk jaar; het ene jaar is er een stijging, het andere jaar een daling. De afgelopen jaar blijft het deelnamepercentage daardoor schommelen maar het lijkt niet structureel te stijgen en ligt steeds onder het landelijk gemiddelde
VSO scholen in de regio	○ De uitstroom van VSO naar regulier VO is met 3% klein, maar ligt wel boven het landelijke gemiddelde van 2%.
Versterken samenwerking: oza, vso-vso en vso-vo	○ Het Innovatiebudget is in deze periode gericht op het stimuleren van collectieve onderwijszorgarrangementen ○ Het fusie traject tussen de twee VSO schoolbesturen inde regio is in 2019 niet doorgegaan. ○ De samenwerking tussen VSO en VO en het leren van elkaars expertise kan nog verder vorm krijgen.
Samenwerking	
Met gemeenten	○ Op uitvoerend niveau is er sprake van structurele samenwerking met het RMC op het gebied van VSV en leerplicht en thuiszitters. Jaarlijks is er een kennisdelingsbijeenkomst met de leerplichtambtenaren. ○ Beleidsmatig is in samenwerking met het SWV primair onderwijs ingezet op het verstevigen van de ambtelijke contacten om te komen tot een structureel bestuurlijk OOGO overleg in de regio.
Aanpak thuiszitters	○ Het is niet gelukt om voor alle thuiszittende leerlingen binnen 3 maanden een passend-onderwijs en/of zorgaanbod te hebben. wel is het aantal leerlingen dat langer dan 3 maanden thuis zat afgenomen. Het aantal leerlingen dat minder dan 3 maanden thuiszat is toegenomen. In vergelijking met landelijke cijfers zijn er binnen het SWV minder thuiszittende leerlingen dan gemiddeld.
Gezamenlijk arrangeren in onderwijszorgarrangementen	○ Landelijk is belangstelling voor de manier waarop het SWV, met school en een gemeente, vorm geeft aan onderwijszorgarrangementen.
Samenwerking binnen het onderwijs	○ Er is sprake van structureel overleg met het SWV primair onderwijs over de overgang PO-VO, met het MBO en RMC over voortijdig schoolverlaters en met collega samenwerkingsverbanden in Friesland over aansluiting zorg en onderwijs.
Samenwerking met ouders	○ Bestaande activiteiten en overleggen zijn uitgevoerd. Met OPR wordt bekeken welke activiteiten nog meer nodig of mogelijk zijn.

3.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

In het Ondersteuningsvlak 2018-2022 geeft het samenwerkingsverband aan dat de ambities in deze periode vooral liggen op het versterken van de ondersteuning binnen de scholen, het in standhouden van een klein maar kwalitatief goed VSO en een intensievere samenwerking tussen onderwijs & zorg en met ouders. Onderstaande ontwikkelingen zijn daarbij van belang.

In 2019 zet de krimp in delen van de regio zich door. In de centrumgemeente Leeuwarden is dit nog niet merkbaar, in de andere regio's binnen het samenwerkingsverband zal dit de komende jaren naar verwachting verhevigd doorzetten. Gekoppeld aan andere ontwikkelingen zoals de vereenvoudigde bekostigingssystematiek voor het VO en de toekomstige nieuwe bekostigingssystematiek voor LWOO kan dit voor (een deel van de) scholen een behoorlijke impact hebben. De uitdaging zal zijn om met krimpende scholen de kwaliteit van de basis- en extra ondersteuning op peil te houden en daar waar nodig te verhogen. Dit vormt op den duur mogelijk een gevaar voor thuisnabij (passend) onderwijs. Daar komt bij dat er regionaal ook binnen het sociaal domein en met name binnen de jeugdzorg en -hulpverlening (dreigende) financiële en (deels ook personele) tekorten zijn waardoor het aanbod voor passende en tijdige ondersteuning aan jongeren gevaar loopt. Het samenwerkingsverband stimuleert en faciliteert mede daarom de komende jaren het ontwikkelen van regionale collectieve onderwijszorgarrangementen door het beschikbaar stellen van middelen uit het een Innovatiefonds.
Intern zal het in 2019 in gang gezette verandertraject binnen het OPDC verder gestalte krijgen. Speerpunten daarbij zijn het verbeteren van het (ortho-)didactisch handelen en de interne kwaliteitszorg binnen het OPDC. In maart 2020 bezoekt de Inspectie het OPDC opnieuw in het kader van een herstelonderzoek. De bevindingen vanuit dat onderzoek zullen worden meegenomen in de toekomstige beleid van het OPDC. Met de scholen van het samenwerkingsverband zal ook gesproken worden over de toekomstige ontwikkelingen binnen het OPDC: waar liggen behoeften, mogelijkheden en knelpunten in de afstemming tussen OPDC en scholen.

In het voorjaar 2020 zal de landelijke evaluatie Passend Onderwijs plaats vinden. Ook dit zal van invloed zijn op de toekomstige ontwikkelingen binnen het samenwerkingsverband. De komende jaren zal ook geïnvesteerd moeten worden in afstemming met het MBO in het kader van doorlopende leerlijnen. Vanaf het volgende

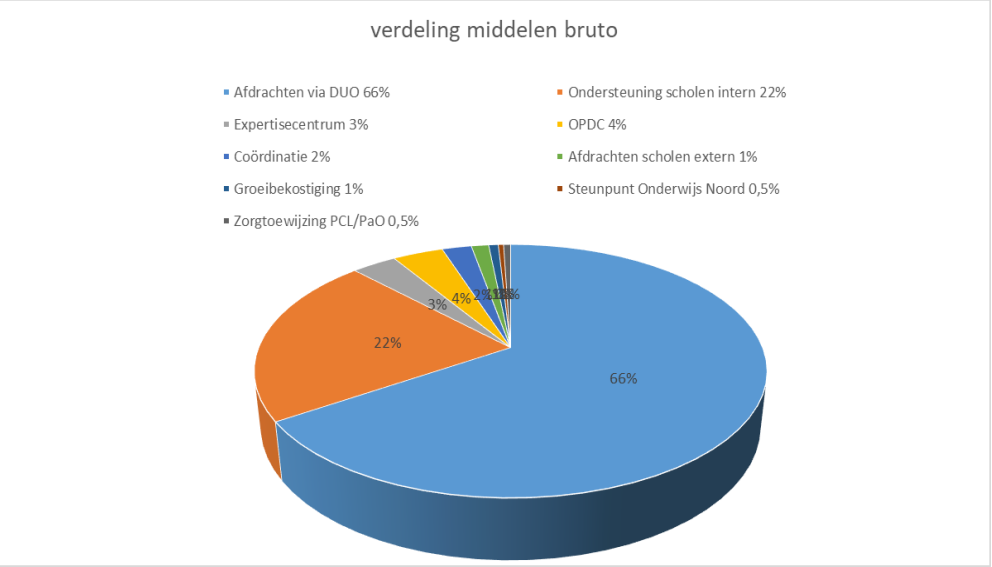
Ondersteuningsplan 2022-2026 zal er ook OOGO moeten worden gevoerd met de MBO instellingen binnen onze regio.

3.3 Onderwijsprestaties

Verantwoording inzet middelen

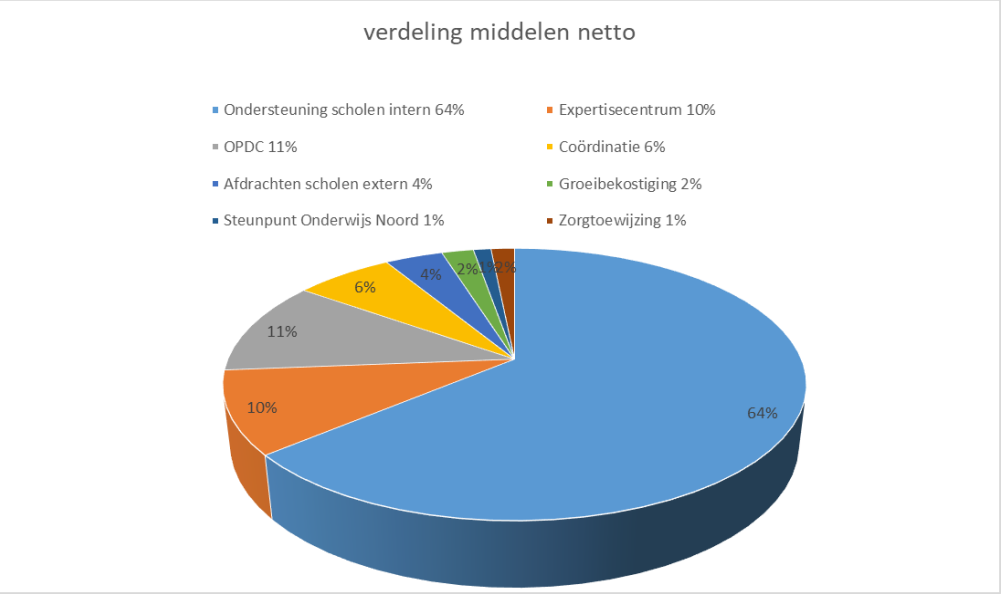
In 2019 is 66% van de totaal beschikbare middelen rechtstreeks via DUO aan de schoolbesturen uitbetaald. Het samenwerkingsverband heeft 22% van de totaal beschikbare middelen afgedragen aan de scholen om passend onderwijs op schoolniveau te organiseren. Daarnaast is 8% ingezet om scholen te ondersteunen door de inzet van het Expertisecentrum, het (tijdelijk) plaatsen van leerlingen in het OPDC en de inzet van uren op de scholen vanuit het Steunpunt Onderwijs Noord. De overige 4% is besteed aan de groeibekostiging, het convenant met vnl. ZO Friesland en algemene en managementkosten.

Uitgaven voor:	%	Toelichting
Rechtstreekse afdracht DUO aan schoolbesturen	66	Bestaande uit middelen voor zware ondersteuning (VSO) en lichte ondersteuning (LWOO en PRO), verdeeld op basis van leerlingen aantallen
Financiële ondersteuning scholen (via samenwerkingsverband)	22	Bestaande uit middelen voor zware ondersteuning en lichte ondersteuning en grotendeels verdeeld op basis van leerlingen aantallen
Expertisecentrum	3	Inzet gedragsdeskundigen en consulenten passend onderwijs
OPDC	4	Tijdelijke opvang van leerlingen in Rebound en thuiszitterstraject
Coördinatie	2	Directie, staf en administratie
Convenant met SWV's	1	Overdracht van middelen voor 2 schoollocaties buiten het gebied van het samenwerkingsverband Fryslân-Noard
Groeibekostiging	1	Instroom in het VSO tussen 1 okt en 1 februari
Steunpunt Onderwijs Noord	0,5	Inzet uren SO Fryslân (afspraak Tripartiete Akkoord)
Zorgtoewijzing	0,5	PCL-PaO
TOTAAL	100	



Bruto verdeling uitgaven 2019 (inclusief rechtstreekse afdrachten via DUO)

Als de uitgaven die DUO rechtstreeks aan de scholen doet buiten beschouwingen blijven en we kijken naar de verdeling van de uitgaven over de programma's zoals die beschreven staan in het Ondersteuningsplan 2018-2022 dan ontvangen de schoolbesturen 64% van de uitgegeven middelen. 10% van de uitgaven ging naar het Expertisecentrum en 11% naar het OPDC. De coördinatiekosten bedroegen 6%. De resterende uitgaven betroffen de groeiregeling (2%), de afdracht naar scholen extern (4%), de ureninkoop van het Steunpunt Onderwijs Noord (1%) en de Zorgtoewijzing (1%).



Netto verdeling uitgaven 2019 (exclusief rechtstreekse afdrachten via DUO)

Besteding middelen passend onderwijs door scholen

In het kader van de verantwoording vullen de VO schoolbesturen een verantwoordingsformulier in. De VO scholen hebben in 2019 bedragen ontvangen vanuit middelen lichte ondersteuning en middelen zware ondersteuning. In de verantwoording hebben de scholen in percentages een schatting gegeven aan welke activiteiten zij de middelen hebben besteed. In onderstaande grafieken wordt in percentages weergegeven welk deel van de financiën de scholen binnen het samenwerkingsverband gemiddeld aan verschillende activiteiten ten aanzien van ondersteuning hebben besteed. Scholen die vanuit de betreffende categorie geen middelen hebben ontvangen, hebben deze vragen niet beantwoord en zijn dus niet meegenomen in de betreffende resultaten. De scholen hebben in 2018-2019 net als in de voorgaande schooljaren de middelen lichte ondersteuning vooral besteed aan het organisatorisch versterken van de ondersteuningsstructuur (33%) en het (individueel of in groepjes) begeleiden van leerlingen (37%). Bij het versterken van de ondersteuningsstructuur kan gedacht worden aan onder andere het bieden van kleine klassen en het uitbreiden van het aantal zorguren. De middelen zware ondersteuning zijn vooral gebruikt voor het begeleiden van leerlingen (52%). Daarnaast is gemiddeld een kwart van de middelen zware ondersteuning (20%) besteed aan het organisatorisch versterken van de ondersteuningsstructuur.

Het percentage van de middelen voor lichte en zware ondersteuning dat besteed wordt aan de begeleiding van individuele leerlingen is dit jaar bij beide ondersteuningsbudgetten met 10% toegenomen. Dit gaat in beide gevallen

met name ten koste van het organisatorisch versterken van de ondersteuningsstructuur. Ook wordt er uit beide budgetten het afgelopen jaar iets meer besteed aan scholing en coaching. Aan het (verder) ontwikkelen van beleid ten aanzien van basisondersteuning en extra ondersteuning en scholing/coaching gericht op passend onderwijs wordt een minder groot deel van de verstrekte financiële middelen besteed, maar ook hier besteden scholen wel middelen aan.

Gezien de politiek druk en het oordeel van de Inspectie zal de verantwoording van de middelen passend onderwijs op niveau van schoolbesturen de komende jaren meer nadruk krijgen en uitgebreid worden.

3.4 Onderwijskundige en onderwijs programmatische zaken

Verander- en verbetertraject OPDC

In het schooljaar 2018-2019 is er, vanuit het Actie- en Verbeterplan, gewerkt aan een nieuwe opzet van het OPDC, de kwaliteit van de geboden programma's en de toeleiding naar het OPDC. Aanleiding voor dit actieplan was onderbrengen van het Observatietraject in het OPDC en de rapportage van de inspectie. Het verbetertraject was gericht op het versterken van het didactisch handelen, een goed functionerend team en het ontwikkelen van een gezamenlijke onderwijsvisie. Verder is er een systeem van kwaliteitszorg voor het OPDC ontwikkeld bestaande uit een kwaliteitskalender, een handboek en instrumenten, waaronder een zelfevaluatie, tevredenheidsonderzoek leerling/ouders en een vragenlijst sociale veiligheid.

Binnen het OPDC biedt het samenwerkingsverband een (tijdelijk) onderwijsprogramma aan. Hierin wordt het onderwijsprogramma van de stamschool, waar de leerling ingeschreven blijft, gecombineerd met het (onderwijs)aanbod van het OPDC. Het OPDC bestond gedurende het schooljaar 2018-2019 uit een onder- en een bovenbouw groep (waarbinnen het voormalig Observatietraject van RENN4 is opgenomen) en het thuiszitterstraject. Het thuiszitterstraject kent met ingang van dat schooljaar twee fases: fase 1 die tot doel heeft de schoolgang weer op gang te brengen en fase 2 waarin de aansluiting met het onderwijsprogramma weer tot stand wordt gebracht met als doel de leerling succesvol terug te laten keren naar het (regulier) onderwijs. In de eerste helft van het schooljaar 2019-2020 is het programma en de werkwijze verder aangepast als onderdeel van het verander- en verbetertraject. Nieuwe aanpassingen zijn o.a. het werken met een onderwijskundig rooster, werken met stamgroepen en een leerplein, en een aanbod dat bestaat uit een algemeen en individuele lesaanbod voor leerlingen naast het reguliere schoolwerk dat ze maken om bij te blijven met het lesprogramma van de school van herkomst.

In april 2019 is het kwaliteitszorgsysteem van het OPDC (bestaande uit een handboek met daarin opgenomen diverse instrumenten) en een kwaliteitskalender vastgesteld. Met ingang van 2019-2020 wordt het kwaliteitszorgsysteem geïmplementeerd.

Monitoringsgegevens OPDC

Allereerst worden hier cijfers over de trajecten van het OPDC gegeven. In het schooljaar 2018-2019 waren er zoals al aangegeven een Onderbouw en een Bovenbouw groep. Om een vergelijking met vorige jaren te kunnen maken zijn de eerdere gegevens van deze twee trajecten samengevoegd. Deze groep wordt in onderstaande tabellen het OPDC O&B-traject genoemd. Daarnaast was er, net als de jaren voor 2018-2019, het Thuiszitterstraject ofwel het TZ-traject.
In onderstaande tabellen wordt weergegeven hoeveel leerlingen de trajecten hebben gevolgd, hoe lang de trajecten duurden en waar de leerlingen na het betreffende traject naar toe gegaan zijn.
In het schooljaar 2018-2019 waren alle leerlingen in het OPDC leerlingen van een VO-school in ons samenwerkingsverband..

Instroom en uitstroom leerlingen in het OPDC O&B-traject

				Vorig schooljaar al gestart			In dit schooljaar gestart		
	TOTAAL	Hiervan **UIT**	Hiervan **NOG IN**	Hiervan **TOTAAL**	Hiervan **UIT**	Hiervan **NOG IN**	Hiervan **TOTAAL**	Hiervan **UIT**	Hiervan **NOG IN**
2015-2016	**68**	**57 / 84%**	11	18	18	0	50	39	11
2016-2017	**75**	**65 / 87%**	10	13	13	0	62	52	10
2017-2018	**76**	**67 / 87%**	9	10	9	1	66	58	8
2018-2019	**55**	**42 /76%**	13	5	5	0	50	37	13

Voor de schooljaren voor 2018-2019 zijn de gegevens van de Rebound en Observatie groepen gekoppeld; rondom de overgang van het ene naar het schooljaar zorgt dit soms voor inconsequentie in aantallen. In schooljaar 2018-2019 zijn 4 leerlingen vanwege het opgaan van de Observatiegroep in OPDC O&B-traject in een ander traject bij RENN4 gegaan.

Instroom en uitstroom leerlingen in het TZ-traject

	TOTAAL in schooljaar			**Vorige schooljaren al gestart**			**In dit schooljaar gestart**		
	TOTAAL	Hiervan **UIT**	Hiervan **NOG IN**	Hiervan **TOTAAL**	Hiervan **UIT**	Hiervan **NOG IN**	Hiervan **TOTAAL**	Hiervan **UIT**	Hiervan **NOG IN**
2015-2016	**40**	**29 /73%**	11	6	6	0	34	23	11
2016-2017	**44**	**18 / 41%**	26	9	8	1	35	10	25
2017-2018	**52**	**28 / 54%**	24	26	18	8	26	10	16
2018-2019	**55**	**31 / 56%**	24	24	19	5	31	12	19

In het schooljaar 2018-2019 hebben in totaal 55 leerlingen in het OPDC O&B-traject onderwijs gevolgd. Dit waren er minder dan in de schooljaren daarvoor. Er zijn 42, is 76%, van deze 55 in 2018-2019 uitgestroomd; dit uitstroompercentage is lager dan voorgaande jaren. Van het totale aantal 55 waren er 5 al in het schooljaar 2017-2018 ingestroomd, deze 5 zijn allemaal in 2018-2019 uitgestroomd.
In het TZ-traject hebben 55 leerlingen in het schooljaar 2018-2019 onderwijs gevolgd. 31 leerlingen zijn in dit schooljaar gestart. 24 Leerlingen waren al eerder gestart waarvan 5 het hele schooljaar in het TZ-traject zijn gebleven. Het totale uitstroompercentage, 31 van de 55 is 56%, is ongeveer vergelijkbaar met het voorgaande jaar.

Duur van het traject in maanden – van in betreffende schooljaar uitgestroomde leerlingen

	OPDC O&B-traject					**TZ-traject**				
	TOTAAL	**1 t/m 3**	**4 t/m 6**	**7t/m10**	**≥ 11**	**TOTAAL**	**1 t/m 3**	**4 t/m 6**	**7t/m10**	**≥ 11**
2015-2016	**57** **100%**	21 37%	23 40%	9 16%	4 7%	**29** **100%**	19 66%	5 17%	5 17%	0
2016-2017	**65** **100%**	26 40%	32 49%	6 9%	1 2%	**18** **100%**	7 39%	3 16,5%	3 16,5%	5 28%
2017-2018	**67** **100%**	39 59%	24 36%	3 4%	1 1%	**28** **100%**	5 18%	12 43%	4 14%	7 25%
2018-2019	**42** **100%**	26 62%	13 31%	3 7%	0	**31** **100%**	3 10%	4 13%	8 26%	16* 52%

De duur is berekend minus de vakantieweken.
** uitgesplitst is dit: 5 leerlingen 11 t/m 15 maanden, 5 leerlingen 16 t/m 20 maanden en 6 leerlingen 21 t/m 25 maanden.*

Wat betreft de tijd dat de leerlingen in het OPDC zitten, is er een duidelijk verschil tussen de trajecten. Bij het OPDC O&B-traject verblijft het grootste deel tussen 1 en 3 maanden en is een enkeling er langer dan een 6 maanden. Deze cijfers zijn vergelijkbaar met de gezamenlijke cijfers van het Rebound- en Observatietraject van het vorig schooljaar. De leerlingen die in het TZ-traject zitten, verblijven hier zoals verwacht gezien de doelgroep, beduidend langer dan in het OPDC O&B-traject. Wat opvalt als de cijfers van het TZ-traject van dit schooljaar vergeleken worden met die van de jaren daarvoor is dat groep die langer dan 10 maanden (een schooljaar) verblijft groot is.

Tabel 2g. Uitstroom na traject – van in betreffende schooljaar uitgestroomde leerlingen

	OPDC O&B-traject						TZ-traject					
	Totaal	**Eigen school locatie**	**Andere VO school**	**VSO**	**MBO**	**anders**	**totaal**	**Eigen school locatie**	**andere VO school**	**VSO**	**MBO**	**anders**
2015-2016	**57** **100%**	23 40%	9 16%	12 21%	7 12%	6 11%	**29** **100%**	2 7%	4 14%	9 31%	9 31%	5 17%
2016-2017	**65** **100%**	34 53%	6 9%	15 23%	4 6%	6 9%	**18** **100%**	3 17%	3 17%	5 27%	3 17%	4 22%
2017-2018	**67** **100%**	26 39%	8 12%	23 34%	6 9%	4 6%	**28** **100%**	5 18%	1 4%	6 21%	7 25%	9 33%
2018-2019	**42** **100%**	24 57%	2 5%	11 26%	3 7%	2 2%	**31** **100%**	0 --	4 14%	9 29%	8 26%	10 32%

Van de leerlingen van het OPDC O&B-traject gaat iets meer dan de helft terug naar de eigen school. Gekeken naar uitstroom naar regulier onderwijs geldt dit voor ruim 70%. Bij het TZ-traject gaat 40% verder in het reguliere onderwijs.
Van de 31 uitgestroomde leerlingen van het TZ-traject vallen 10 jongeren in de categorie anders; dit betekent dat zij niet (direct) verder gaan in het onderwijs. Om een beeld te kunnen geven wat voor hen het vervolg precies is en welke doelen, naast een vervolg in het onderwijs, binnen het TZ-traject toch gehaald zijn, is verder onderzoek nodig.

Uit ons tevredenheidsonderzoek onder leden van het SLP en het ZP blijkt dat 95% tevreden is over de duidelijkheid van de procedures voor de aanmelding bij het OPDC. Er is een verschil in de beoordeling van de leden van het schoolleidersplatform en de leden van het zorgplatform. Van de leden van het schoolleidersplatform is 27% kritisch over de waarde van de aanvulling die het OPDC biedt op de extra ondersteuning op schoolniveau en de leden van het zorgplatform zijn hier juist duidelijk positief, 92%, over. Hier kan een rol spelen dat de leden van het zorgplatform in de dagelijkse praktijk meer ervaring hebben met het OPDC. De leden van het ZP hebben ook een specifiekere tevredenheidsvragenlijst over de trajecten binnen OPDC ingevuld. Hieruit blijkt dat zij gemiddeld tevreden zijn over de OPDC Onderbouw- en Bovenbouwgroep. Een derde van hen is kritisch over de snelheid van plaatsing en een vijfde over de doelen die zijn behaald binnen het traject. Ten aanzien van het TZ-traject zijn er meer onderwerpen waarover meerdere leden ontevreden zijn. De helft is kritisch over het contact met de medewerkers en driekwart is kritisch over de informatie die ze als school krijgen tijdens het traject. In het verbeter- en veranderplan OPDC 2019-2020 zijn deze opmerkingen meegenomen in de actiepunten. In de bespreking over het tevredenheidsonderzoek werd genoemd dat ze het positief vinden dat het de medewerkers van het TZ-traject lukt om leerlingen weer naar school te krijgen en dat er sprake is van een snelle opbouw in aanwezigheid.

3.5 Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

Het OPDC is gevestigd aan de Melkemastate 29 te Leeuwarden. Dit gebouw is gelijkvloers en rolstoeltoegankelijk.
De toeleiding naar het OPDC gebeurt door aanmelding via de gedragsdeskundige van het samenwerkingsverband die verbonden is aan de VO school, in overleg met school, ouders en leerling. Wettelijk gezien kan school zonder toestemming van ouders een aanmelding doen. Het samenwerkingsverband hecht er echter aan dat ouders en leerling in de traject worden meegenomen en dat zichtbaar maken door het ondertekenen van het aanmeldformulier. De aanmelding bij het OPDC gebeurt via de web applicatie KindKans (mede uit oogpunt van privacy overwegingen).

3.6 Maatschappelijke thema's bestuursverslag

Passend onderwijs

De corebusiness van het samenwerkingsverband is om passend onderwijs in de regio te organiseren. De doelen die het samenwerkingsverband wil bereiken staan beschreven in het Ondersteuningsplan 2014-2018. Het samenwerkingsverband biedt bovenschoolse expertise aan in de vorm van een Expertisecentrum en een OPDC. Daarnaast wordt ruim 65% van de netto budget van het samenwerkingsverband uitgekeerd aan de schoolbesturen om passend onderwijs binnen de scholen te organiseren. Het Innovatiebudget maakt hiervan deel uit.

Toetsing en examinering

Leerlingen die tijdelijk binnen het OPDC worden opgevangen vallen qua resultaten onder de scholen waar ze staan ingeschreven. Leerlingen die op het OPDC verblijven werken tijden hun OPDC periode aan het lesprogramma van de school van herkomst. Toetsen die daar onderdeel van uitmaken, worden voorbereid met hulp van en gemaakt op het OPDC, maar nagekeken door de docent van school. Het OPDC biedt geen examenmogelijkheid aan, wel worden leerlingen die tijdens hun examenjaar tijdelijk op het OPDC verblijven, voorbereid op dat examen.

VMBO Techniek

Het samenwerkingsverband en/of het OPDC maakt geen gebruik van de middelen die hiervoor beschikbaar zijn. Leerlingen op het OPDC kunnen binnen het individuele aanbod algemene technieklessen op de locatie aangeboden krijgen of in samenspraak met de school van herkomst specifieke lessen op de eigen school volgen en/of stage lopen die via school geregeld is.

4. Kwaliteitszorg

4.1 Ontwikkelingen

Kwaliteitsstructuur en kwaliteitscultuur gaan hand in hand. Binnen het samenwerkingsverband wordt er daarom gewerkt aan een kwaliteitscultuur waarbinnen iedere medewerker op zijn of haar niveau bezig is met kwaliteitszorg. Er wordt op basis van de PDCA cyclus systematisch en planmatig gewerkt aan gewerkt aan de ontwikkelingen op diverse thema's en onderdelen binnen het samenwerkingsverband.

Het kwaliteitszorgsysteem van het samenwerkingsverband bestaat uit het een handboek kwaliteitszorg, met daarin opgenomen diverse instrumenten als tevredenheidsmetingen en zelfevaluaties. In 2019 is het kwaliteitszorgsysteem binnen het OPDC verder uitgewerkt in een eigen handboek kwaliteitszorg OPDC met bijbehorende instrumenten. Met de kwaliteitskalender OPDC vormt dit handboek de basis van het kwaliteitszorgsysteem van het OPDC. Daarnaast worden jaarlijks relevante monitoringsgegevens verzameld. In 2019 werden er zelf zelfevaluatie afgenomen in het AB en het OPDC (pilot). Tevredenheidsmetingen zijn afgenomen bij leden van het SLP en het ZP en bij ouder en leerlingen van het OPDC. In het verslag schooljaar 2018-2019 zijn relevante, opvallende punten vanuit de tevredenheidsmetingen, de zelfevaluatie en de monitoringsgegevens opgenomen. De samenvatting van deze onderzoeksresultaten staan hiervoor bij 3.1. In het jaarverslag wordt op basis van de gegevens per uitgangspunt van het samenwerkingsverband actiepunten geformuleerd. De staf van het samenwerkingsverband verwerkt deze actiepunten in een meerjarenplanning.

Het Dashbord Passend Onderwijs krijgt meer en meer vorm en kan steeds beter en meer gebruikt worden bij benchmark vergelijkingen. Door de lancering van de website Samenwerkingsverbanden op de kaart is er ook een openbare verantwoordingssite voor samenwerkingsverbanden gekomen.

4.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

De komende periode zal het kwaliteitszorgsysteem van het samenwerkingsverband (inclusief dat van het OPDC) jaarlijks geëvalueerd en daar waar nodig bijgesteld worden. Het versterken van de kwaliteitscultuur binnen de organisatie zal de nodige aandacht krijgen. Het verder ontwikkelen van een kwaliteitsmeting op schoolniveau blijft een aandachtpunt. Met het SLP wordt gekeken hoe daar zo efficiënt mogelijk vorm aan kan worden gegeven. In 2020 wordt in ieder geval de 2^{e} meting basisondersteuning bij de scholen afgenomen.

4.3 Afhandeling klachten

Het samenwerkingsverband Fryslân-Noard heeft zich aangesloten bij de landelijke stichting Onderwijsgeschillen. Hieronder vallen onder meer de Geschillencommissie Passend Onderwijs en de Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring (LBT). Het samenwerkingsverband Fryslân-Noard probeert alles te doen om escalatie te voorkomen en voor elke leerling uit onze regio een passende plek in het onderwijs of in een onderwijszorgarrangement aan te bieden. Als ouders ondanks die inspanningen toch niet tevreden zijn, dan kunnen

zij een beroep doen op de onder deze stichting vallende commissies. In 2019 zijn er wederom geen klachten ontvangen. Ook dit jaar zijn er geen bezwaren geweest over het afgeven van TLV's of Aanwijzingen LWOO.

5. Onderzoek

5.1 Werkzaamheden in kader van onderzoek

Naast de reguliere tevredenheids- en zelfevaluatie onderzoeken is in 2019 onderzoek gedaan naar de stijging van het aantal PRO leerlingen in 2018-2019. Wat hierbij opviel is dat er bij de scholen in Leeuwarden sprake was van een toename maar in Dokkum van een afname. Hoewel er iets meer TLV's (10) zijn afgegeven, verklaart dit niet de totale toename. Een verklaring zou kunnen zijn dat een aantal leerlingen minder snel uitstroomt dan voorgaande jaren en zo langer meetelt. Omdat de extreem stijgende lijn in 2019 niet door lijkt te zetten, is afgezien van verder onderzoek naar de cijfers van 2018.
Daarnaast is gekeken naar het gegeven dat in onze regio het deelnamepercentage al diverse jaren boven het landelijk gemiddelde ligt. Het Dashboard Passend Onderwijs geeft percentages van leerlingen die ten opzichte van het vorige schooljaar van school zijn veranderd maar binnen het VO zijn gebleven. Uit deze cijfers blijkt dat binnen SWV Fryslân-Noard meer zijinstroom, vanuit het regulier VO en vanuit het VSO naar het praktijkonderwijs, is. Daarbij is er minder zijuitstroom, van praktijkonderwijs naar het regulier VO en naar het VSO, dan landelijk. Dit is een mogelijke verklaring voor het verschil; er komen er meer bij en gaan er minder af. Hierbij is het positief dat ten opzichte van landelijke cijfers in ons samenwerkingsverband minder leerlingen vanuit het praktijkonderwijs naar het VSO gaan en meer leerlingen vanuit het VSO naar het praktijkonderwijs gaan. Dit sluit aan bij ons uitgangspunt 'We bieden regulier onderwijs als het kan, geven steun als het nodig is en bieden speciaal onderwijs als het noodzakelijk is'.

Het samenwerkingsverband heeft ook deelgenomen aan onderzoeken die door ander instanties zijn opgezet zoals de Monitor Samenwerkingsverbanden: onderzoek door Oberon in kader van evaluatie passend onderwijs en diverse andere voortgangsonderzoeken.

In het kader van afstudeeronderzoeken is er door medewerkers en stagiaires van het samenwerkingsverband onderzoek gedaan naar de prestatie & motivatie van leerlingen in het OPDC en naar de juridische context van de mogelijkheden van de Variawet in relatie tot de leerplichtwet. Uit het eerste onderzoek leek er een lichte verbetering te zijn tijdens en kort na de OPDC periode maar deze verbetering waren niet significant te noemen. Kanttekening bij dit onderzoek is dat er slechts weinig leerlingen hebben meegedaan en er niet gekeken is naar de effecten en resultaten over een langere periode. Het tweede onderzoek is gebruikt als basis voor diverse presentaties over de Variawet binnen het samenwerkingsverband.

5.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

In het schooljaarverslag 2018-2019 is aangegeven dat er in 2019-2020 onderzoek zal worden gedaan naar de achtergrond van thuiszittende leerlingen.

6. Internationalisering

6.1 Ontwikkelingen

In 2019 hebben er binnen het samenwerkingsverband Fryslân-Noard geen ontwikkelingen plaatsgevonden gericht op internationalisering.

6.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Ook voor de komende jaren staan er geen activiteiten op dit gebied gepland.

7. Personeel

Het samenwerkingsverband Fryslân-Noard heeft zelf geen personeel in dienst. De medewerkers zijn in dienst van enkele schoolbesturen die aangesloten zijn bij het samenwerkingsverband Fryslân-Noard en worden vandaaruit

structureel gedetacheerd naar het samenwerkingsverband Fryslân-Noard. In 2019 was daarnaast een medewerker in dienst van een schoolbestuur dat geen deel uit maakt van het samenwerkingsverband Fryslân-Noard. Binnen het OPDC wordt ook gebruik gemaakt van in hetzelfde gebouw aanwezige expertise van RENN4 op het gebied van praktijkvakken en orthopedagogische ondersteuning. Verder kocht het samenwerkingsverband externe expertise in op het gebied van kwaliteitszorg en deskundigheidsadviezen op het gebied van kwaliteitszorg binnen het OPDC ('Leren Verbeteren') en ter ondersteuning van het verander- en verbetertraject van het OPDC. Vanaf september 2019 is er een interim teamleider OPDC en Expertisecentrum aangetrokken i.v.m. het vertrek van de toenmalige teamleider.

7.1 Zaken met behoorlijke personele betekenis

Met ingang van 1-8-2019 kent het samenwerkingsverband een MR-p. Hiermee wordt voldaan aan de Wet medezeggenschap scholen.
De langdurige ziekte binnen het team van het Expertiseteam is grotendeels opgevangen door het team zelf en door gebruik te maken van tijdelijke inhuur van specialistisch personeel.
In 2019 hebben zich met name voor en na de zomervakantie en voor de kerstvakantie de nodige wijzigingen in het OPDC team voorgedaan. In totaal hebben vier docenten de organisatie verlaten (allen op eigen verzoek), en heeft de teamleider zijn functie neergelegd. Er zijn drie nieuwe docenten en een interim teamleider voor teruggekomen. Dit alles heeft een behoorlijke impact gehad op het team, maar desondanks zijn er flinke stappen gezet in het verander- en verbetertraject van het OPDC.

7.2 Ontwikkelingen

Detachering

De constructie met structurele detacheringen is destijds gekozen met het oog op het voorkomen van de BTW opslag voor een deel van de functies binnen het samenwerkingsverband. In september 2019 eindigde deze vrijstelling van BTW. De structurele detachering is echter wel gehandhaafd omdat hierdoor de positie van het samenwerkingsverband als (materieel) werkgever duidelijk is. Het opslag percentage van 6,5 % voor de detacherende schoolbesturen is gehandhaafd.

Ziekteverzuim

Het percentage ziekteverzuim bedroeg in 2019 6,5%. Dit is hoger dan het landelijke verzuimcijfer in het VO (5,6% voor OP en 6,0% voor OOP) die genoemd worden in de Eindrapportage Verzuimonderzoek PO en VO 2018 (september 2109). Het is ook aanzienlijk hoger dan de eigen verzuimcijfers in voorgaande jaren. Op een klein team (bijna 21 fte) heeft langdurige uitval van een of meerder mensen direct een groot effect. Het verzuim werd veroorzaakt door, niet werk gerelateerde, langdurige ziekte bij meerdere medewerkers. Conform de wet Poortwachter is met een plan van aanpak samen met medewerkers toegewerkt naar een zo spoedige mogelijk en volledige terugkeer naar het werk. Hierbij is ook gebruik gemaakt van externe ondersteuning door ter zake deskundige professionals. Eind 2019 waren deze medewerkers weer allen volledig hersteld.

Formatie

De formatie bedroeg op 1-1-2020 20,05 fte. Hiermee is de formatie in vergelijking met een jaar eerder gekrompen met 0,15 fte:

- De voormalig teamleider OPDC en EC heeft na zijn vertrek de rol van projectleider Innovatie projecten op zich genomen. In zijn plaats is tijdelijk een interim teamleider voor het OPDC en het EC benoemd.
- Bij het Expertisecentrum is eind 2019 0,2 fte extra beschikbaar gekomen vanuit de subsidie Hoogbegaafdheid (HB) voor het opzetten van een steunpunt HB en een kennisnetwerk HB. Hierdoor is er nog enige vacatureruimte binnen het Expertisecentrum. Dit is niet meegenomen in onderstaand overzicht.
- Bij het OPDC is de inhuur vakdocenten RENN4 (0,25 fte) meegerekend. Door nog niet opgevulde uren was er eind 2019 vacature ruimte beschikbaar. Deze wordt ingezet als het aantal leerlingen groeit. Dit is niet meegenomen in onderstaand overzicht.

	1-1-2019	1-1-2020
Directie, administratie & beleid	3,5	4,1
Expertisecentrum	7,2	7,1
OPDC	8,3	7,65
PCL-PaO	1,2	1,2
TOTAAL Fte	**20,2**	**20,05**

Scholingen

Scholingen door medewerkers van het samenwerkingsverband stonden in 2019 in het teken van een aantal doelen: het verander- en verbeterplan van het OPDC, het vergroten en op peil houden van de expertise van medewerkers, en het ondersteunen van persoonlijke effectiviteit en ontwikkeling. In 2019 zijn er binnen die kaders diverse scholingen, trainingen en coaching trajecten geweest voor de medewerkers van het samenwerkingsverband zowel individueel als in groepsverband:

- Opleiding schoolpsycholoog (RINO Amsterdam)
- Supervisie trajecten
- Individuele Coaching trajecten
- Opleiding orthopedagoog generalist (RUG)
- Symposia, congressen en conferenties (dyslexie; autisme; IBP; verdraaide organisatie; orthopedagogiek; NJI onderwijs en zorg)
- Diverse masterclasses (meldcode en afwegingskader huiselijk geweld; dyslexie en leesproblemen; morele oordeelsvorming)
- Studiedag Expertisecentrum Hoogbegaafdheid
- Studiedag OPDC (visie)
- Team- & coaching traject: Didactisch handelen OPDC
- Traject Leren Verbeteren

Eind 2019 is het beleidsplan m.b.t. scholing binnen het Expertisecentrum vastgesteld dat vanaf 2020 richting geeft aan het scholingsplan van het Expertisecentrum. Als visie is hierbij geformuleerd dat blijvend leren cruciaal is om goed te anticiperen en te reageren op de huidige en toekomstige ontwikkelingen binnen het (passend) onderwijs. Binnen het Expertisecentrum staat bij leren niet alleen het verwerven van kennis centraal, maar ook het ontwikkelen van vaardigheden en (reflecteren op) eigen houding. Kortom het ontwikkelen van de juiste competenties om als professional goed te kunnen functioneren. Daarnaast speelt het Expertisecentrum ook een grote rol bij het delen en verspreiden van kennis. Hierbij gaat het om het leren in coachende situaties, trainingen en cursussen. Leren en ontwikkelen komt het beste tot zijn recht in een open en positief leerklimaat waar zowel met elkaar als van elkaar geleerd wordt.

7.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Voor de komende jaren wordt vooralsnog uitgegaan van de in het Ondersteuningsplan 2018-2022 vastgelegde meerjarenprognose. Interne verschuivingen zijn mogelijk o.a. door natuurlijk verloop. Gezien de leeftijdsopbouw wordt vanaf 2021/2022 een natuurlijk verloop verwacht i.v.m. pensioneringen. Afhankelijk van factoren als krimp en behoefte kan dan besloten worden of en zo ja hoe de dan vacante posities opnieuw worden opgevuld.

	1-1-2020	*1-8-2020*	*1-8-2021*	*1-8-2022*	*1-8-2023*	*1-8-2024*
Directie, administratie & beleid	4,1	*3,5*	*3,5*	*3,5*	*3,5*	*3,5*
Expertisecentrum	7,1	*7,8*	*7,8*	*7,8*	*7,8*	*7,8*
OPDC	7,65	*8,4*	*8,4*	*8,4*	*8,4*	*8,4*
PCL-PaO	1,2	*1,3*	*1,3*	*1,3*	*1,3*	*1,3*
TOTAAL Fte	**20,05**	***21***	***21***	***21***	***21***	***21***

7.4 Gevoerd beleid t.a.v. beheersing van uitkeringen na ontslag

Tot nu toe is er bij het samenwerkingsverband geen sprake van ontslag geweest. Mocht dit aan de orde komen, dan ligt de verantwoordelijkheid in 1e instantie bij het samenwerkingsverband (door de invoering van structurele detacheringscontracten).
Per 1 januari 2019 zijn de voorschriften voor het vergoeden van uitkeringskosten voor samenwerkingsverbanden verruimd. Samenwerkingsverbanden vallen vanaf dat moment onder hetzelfde regime als schoolbesturen. Dat betekent dat uitkeringskosten voor 25 procent op het samenwerkingsverband worden verhaald en voor 75 procent op het collectief aan schoolbesturen. Voorheen droegen samenwerkingsverbanden 100 procent van de uitkeringskosten.

7.4 (maatschappelijke) thema's bestuursverslag

Werkdrukverlaging

Het samenwerkingsverband ontvangt geen middelen voor verlaging van werkdruk.

Strategisch Personeelsbeleid

Binnen het samenwerkingsverband is in 2019, in het kader van strategisch personeelsbeleid, afgesproken om de komende jaren te werken met een flexibele schil van in principe 15%. Het feit dat het aantal leerlingen de komende 10 jaar zal krimpen en het voorkomen van arbeidsrechtelijke risico's die hiermee samenhangen is daarvoor de belangrijkste reden.

8. Huisvesting

8.1 Ontwikkelingen

In 2019 is het huurcontract met RENN4 verlengd. Op verzoek van RENN4 is een lokaal teruggegeven zodat RENN4 daar een extra groep in kon huisvestgen. Hierdoor was een interne verhuizing van enkel medewerkers nodig die goed is opgepakt door de betrokken medewerkers maar welke gezorgd heeft voor minder werkruimte met name voor het Expertiseteam en de financiële administratie.

8.2 Toekomstige ontwikkelingen

Er zijn vooralsnog geen aanwijzingen dat er op korte termijn veranderingen op het gebied van huisvesting zullen plaatsvinden. Mogelijk krijgen we t.z.t. het lokaal weer terug.

9. Verbonden partijen

9.1 Vermelding samenwerkingsverbanden

Het samenwerkingsverband is de verbonden partij voor alle aangesloten schoolbesturen (zie bijlage 1).

Sinds de oprichting in december 2016 kan de Coöperatie "De Overgang PO - VO u.a." als verbonden partij worden beschouwd. De Coöperatie heeft als doel: 'het samenwerken tussen diverse partijen in Nederland met betrekking tot de facilitering van de overgang van leerlingen van het primair onderwijs naar het voortgezet onderwijs, waaronder de zogenaamde "Plaatsingswijzer", en alles wat daarmee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn (…)". Vanuit het Dagelijks Bestuur zijn twee bestuursleden formeel betrokken geweest bij de oprichting. De directeur van het samenwerkingsverband Fryslân-Noard is lid van het bestuur en heeft daarbij de taak van penningmeester.

9.2 Ontwikkelingen

In 2019 zijn op dit gebied geen (nieuwe) ontwikkelingen van belang geweest.

10 Financiën

Het Financieel Jaarverslag omvat een overzicht van alle relevante financiële gegevens over 2019 en is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke richtlijnen volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

10.1 Financiële positie 31-12-2019

De verantwoordingsperiode voor dit jaarverslag loopt gedurende het gehele kalenderjaar 2019. De bekostiging geschiedt op basis van zowel kalenderjaren (lichte ondersteuning en zware ondersteuning materiële instandhouding) als op basis van schooljaren (zware ondersteuning personeel). Voor significante afwijkingen gedurende dit verslagjaar wordt in 10.4 een verklaring gegeven. Het resultaat 2019 bedraagt € 114.317 negatief.

10.2 Toelichting op balansposten

De balans bestaat uit activa, liquide middelen, beperkte vorderingen, schulden en eigen vermogen. De activa zoals opgenomen op de balans bestaan uit materiële vaste activa en vlottende activa. De vaste activa bevatten investeringen in vooral meubels, apparatuur en ICT die zijn aangeschaft. Hierop wordt jaarlijks afgeschreven. De vlottende activa bestaan voornamelijk uit liquide middelen welke voor een belangrijk deel op een zakelijke spaarrekening staan. De passiva bestaan uit eigen vermogen en kortlopende schulden.

		2019	2018	
	Activa			
	Vaste activa			
1.1	Materiële vast activa	69.348	74.838	1
	Vlottende activa			
1.2.2	Vorderingen	95.069	113.993	2
1.2.4	Liquide middelen	904.658	1.215.745	3
	Totaal Activa	1.069.075	1.404.576	
	Passiva			
2.1	Eigen vermogen	950.051	1.064.368	
2.4	Kortlopende schulden	119.024	340.208	4
	Totaal Passiva	1.069.075	1.404.576	

Toelichting

1. Er zijn drie touchscreen digiboards aangeschaft voor de uitbreiding van het OPDC in 2019
2. Vorderingen fluctueren elk jaar maar liggen meestal rond één ton
3. Er is in 2019 door het bestuur een besluit genomen om het eigen vermogen te verlagen naar vijf ton. Het lagere bedrag in 2019 wordt m.n. veroorzaakt door een tussentijds verhoogde afdracht van € 853.000 aan extra middelen voor de betrokken scholen.
4. Kortlopende schulden 2019 bestaat vooral uit nog te declareren detacheringskosten door schoolbesturen, interim-dienstverlening en accountantskosten voor de controle van de jaarrekening 2019.

10.3 Toelichting op resultaat

Het resultaat 2019 (€ 114.317 negatief) is verrekend met de algemene reserve, welke daarmee € 950.051 bedraagt. De afspraak binnen het samenwerkingsverband is om jaarlijks in oktober/november het definitieve bedrag dat door het samenwerkingsverband aan de scholen wordt afgedragen, vast te stellen. Het Algemeen Bestuur heeft begin december 2019 besloten tot een extra afdracht van middelen voor ondersteuning aan de scholen in 2019 van € 853.000. Op basis van inventarisatie, analyse en het daaruit voortvloeiende overzicht kan worden geconcludeerd dat een buffer vermogen van circa € 500.000 passend is bij het risicoprofiel van het SWV. Het Algemeen Bestuur heeft het buffer vermogen in haar vergadering van 2 december 2019 vastgesteld op € 500.000 en gaat akkoord met een geleidelijke afbouw per jaar van de reserves tot dit bedrag. Een belangrijk deel van het hierdoor vrijkomende bedrag zal worden toegevoegd aan het Innovatiebudget.

10.4 Analyse verschil exploitatie – begroting

Baten

Baten						
Omschrijving	**Bedrag van toewijzing**	**Ontvangen**	**Begroting**	**Verschil**	**Percent**	**Noot**
3.1 Rijksbijdragen						
Lichte ondersteuning algemeen VO 2019 (beschikkingsnummer 938415-2)	1.414.287	1.414.287	1.379.163	35.124	3%	1
Lichte ondersteuningsbekostiging LWOO VO 2019 (beschikkingsnummer 938415-2)	7.948.244	7.948.244	7.721.799	226.445	3%	2
Lichte ondersteuningsbekostiging PrO VO 2019 (beschikkingsnummer 938415-2)	2.377.778	2.377.778	2.310.036	67.742	3%	3
Zware ondersteuning personeel SWV VO 2018-2019 (beschikkingsnummer 912196-3)	8.571.258	5.057.019	4.895.668	161.351	3%	4
Zware ondersteuning personeel SWV VO 2019-2020 (beschikkingsnummer 969199-2)	8.545.324	3.560.552	3.496.906	63.646	2%	5
Zware ondersteuning materiële instandhouding SWV VO 2019 (beschikkingsnummer 944678-2)	426.739	426.739	427.035	-296	0%	
Verevening zware ondersteuning in 2019	-452.436	-249.202	-244.626	-4.576	2%	6
Subsidie begaafde leerlingen po en vo; HBL19127	335.740	83.935	-	83.935	100%	7
Totaal		**20.619.352**	**19.985.981**			
3.2 Overige overheidsbijdragen						
Gemeentelijke bijdragen	2.500	2.500	-	2.500	100%	8
Bijdrage Voortijdig School Verlaten	169.500	167.681	169.500	-1.819	-1%	9
3.5 Overige bijdragen						
Overige baten	3.770	3.770	-	3.770	100%	10
Totale Baten		**20.793.303**	**20.155.481**			

Toelichting

Alle rijksbijdragen zijn begroot met behulp van een meerjaren rekenprogramma van de VO Raad. De begrote Rijksbijdragen zijn allen zo'n 3% hoger uitgevallen dan begroot. De belangrijkste reden zijn de verhogingen van de salarissen binnen de CAO's 2018/2019 van het onderwijs.

1. In de begroting 2019 is uitgegaan van 14.442,5 leerlingen x €95,50 (€ 81,- personeel en € 14,50 materieel). In de definitieve beschikking wordt gerekend met 14.431,5 leerlingen x €98,- (€ 83,50 personeel en € 14,50 materieel).
2. In de begroting 2019 zijn 1.068 LWOO-leerlingen per teldatum 1-10-2018 meegenomen. Met dit leerlingaantal is later in de definitieve beschikking ook gerekend. De personele bedragen zijn in de definitieve beschikking verhoogd met € 4.324,05 naar € 4.459,39 per LWOO-leerling.
3. In de begroting 2019 zijn 554 PRO-leerlingen per teldatum 1-10-2018 meegenomen. Er is later in de definitieve beschikking met 552 leerlingen gerekend. Verder zijn de personele bedragen verhoogd van € 4.324,05 naar € 4.459,39 per PRO-leerling.
4. Voor de zware ondersteuning personeel 2018/2019 zijn per teldatum 1-10-2017 14.447 VO-leerlingen begroot en is gerekend met een normatief bedrag voor personeel van € 538,28. In de definitieve beschikking wordt gerekend met 14.555 VO-leerlingen en een tussentijds verhoogd normbedrag van € 586,49.
5. Er is in de begroting 2019 voor de zware ondersteuning personeel 2019/2020 uitgegaan van 14.422,5 VO-leerlingen. In de tweede beschikking wordt gerekend met 14.443,5 VO leerlingen x € 592,13.
6. Het verschil in de verevening zware ondersteuning wordt vooral veroorzaakt door de hiervoor genoemde afwijkingen in de leerlingenaantallen van de begroting ten opzichte van de werkelijke aantallen op de teldata.

7. Op 8 november 2019 is een toekenning van € 335.740 ontvangen voor de aanvraag Regeling subsidie begaafde leerlingen PO en VO. Het subsidiebedrag wordt in vier gelijke bedragen van € 83.935 in de komende vier jaren betaald. Het eerste bedrag van € 83.935 was niet meegenomen in de begroting 2019.
8. Betreft de inzet in 2019 van een personeelslid van het SWV binnen de regiegroep VSV.
9. In de kolom "Ontvangen" wordt het bedrag genoemd dat door het samenwerkingsverband in 2019 middels ingeleverde declaraties aan de betrokken scholen is afgedragen. De middelen voor Voortijdig School Verlaten worden ieder jaar budgettair neutraal in de exploitatie opgenomen.
10. De Overige baten bestaan uit de inzet van de financiële administratie voor de Coöperatieve Vereniging De Overgang PO-VO U.A. en een uitbetaalde declaratie reiskosten.

Lasten

Lasten					
Omschrijving	**Lasten 2019**	**Begroting 2019**	**Verschil**	**Percent**	**Noot**
4.1 Personeelslasten	1.886.404	1.863.270	23.134	1%	
4.2 Afschrijvingen	20.313	21.000	-687	-3%	
4.3 Huisvestingslasten	45.445	46.040	-595	-1%	
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	78.144	93.500	-15.356	-16%	1
4.4.2 Inventaris en apparatuur	9.837	11.300	-1.463	-13%	2
4.4.4 Leer- en hulpmiddelen	24.023	25.000	-977	-4%	
4.4.5 Overige lasten	30.797	40.000	-9.203	-23%	3
4.5.1.1 Afdracht VSO zw. Ondersteuning (via DUO)	6.226.219	6.082.987	143.232	2%	
4.5.1.2 Afdracht LWOO (via DUO)	4.951.819	4.811.917	139.902	3%	
4.5.1.3 Afdracht PRO (via DUO)	2.561.766	2.496.069	65.697	3%	
4.5.2 Overdracht inzake groeiregeling (V)SO	150.479	228.854	-78.375	-34%	4
4.5.3.1 Versteviging ondersteuningsstructuur VO	1.549.452	1.129.000	420.452	37%	5
4.5.3.2 Extra lichte ondersteuning vmbo B/K	2.146.080	1.736.000	410.080	24%	5
4.5.3.3 Versteviging ondersteuningsstructuur VSO	46.402	35.000	11.402	33%	5
4.5.3.4 Aanv. middelen ondersteuning WAD VO	38.225	27.800	10.425	38%	5
4.5.3.5 Overdracht LWOO onderst.middelen ISK	430.442	605.000	-174.558	-29%	6
4.5.3.6 Innovatiefonds	182.294	330.000	-147.706	-45%	7
4.5.3.7 Uit te betalen rijksvergoedingen aan SWV's	278.008	300.700	-22.692	-8%	8
4.5.3.8 Steunpunt Onderwijs Noord	83.215	95.000	-11.785	-12%	9
4.5.3.9 Inzet middelen Voortijdig School Verlaten	167.681	169.500	-1.819	-1%	
Totale Lasten	**20.907.045**	**20.147.937**			

Toelichting

1. Binnen de posten van Administratie- en beheerlasten hebben voornamelijk de budgetten Financiële- en Juridische adviezen (€ 13.168 minder), Accountantskosten (€ 2.392 minder) en Plaatsingswijzer (€ 2.371 minder) lagere uitgaven dan is begroot. Behalve het budget Administratie systemen/KindKans (€ 2.295 meer) vallen ook de overige budgetten qua werkelijke kosten wat lager uit.
2. De werkelijke kosten van de budgetten binnen de post Inventaris en apparatuur zijn iets lager dan begroot.
3. Bij Overige lasten is van het budget voor Public Relations / Representatie € 5.741 minder uitgegeven dan begroot. Ook voor de budgetten Vergader- en caterings kosten en Kennisplatform werd met hogere uitgaven rekening gehouden. De overige budgetten lopen aardig in de pas.
4. In 2019 vallen de overdrachten betreffende de groeiregeling (V)SO 34% lager uit dan is begroot. Het blijft lastig om het aantal leerlingen waarvoor Groeibekostiging moet worden betaald in te schatten. Met name het aantal residentiële leerlingen ligt grotendeels buiten de invloedssfeer van het samenwerkingsverband. Voor 2019 lag het aantal leerlingen lager dan ingeschat.

5. Er is voor gekozen om in 2019 een nabetaling aan Versteviging ondersteuningsstructuur VO ad € 420.900, Extra lichte ondersteuning VMBO B/K ad € 410.280, afdracht Wad VO ad € 10.425 en Versteviging ondersteuningsstructuur VSO ad € 11.400 aan de scholen af te dragen. De keuze voor een fikse nabetaling is gemaakt om het resultaat negatief uit te laten vallen, zodat aanspraak wordt gemaakt op het eigen vermogen. Zie het item vastgesteld weerstandsvermogen in paragraaf 10.10.4.
6. De LWOO ondersteuningsmiddelen voor de ISK worden per teldatum van een kwartaal uitbetaald. In de begroting 2019 is met te veel ISK-leerlingen gerekend.
7. Nog niet alle bedragen van de projecten uit het Innovatiebudget 2019 zijn uitbetaald, omdat nog niet aan alle voorwaarden is voldaan.
8. De overdrachten van rijksvergoedingen aan SWV's worden per schooljaar gedeclareerd. In de begroting van 2019 is voor een evenredig deel rekening gehouden met de schooljaren 2018/2019 en 2019/2020.
9. De kosten die voortvloeien uit de Tripartiete overeenkomst met SO Fryslân (zijnde de inzet van het Steunpunt Onderwijs Noord) lagen lager dan de begrote kosten, omdat, door natuurlijk verloop, de verplichtingen m.i.v. schooljaar 2019-2020 zijn verminderd.
10. De VSV middelen worden aan de hand van door de scholen ingeleverde declaraties uitbetaald. De overige nog te besteden middelen ad € 1.819 zijn in de balans opgenomen als kortlopende schuld. De middelen voor Voortijdig School Verlaten zijn budgettair neutraal in de exploitatie opgenomen. Zie ook toelichting 8 bij de "Baten".

10.5 Toelichting op investeringsbeleid

Het samenwerkingsverband heeft geen investeringen gedaan in 2019.

10.6 Toelichting op kasstroom en financiering

Uit het kasstroomoverzicht (blz. 48) blijkt dat het samenwerkingsverband in 2019 een negatief resultaat heeft gehad. Hierdoor valt ook de totale kasstroom positief uit. Kijkend naar de in 2019 vastgestelde hoogte van het weerstandsvermogen in relatie tot de liquide middelen ligt dit eind 2019 nog boven het bepaalde weerstandsvermogen

10.7 Financiële instrumenten

Het samenwerkingsverband maakt geen gebruik van financiële instrumenten

10.8 Allocatie middelen / In control statement

Het samenwerkingsverband alloceert geen middelen en werkt niet met een formeel 'In control statement'. Wel is in 2018 het Toezichtskader 2018-2022 vastgesteld. Hierin zijn o.a. de volgende aspecten opgenomen:

- wettelijke taken van de toezichthouder;
- de maatschappelijke legitimatie voor het toezicht;
- de doelen waarop het toezicht wordt gehouden;
- de wijze waarop de toezichthouder het toezicht uitoefent.

In het concept Inspectie rapport staat: "*Uit het onderzoek blijkt dat het bestuur van het samenwerkingsverband financieel 'in control' is. We zien een goede opzet en kwalitatieve uitwerking van de planning- en control cyclus*".

10.9 Treasury beleid

Het Treasury beleid maakt deel uit van het financiële beleid van samenwerkingsverband Fryslân-Noard. 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 Fryslân-Noard. het Treasury statuut wordt jaarlijks geëvalueerd en vastgesteld door het Algemeen Bestuur in haar rol als Toezichthouder. In 2019 is het Treasury statuut aangepast op basis van een wettelijke wijziging (Regeling van 5 december 2018, kenmerk FEZ/1402273). Op 3 juni 2019 heeft het Algemeen Bestuur het aangepaste Treasury statuut conform voorstel vastgesteld. Liquide middelen welke niet direct nodig zijn voor de directe bedrijfsvoering worden op reguliere bank- en spaarrekeningen aangehouden. De financiële baten op deze rekeningen zijn gezien de lage rentestand zeer

beperkt. Het samenwerkingsverband werkt, net als in de vorige boekjaren niet met leningen, beleggingen of derivaten. Er zijn daarom geen overzichten en/of overeenkomsten aanwezig.

10.10 Continuïteitsparagraaf

10.10.1 Kengetallen

Meerjaren prognose formatie

Eind 2019 was er sprake van een kleine krimp van de formatie van 0,15 fte. Dit heeft enerzijds te maken met nog niet ingevulde formatie ruimte (o.a. voor het opzetten van een steunpunt (hoog)begaafdheid binnen het Expertisecentrum en de vervanging van docenten in het OPDC) eind 2019 en anderzijds met extra formatie door het tijdelijk aanstellen van een interim teamleider voor het OPDC en het Expertisecentrum. Voor de komende jaren wordt vooralsnog uitgegaan van de in het Ondersteuningsplan 2018-2022 vastgelegde meerjaren prognose. Duidelijk is al wel dat er vanaf 2020 0,2 fte meer formatie komt voor de teamleider OPDC/EC. Tot nu toe realiseren we in totaal minder formatie dan geprognosticeerd is in de meerjaren prognose van het Ondersteuningsplan 2018-2020. Daarnaast zijn er interne verschuivingen mogelijk o.a. door natuurlijk verloop. Gezien de leeftijdsopbouw wordt vanaf 2021/2022 natuurlijk verloop verwacht i.v.m. pensioneringen. Afhankelijk van factoren als krimp en behoefte kan dan besloten worden of en zo ja, hoe de dan vrijvallende posities opnieuw worden opgevuld.

	1-1-2020	*1-8-2020*	*1-8-2021*	*1-8-2022*	*1-8-2023*	*1-8-2024*
Management/directie	1,6	*1,8*	*1,8*	*1,8*	*1,8*	*1,8*
Onderwijzend personeel	5,35	*6,4*	*6,4*	*6,4*	*6,4*	*6,4*
Overige medewerkers	13,1	*12.8*	*12.8*	*12.8*	*12.8*	*12.8*
Totaal Fte	**20,05**	***21***	***21***	***21***	***21***	***21***

Meerjaren prognose formatie

Meerjaren prognose leerlingen

Gezien het feit dat het samenwerkingsverband wordt bekostigd op basis van leerlingaantallen is voor de komende jaren een aantal factoren van groot belang:

- In onze regio is de krimp begonnen. Dat heeft op termijn een negatief effect op de te ontvangen middelen. Tot en met 2020 wordt dit nog (enigszins) gecompenseerd door de positieve verevening. In de meerjaren prognose wordt gerekend met een krimp van ruim 8% in 2024 in vergelijking met 2019.
- Het streven is om het % leerlingen dat naar het VSO gaat minimaal procentueel stabiel te houden. Indien het % vso leerlingen stijgt dan draagt het samenwerkingsverband meer financiën af aan het VSO en blijven er minder middelen over voor ondersteuning vanuit het samenwerkingsverband op de VO scholen. Tegelijktijdig streven we naar een klein en kwalitatief sterk VSO, bij een sterke vermindering van het aantal VSO leerlingen moet daarom nagedacht moeten worden hoe het VSO in stand kan worden gehouden, ook in relatie met de krimp in de regio. Op dit moment is dat nog niet aan de orde.
- Het aantal LWOO leerlingen is in 2019 voor het eerst in jaren een klein beetje gestegen. Het aantal PRO leerlingen is daarentegen voor het eerst in jaren iets gedaald. Het aantal ISK leerlingen blijft lastig te voorspellen. Het effect van een nieuwe bekostigingssystematiek voor LWOO en PRO is nog niet duidelijk, maar de kans dat we hierdoor minder middelen krijgen is waarschijnlijk.
- Indien een samenwerkingsverband te weinig middelen heeft om de VSO en het LWOO/PRO afdracht te bekostigen, wordt dit gekort op de lumpsum financiering van de deelnemende schoolbesturen. Het is niet aannemelijk dat dit gaat gebeuren binnen ons samenwerkingsverband, mede gezien de gehanteerde verdelingssystematiek.

	Kijkglas	Prognose				
Leerlingen	1-okt-19	1-okt-20	1-okt-21	1-okt-22	1-okt-23	1-okt-24
VO overige	*12.651*	*12.392*	*12.192*	*11.947*	*11.752*	*11.602*
leerlingen LWOO	*1.087*	*1.100*	*1.050*	*1.050*	*1.050*	*1.000*
leerlingen PrO	*546*	*545*	*545*	*540*	*535*	*535*
Totaal VO	***14.284***	***14.035***	***13.785***	***13.535***	***13.335***	**13.135**
Nieuwkomers <1jaar in NL	***115***	***100***	***100***	***100***	***100***	***100***
Aantal leerlingen vavo tg (50%) in mindering gebracht op totaal)	***74***	***70***	***70***	***70***	***70***	***70***
Totaal VO	**14.362**	**14.100**	**13.850**	**13.600**	**13.400**	**13.200**
VSO leerlingen op teldatum						
VSO cat. 1	*396*	*395*	*390*	*385*	*375*	*375*
VSO cat. 2	*39*	*38*	*38*	*38*	*38*	*38*
VSO cat. 3	*48*	*47*	*47*	*47*	*47*	*47*
Totaal VSO	**483**	**480**	**475**	**470**	**460**	**460**
Totaal VO en VSO	**14.845**	**14.580**	**14.325**	**14.070**	**13.860**	**13.660**
Groei VSO II op peildatum	**1-feb-19**	**1-feb-20**	**1-feb-21**	**1-feb-22**	**1-feb-23**	**1-feb-23**
Cat. 1 (laag)	13	13	13	13	12	12
Cat. 2 (midden)	1	1	1	1	1	1
Cat. 3 (hoog)	0	0	0	0	0	0
Totaal	**18**	**16**	**15**	**14**	**13**	**13**

Leerlingenprognose in meerjarenbegroting 2020 aangevuld met reële cijfers per 1-10-2019

Meerjarenbalans

Toelichting

- De financieringsstructuur blijft de komende jaren gelijk.
- De liquide middelen dalen de komende jaren. Dit is in lijn met het beleid om het eigen vermogen omlaag te brengen
- De meerjarenbalans laat een dalend eigen vermogen zien van € 960.000 tot € 500.000. Jaarlijks wordt aan de hand van een tussentijdse financiële managementrapportage in oktober bekeken of meerdere of juist mindere afdrachten aan de scholen zullen worden uitbetaald. Hierbij wordt rekening gehouden met het, volgens de meest recente risico analyse, benodigde weerstandsvermogen.
- Omdat er niet geïnvesteerd of geleend wordt zal de balans alleen bestaan uit liquide middelen, beperkte vorderingen en schulden en het eigen vermogen.

		2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Activa						
	Vaste Activa						
1.2	Materiële vaste Activa	69.349	65.000	65.000	60.000	60.000	60.000
	Vlottende Activa						
1.5	Vorderingen	95.069	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
1.7	Liquide middelen	904.658	1.040.718	890.718	780.000	780.000	780.000
	Totaal Activa	**1.069.076**	**1.165.718**	**1.015.718**	**900.000**	**900.000**	**900.000**
	Passiva						
2.1	Eigen vermogen	950.052	765.718	615.718	500.000	500.000	500.000
2.4	Kortlopende schulden	119.024	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
	Totaal Passiva	**1.069.076**	**1.165.718**	**1.015.718**	**900.000**	**900.000**	**900.000**

Meerjarenbalans (ultimo)

10.10.2 Meerjarenbegroting

- In december 2019 is de meerjarenbegroting 2020-2024 formeel vastgesteld. De ontwikkeling van het eigen vermogen loopt parallel aan de hieronder gespecificeerde positieve resultaten.
- De meerjarenbegroting laat zien dat er naar gestreefd wordt om met een klein positief resultaat af te sluiten.

	Baten	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Lichte ondersteuning algemeen	1.379.163	1.407.476	1.381.800	1.357.300	1.332.800	1.313.200
2	Lichte ondersteuning LWOO	7.721.799	7.909.966	7.765.668	7.627.978	7.490.289	7.380.138
2	Lichte ondersteuning PrO	2.310.037	2.366.327	2.323.159	2.281.969	2.240.778	2.207.825
3	Zware ondersteuning	8.819.609	8.963.584	8.863.094	8.703.407	8.547.864	8.406.160
4	Verevening zware ondersteuning	-244.627	-88.536	-	-	-	-
5	Overige baten	-	89.935	87.435	87.435	3.500	3.500
6	Geoormerkte baten programma's	169.500	169.500	-	-	-	-
	Totale baten	20.155.481	20.818.252	20.421.156	20.058.089	19.615.231	19.310.823

Meerjarenbegroting 2020-2024: baten

Toelichting

Baten

1. **Lichte ondersteuning algemeen**
   De rijksbijdrage aan lichte ondersteuning algemeen wordt toegekend per kalenderjaar op basis van het aantal VO-leerlingen dat de voorgaande teldatum 1 oktober (T-1 systematiek) in de regio van het samenwerkingsverband onderwijs volgde.
2. **Lichte ondersteuning LWOO**
   De rijksbijdragen voor lichte ondersteuning LWOO en PRO worden toegekend per kalenderjaar op basis van het totaal aantal VO leerlingen T-1 vermenigvuldigd met het deelname-percentage LWOO respectievelijk PRO op 1 oktober 2012 (voor LWOO: 11,78% en voor PRO: 3,55%). In deze meerjarenbegroting is geen rekening gehouden met de effecten van een nieuwe bekostigingssystematiek voor LWOO.
3. **Zware ondersteuning**
   Het samenwerkingsverband ontvangt zware ondersteuning in de vorm van personele en materiële bekostiging. De materiële ondersteuning wordt per kalenderjaar toegekend op basis van het totaal VO leerlingen T-1. Het personele deel wordt per schooljaar toegekend op basis van het totaal aantal VO leerlingen: voor jan-jul op basis van T-2 en voor aug-dec op basis van T-1.
4. **Verevening zware ondersteuning**
   De zware ondersteuning wordt t/m 2020 nog gekort met de verevening. De verevening zware ondersteuning loopt nog stapsgewijs terug met respectievelijk 45% en 15%.
5. **Overige baten**
   De begrote overige baten bestaan uit de subsidie ‘hoogbegaafde leerlingen’en ontvangsten vanuit RMC en ‘De Overgang PO-VO’.
6. **Geoormerkte baten programma’s**
   Via het RMC ontvangt het samenwerkingsverband rijksmiddelen voor bestrijding van Voortijdige Schoolverlaters (VSV). Deze lopen door t/m 2020. Daarna is nog onduidelijk of en zo ja hoeveel middelen er beschikbaar zijn.

Lasten

Rechtstreekse afdrachten:

1 -2: Afdracht LWOO en PRO:

Van de middelen die het samenwerkingsverband ontvangt voor de bekostiging van LWOO en PRO, zal de komende jaren naar verwachting ongeveer 67% rechtstreeks door DUO aan de scholen worden afgedragen. De resterende middelen komen beschikbaar voor de uitvoering van het ondersteuningsplan.

3-5: Afdracht VSO:

Van de middelen die het samenwerkingsverband ontvangt voor de bekostiging van het VSO wordt de komende jaren naar verwachting tussen de 74% en 76% door DUO (rechtstreekse afdracht) en het samenwerkingsverband (Groeibekostiging) overgedragen aan het VSO. De afdrachten die samenhangen met de Groeiregeling

(tussentijdse groei in het VSO tussen 1 oktober en 1 februari) worden door het samenwerkingsverband aan de VSO scholen betaald. Het samenwerkingsverband neemt hierbij zowel de groeikosten voor extra ondersteuning als de basis- en materiële bekostiging voor haar rekening. Deze kosten worden, zolang dit haalbaar is, niet verhaald op de VO schoolbesturen.

	Lasten	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Afdracht LWOO (via DUO)	4.811.917	5.044.637	5.104.968	4.872.924	4.872.924	4.872.924
2	Afdracht PrO (via DUO)	2.496.069	2.533.920	2.529.280	2.529.280	2.506.075	2.482.871
3	Afdracht VSO, teldatum, (via DUO)	6.082.987	6.140.342	6.246.086	6.173.257	6.118.162	6.038.223
4	groei VSO) ondersteuningsbekostiging	136.303	158.905	205.412	205.412	205.412	205.412
5	groei VSO), basisbekostiging	92.551	103.422	121.937	121.937	121.937	121.937
6	Personeelslasten	1.805.770	2.205.800	2.205.800	2.205.800	2.205.800	2.205.800
7	Afschrijvingen	21.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
8	Huisvestingslasten	46.040	40.560	42.649	42.649	42.649	42.649
9	Overige lasten	396.800	181.550	181.550	181.550	181.550	181.550
10	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	4.258.500	4.541.166	3.910.474	3.817.998	3.337.722	3.136.457
	Totale lasten	20.147.937	20.973.302	20.571.156	20.173.807	19.615.231	19.310.823
11	**Resultaat**	**7.544**	**-155.050**	**-150.000**	**-115.718**	**0**	**0**

Meerjarenbegroting 2020-2024: Lasten

Lasten ondersteuningsplan

Van de middelen die resteren na de rechtstreekse afdrachten, bekostigt het samenwerkingsverband de uitvoering van de in het ondersteuningsplan beschreven taken. Qua financieringsmodel heeft het samenwerkingsverband Fryslân-Noard gekozen voor het hybride model, waarin het expertise- en het school- of professionaliseringsmodel naast elkaar bestaan. Dat betekent dat er zowel middelen naar de schoolbesturen gaan als dat er bovenschoolse expertise beschikbaar is vanuit het samenwerkingsverband Fryslân-Noard. De meerjarenbegroting van het samenwerkingsverband is programmatisch opgebouwd. De programma's zijn: 1. Ondersteuning scholen intern, 2. Afdracht middelen extern (convenant met andere samenwerkingsverbanden), 3. Zorgtoewijzing, 4. Expertisecentrum, 5.OPDC, 6. Coördinatie. Vanuit deze programma's komt de volgende onderverdeling van lasten:

6. Personeelslasten

De personeelslasten stijgen in 2020 als gevolg van een aantal redenen: verhoging van lonen door CAO maatregelen en de periodieke verhoging van het salaris en daardoor nemen de opslagkosten ook toe (6,5% bovenop de personeelslasten. De met ingang van september 2019 verplichte afdracht van 21% BTW voor de indicerende, ondersteunende en coördinerende functies zorgt voor een toename van de personeelslasten van ruim € 100.000.

7. Afschrijvingen

De afschrijvingen stijgen ligt in 2020 door aanschaf van nieuwe ICT apparatuur.

8. Huisvestingslasten

De huisvestingslasten verminderen naar verwachting doordat de extra lasten voor een interne aanpassing van het gebouw zijn afgeschreven en niet meer in rekening worden gebracht in de huurprijs. In 2020 wordt (tijdelijk) één lokaal minder verhuurd op verzoek van RENN4.

9. Overige lasten

Vanaf 2021 is er geen bijdragen vanuit VSV middelen opgenomen omdat de huidige afspraken lopen tot en met 2020. Daarna is het nog niet duidelijk of en zo ja hoe hoog de jaarlijkse VSV bijdrage zal zijn.

10. Doorbetalingen aan schoolbesturen

De doorbetaling aan scholen wordt in de loop van de jaren minder als gevolg van minder inkomsten door de krimp in leerlingaantallen. De effecten van een nieuwe bekostigingssystematiek LWOO zijn nu nog niet meegenomen opgenomen omdat nog niet duidelijk is hoe groot het effect zal zijn.

Kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kan een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt. De kengetallen voor samenwerkingsverbanden zijn nog in ontwikkeling. Daarom worden hier vooralsnog de signaalwaarden gehanteerd zoals die vanaf 2015 voor het VO gelden.

		2019	2018
Solvabiliteit	*Eigen vermogen in percentage van het totale balanstotaal.* De solvabiliteit geeft aan in hoeverre het samenwerkingsverband in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. De ondergrens hiervan is 30%. Is de waarde hoger dan 30%, dan is het samenwerkingsverband in staat om aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen.	88,9%	75,8%
Liquiditeit (current ratio)	*Vlottende activa gedeeld door kort vreemd vermogen.* Deze verhouding geeft aan in hoeverre het samenwerkingsverband in staat is aan haar verplichtingen voor kort vreemd vermogen te voldoen. Bij een waarde van boven de 0,75 is het samenwerkingsverband in staat haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen.	8,40	3,91
Rentabiliteit	*Exploitatieresultaat gedeeld door de totale baten.* Dit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat. Daarbij wordt uitgegaan van de gewone bedrijfsvoering. Het wordt berekend door het resultaat (het "exploitatiesaldo") te delen door alle verlopen (netto) baten van de bedrijfsvoering. De ondergrens hierbij ligt tussen de 5 en 0%.	-1,6%	1,6%
Weerstands-vermogen	*Verhouding tussen het eigen vermogen minus de materiële vaste activa en het totaal van de rijksbijdragen.* Een weerstandsvermogen met 5% als bovengrens wordt als aanvaardbaar geacht. Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van het samenwerkingsverband over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen	12,8%	15,0%
Kapitalisatiefactor	*Balanstotaal minus gebouwen en terreinen gedeeld door de totale (netto) baten.* De kapitalisatiefactor geeft een indicatie of het totale vermogen van de organisatie niet of inefficiënt wordt benut voor de uitvoering van de taken van de organisatie.	54,0%	76,3%

10.10.3 Risicobeheersing

Het is voor het samenwerkingsverband van belang om inzicht en grip te houden op de financiën, op leerlingenstromen en op geformuleerde kwalitatieve doelstellingen binnen de programma's. Hiertoe worden jaarlijks een (meerjaren)begroting en een jaarplan opgesteld en vinden tussenrapportages en -evaluaties plaats. Risicomanagement is van belang om een financieel gezonde organisatie te zijn en te blijven. Het bestuur heeft in december 2019 een risico-inventarisatie laten uitvoeren en mede op basis daarvan het weerstandsvermogen bepaald. De risicoanalyse wordt jaarlijks bijgesteld en opgenomen in de jaarbegroting.

Middels een risico-inventarisatie en -analyse wordt zichtbaar:

- met welke risico's de organisatie op dit moment, op korte en middellange termijn te maken heeft en krijgt;
- welke waarschijnlijkheid en impact daarbij horen;
- welke beheersmaatregelen nodig/wenselijk zijn en;
- welke middelen het SWV moet aanhouden als buffer voor evt. restrisico's (het buffervermogen).

Op 10 mei 2019 hebben de directeur van het SWV en twee leden van het dagelijks bestuur onder begeleiding van de externe controller met elkaar gesproken over de risico's en risicovolle omstandigheden waar het SWV mee te maken heeft en krijgt. Deze bijeenkomst heeft geleid tot een risicolijst. Veel beschreven risico's hangen met elkaar samen en kunnen uiteindelijk leiden tot een hogere, voor het SWV kostbare, instroom in het VSO en/of het OPDC. Kans en impact zijn geen vast gegeven en worden actief beperkt door mogelijke beheersmaatregelen tijdig uit te voeren.

10.10.4 Risicoprofiel

Wanneer de risicolijst wordt samengevat, dan ontstaat het volgende beeld. Kans en impact zijn gecombineerd inde toekenning van een kleur;

Laag	Middel	Hoog

Er wordt een onderscheid gemaakt tussen risico's die opgevangen kunnen worden door beheersmaatregelen, middels tijdig anticiperen door bestuur en directie en/of via de meerjarenbegroting en die waarvoor het noodzakelijk is om een buffervermogen aan te houden.

Risico	impact	Aandacht bestuur/directie*	MJ Begroting	Financiële buffer
A. Werkgeverszaken: functioneren, ziekteverzuim, "eigen" personeel versus flexibele schil, krapte op de arbeidsmarkt				
A1. Moeilijk experts te behouden in krappe arbeidsmarkt		V	V	
A2. Meerdere CAO's door detachering – geen uniform beloningsbeleid		V		
A3. Beheersbaarheid van bezetting, functioneren, ziekte		V	V	€ 90.000
B. Kwaliteit van de ondersteuning op de scholen				
B1. SWV heeft geen scherp beeld van de kwaliteit van de basisondersteuning op de scholen.		V	V	
B2. Geen oormerking van gelden SWV – geen zicht op besteding scholen		V		
B3. Basisondersteuning op krimpende scholen onder druk			V	
C. Leerling populatie, deelname VSO, LWOO, PRO, OPDC, thuiszitters.				
C1. Krimp en groei in de regio onvoldoende nauwkeurig in beeld		V		
C2. Accurate telling VSO niet op tijd ontvangen voor de begroting		V		
C3. Basisondersteuning onder druk door leerlingendaling met als gevolg relatieve stijging VSO deelname		V	V	
C4. Aansluiting doorverwijzing naar (V)SO in PO sluit niet aan op VO		V		
C5. Daling deelname LWOO (m.u.v. ISK) maar stijging PRO		V		€ 60.000
C6. OPDC onder druk (reorganisatie, herstelopdracht, lerarentekort)			V	€ 84.000
C7. Minder vrijstellingen door meer "leerbare" kinderen				€ 140.000K
D. Ontwikkelingen in het veld				
D1. Effecten van "privé" onderwijs op functie en budget SWV		V		
D2. Effecten van lerarentekort op VSO en OPDC				V
D3. Compliance AVG		V	V	
E. Wijzigingen in wet en regelgeving				
E1. Politisering discussie over (groepen) leerlingen		V		
E2. Evaluatie stelsel Passend onderwijs 2020		V		
E3. Afschaffen groeiregeling VSO		V		
E4. Vereenvoudiging bekostiging VSO		V		
E5. Aanpassing bekostiging LWOO en PRO			V	
F. Lastenstructuur SWV – in hoeverre kunnen de lasten meebewegen met de inkomsten?				
F1. Vast versus variabel, uitputtingsregeling scholen				€ 140.000
Totaal benodigde financiële buffer				**€ 514.000**

*Wanneer thema's waarbinnen een kleine of middelgroot risico ligt of kan ontstaan, onvoldoende aandacht krijgt, kan hieruit een groter risico voortvloeien. Een voorbeeld is het ziekteverzuimbeleid.

Vastgesteld buffervermogen

Het algemeen Bestuur heeft op basis van dit risicoprofiel het buffervermogen vastgesteld op € 500.000. Afhankelijk van landelijke ontwikkelingen kan dit de komende jaren nog bijgesteld worden.

10.10.5 Rapportage toezichthoudend orgaan

Zie hiervoor het Verslag Toezichthouder hierna.

10.10.6 Majeure investeringen

In de komende vijf jaar is hier geen sprake van.

VERSLAG TOEZICHTHOUDER

1. Verantwoording wettelijke taken

1.1 Goedkeuring begroting, jaarrekening, bestuursverslag en strategisch meerjarenplan

Het Ondersteuningsplan 2018-2022 (vastgesteld in maart 2018) is in 2019 niet gewijzigd en fungeert als strategisch meerjarenplan.
In het verslagjaar 2019 is het Algemeen Bestuur drie maal bij elkaar gekomen (3 juni, 17 oktober en 2 december).

- De geplande bijeenkomst op 25 maart kon door omstandigheden niet door gaan. De zelfevaluatie die op deze dag gepland stond is verschoven naar later in het jaar.
- Op 3 juni 2019 werden de jaarrekening, het bestuursverslag en het accountantsverslag besproken met de accountant (dhr. R. Bouwmeester RA) en vervolgens goedgekeurd en vastgesteld.
- Op 17 oktober heeft het Algemeen Bestuur o.l.v. en extern deskundige, haar rol als toezichthouder geëvalueerd en besproken.
- Op 2 december werd de begroting 2020 goedgekeurd en vastgesteld.

Het AB nam in 2019 de volgende besluiten: In juni keurde het Algemeen Bestuur het Treasury Statuut 2019 goed en ging het AB akkoord met de wijziging van het Medezeggenschap statuut en het Reglement MR-p. In december ging het AB akkoord met het verzoek van christelijke MAVO De Saad om de LWOO licentie uit te breiden met de gemengde Leerweg, werd de risico inventarisatie goedgekeurd en naar aanleiding daarvan het buffervermogen vastgesteld en werd op basis daarvan besloten tot een gefaseerde afbouw van het buffervermogen, te beginnen met nog een extra overdracht van middelen in 2019.

Ander onderwerpen die in 2019 besproken werden in het AB waren: onafhankelijk toezicht (governance), de voortgang van de herstelopdrachten binnen het OPDC, de subsidie aanvraag voor Hoogbegaafde leerlingen, de landelijk en regionale ontwikkelingen rondom onderwijs en zorg en de (dreigende) wachtlijsten op het VSO de Monoliet en het OPDC

Dagelijks bestuur

Het Dagelijks Bestuur heeft alle bijeenkomsten van het Algemeen Bestuur voorbereid. In 2019 is het Dagelijks Bestuur vijf maal bij elkaar gekomen: (6 maart, 21 mei, 1 juli, 16 september, 11 november). Het Dagelijks Bestuur heeft, binnen haar taken om toezicht te houden op de uitvoering van het ondersteuningsplan en de door het Algemeen Bestuur genomen besluiten, o.a. de volgende punten besproken met directie: Marap januari – juli 2019, kwaliteitszorg binnen het OPDC, de toekenning van bijdrages uit het innovatiebudget en de voortgang van Innovatieprojecten. Daarnaast heeft het Dagelijks Bestuur haar taak als sparringpartner voor de directeur vervuld. Bespreekpunten daarbij waren o.a.: strategisch personeelsbeleid, formatie 2019-2020, intrekking BTW vrijstelling, inzet van het Steunpunt Onderwijs Noord en de melding van een mogelijk datalek bij autoriteit persoonsgegevens.

1.2 Naleving wettelijke voorschriften

In maart 2019 ontving het bestuur het definitieve rapport van het vierjarig onderzoek door Inspectie van het onderwijs. De Inspectie beoordeelde het samenwerkingsverband op alle standaarden met een voldoende. Het OPDC kreeg twee herstelopdrachten (verbetering van didactisch handelen en kwaliteitszorg binnen het OPDC).

1.3 Omgang met Code Goed Bestuur en afwijkingen daarvan

Tot nu toe gold de code Goed Bestuur uit 2015 en deze werd zoveel mogelijk toegepast. In het najaar van 2019 heeft de VO raad een De geactualiseerde Code Goed Onderwijsbestuur VO, gepubliceerd. Het bestuur zal zich in 2020 buigen over de vraag in hoeverre er zaken moeten aangepast in het kader van de geactualiseerde code. Dit betreft onder andere de ‘good practice’ van een onafhankelijk lid binnen het toezichthoudend orgaan.

Afwijkingen van de Code Goed Bestuur.

Het Algemeen Bestuur, zijnde de bestuurders van de aangesloten VO en VSO scholen, vervult de rol van Toezichthouder. Daarmee wordt niet voldaan aan de bepaling uit 2015 dat toezichthouders geen bestuurder mogen zijn van een ander bestuur binnen de VO sector. In de geactualiseerde code wordt aangegeven dat dit in geval van samenwerkingsverbanden wel toegestaan is.

Het samenwerkingsverband heeft (nog) geen eigen integriteitscode en klokkenluidersregeling. Dit vloeit voort uit het feit dat het samenwerkingsverband geen eigen werkgever is. Personeelsleden zijn in dienst bij een van de aangesloten schoolbesturen en vallen daarmee onder de integriteitscode en andere regelingen van dat schoolbestuur.

1.4 Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen

Op basis van de onderwijswetten is het de taak van de toezichthouders om toezicht te houden op de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Voor rechtmatigheid maakt het Algemeen Bestuur van het samenwerkingsverband gebruik van een accountant. Het samenwerkingsverband laat jaarlijks een accountantscontrole uitvoeren. Dit gebeurt op basis van het vigerende onderwijsaccountantsprotocol. Via de accountantsverklaring geeft de accountant een oordeel over de rechtmatige verwerving en besteding van middelen aan de Toezichthouder.

De doelmatigheid van besteding van de middelen is eveneens een zaak van de toezichthouder. Hier wordt een link gelegd naar de bereikte resultaten gerelateerd aan de gestelde doelen. Dit gebeurt zowel op niveau van het samenwerkingsverband als op school bestuurlijk niveau. Een deel van de middelen van het samenwerkingsverband gaat rechtstreeks naar de schoolbesturen met als doel om op schoolniveau passend onderwijs te organiseren. In de visie van het samenwerkingsverband Fryslân-Noard wordt passend onderwijs immers zoveel mogelijk op de aangesloten scholen geboden. De schoolbesturen leggen hierover verantwoording af aan hun eigen toezichthouders, het samenwerkingsverband en de inspectie. De (landelijke) discussie over verantwoording is nog volop in ontwikkeling en het samenwerkingsverband volgt dit met belangstelling en probeert een balans te vinden tussen transparantie en bureaucratie.

1.5 Benoeming externe accountant

Het Algemeen Bestuur heeft in december 2019 besloten de controle van de jaarrekening 2019 en de uitvoering van de Assurance opdracht te laten uitvoeren door M & P Audit B.V.

1.6 Werkgeversrol uitvoerend bestuur

Het Dagelijks Bestuur vervult de werkgeversrol voor de directie t.a.v. benoeming, ontslag, schorsing en vaststelling beloning. In 2019 zijn in dit opzicht geen wijzigingen doorgevoerd.

1.7 Evaluatie van het uitvoerend bestuur

Het Dagelijks Bestuur heeft namens het Algemeen Bestuur de rol om op te treden als werkgever van het uitvoerend bestuur (zijnde de directie). Het voortgangsgesprek in het schooljaar 2019-2020 staat gepland voor begin februari 2020.

2. Verantwoording op grond van Code Goed Bestuur

2.1 Inrichting toezichthoudend Orgaan

Binnen het samenwerkingsverband Fryslân-Noard is gekozen voor de stichtingsvorm. Binnen de stichting fungeert het Algemeen Bestuur als Toezichthoudend Orgaan. Het Algemeen Bestuur bestaat uit afgevaardigden van alle aangesloten schoolbesturen. De bestuursleden ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden.

Bestuur nummer	Schoolbestuur	Afgevaardigde	Functie	Begindatum	Einddatum	Opmerking
10028	Gemeente Ameland	Dhr. B. Kamsma		31-10-2013		Gemandateerd bestuurder
10867	Gemeente Terschelling	Mevr. J. Docter		01-12-2017		Gemandateerd bestuurder
10928	Stichting voor Openbaar Onderwijs Vlieland	Dhr. T. de Groot	Lid Dagelijks Bestuur	01-01-2018		
13603	Stichting OSG Piter Jelles	Dhr. W. Wieling	Voorzitter Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur	31-10-2013		
13678	Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord West Friesland	Mevr. M. de Jonge	Lid Dagelijks Bestuur Vice- voorzitter	31-10-2013		
31126	Stichting Nordwin College	Mevr. L. Teuben		01-05-2018		Gemandateerd bestuurder
40339	Stichting voor Christelijk Voortgezet onderwijs Noord West Friesland	Dhr. T. de Groot	Lid Dagelijks Bestuur	01-01-2015		
40065	Vereniging voor Christelijk Voortgezet Onderwijs in N.O. Friesland	Dhr. G. van Lonkhuyzen	Secretaris Dagelijks Bestuur	01-08-2018		
42606	Stichting voor Christelijk PRO onderwijs in NO Friesland	Dhr. G. van Lonkhuyzen	idem	01-08-2018		
90897	Stichting Inspecteur Boelensschool	Dhr. G. van Lonkhuyzen	idem	01-08-2018		
41347	Vereniging voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Noord-Fryslân	Dhr. J. Visser		1-9-2018		
41414	Stichting RENN4	Dhr. L. de Boom	Penningmeester Dagelijks Bestuur	31-10-2013		Tevens gemachtigd bestuurder St. het Poortje
		Mevr. Y. Beishuizen		1-9-2019		idem
41664	Stichting Dunamare	Dhr. A. Mintjes		31-10-2013		Gemandateerd bestuurder
41789	Stichting Gereformeerde Scholen Groep	Dhr. K. Eschbach		31-10-2013	31-7-2019	
		Mevr. G.D. Dusseldorp-Pranger		1-8-2019		
42665	St. Scholengemeenschap Speciaal Onderwijs Fryslân	Dhr. G. Diever		31-10-2013	31-7-2019	
		Mevr. M. Pruiksma		1-8-2019		
88518	Vereniging Christelijke M.A.V.O Dantumadeel	Mevr. J.T. v.d. Kooij		01-08-2017		
41750	Sevenwolden Grou	Dhr. H. Schoenmaker		01-07-2018		*Convenant ZO Friesland*
31231	Lauwers College Kollum	Dhr. G. Janze		01-04-2015		*Convenant ZO Friesland*
95683	Stichting het Poortje Jeugdinrichtingen	Dhr. L.de Boom	*Penningmeester Dagelijks Bestuur*	1-1-2017	31-8-2019	*Opting in Gemachtigd bestuurder*
		Mevr. Y. Beishuizen	*Penningmeester Dagelijks Bestuur*	1-9-2019		idem

Taakverdeling

Het samenwerkingsverband werkt met een bestuur/directie-model waarbij de aangesloten schoolbesturen gezamenlijk het Algemeen Bestuur van het samenwerkingsverband vormen. Dit zorgt ervoor dat alle besturen zich betrokken en verantwoordelijk voelen bij het samenwerkingsverband. De bestuurlijke eindverantwoordelijkheid is in handen van de gezamenlijke schoolbesturen. Door te kiezen voor een toezichthoudende rol en vooral kader stellend bezig te zijn kan slagvaardig worden gewerkt. Het samenwerkingsverband wordt op deze wijze professioneel geleid en de schoolbesturen hebben een monitorende rol en zijn zelf niet belast met de voorbereiding en uitvoering van het beleid. Binnen de stichting wordt momenteel gewerkt met één bestuurslaag: het Algemeen Bestuur. Uit het midden van dit bestuur wordt een Dagelijks Bestuur gekozen, dat namens het Algemeen Bestuur toezicht houdt op

de gang van zaken binnen het samenwerkingsverband. Het Algemeen Bestuur keurt de belangrijkste besluiten goed (begroting, ondersteuningsplan, jaarrekening) en draagt aan het Dagelijks Bestuur de overige toezichthoudende taken op. Het Dagelijks Bestuur bestaat uit 5 personen. Het Dagelijks Bestuur voert geen eigen beleid maar ziet toe op de uitvoering van het beleid dat het Algemeen Bestuur heeft goedgekeurd. Het Algemeen Bestuur geeft decharge aan het Dagelijks Bestuur van het samenwerkingsverband Fryslân-Noard voor het gevoerde beleid en vormt daarmee het toezichthoudende orgaan. Belangrijke notie is dat het Dagelijks Bestuur als taak heeft om uit naam van het Algemeen Bestuur het toezicht uit te oefenen. De uitwerking van dit model op toezichthoudend niveau ziet er als volgt uit:

	Taken Toezichthoudend Bestuur
Algemeen Bestuur	- Vaststellen en wijzigen van de strategische doelen (missie en visie) - Vaststellen van wijzigen ondersteuningsplan en (meerjaren)begroting - Vaststellen jaarrekening en jaarverslag - Aanwijzen van accountant - Bepalen van de omvang van de directie - Vaststellen managementstatuut en (eventueel) kaders voor directie - Vaststellen toezicht kader - Toezicht houden op naleving code goed bestuur
Dagelijks Bestuur	- Voorbereiding en uitvoering van door het bestuur te nemen besluiten - Toezicht op uitvoering van door het bestuur genomen besluiten, voor zover de uitvoering door de directie plaatsheeft - Toezicht op uitvoering ondersteuningsplan (monitoring) - Benoemen, schorsen en ontslaan van de directie (werkgeversrol) - Het adviseren van de directie (sparringpartner) - Goedkeuren van de verantwoordingsrapportages van de directie.
	Taken gemandateerd en uitvoerend bestuur
Directeur	- Voorbereiden en uitvoeren ondersteuningsplan - Dagelijkse leiding aan het samenwerkingsverband inclusief personeel - Financieel beheer middelen samenwerkingsverband conform goedgekeurde begroting - Overleg voeren met ondersteuningsplanraad - Voeren van het op overeenstemming gericht overleg (OOGO) met gemeenten over het ondersteuningsplan - Besluiten nemen ten aanzien van de toelaatbaarheid van leerlingen tot het voortgezet speciaal onderwijs - Verantwoorden resultaten en inzet middelen aan Dagelijks Bestuur /Algemeen Bestuur - (Invullen werkgeverschap personeel samenwerkingsverband)

2.2 (Potentiële) Tegenstrijdige Belangen

Zoals al eerder werd opgemerkt vervult het Algemeen Bestuur, zijnde de bestuurders van de aangesloten VO en VSO scholen, de rol van toezichthouder. Daarmee wordt aanvankelijk niet voldaan aan de bepaling in de Code Goed Bestuur uit 2015 dat toezichthouders geen bestuurder mogen zijn van een ander bestuur binnen de VO sector. Met de geactualiseerde code uit 2019 is dit geen tegenstrijdig belang meer. Dit neemt niet weg dat van de schoolbestuurders wordt verwacht dat zij zich in hun functie als toezichthouder van het samenwerkingsverband rolvast gedragen.

2.3 Nevenfuncties

Alle toezichthouders zijn rector, directeur, directeur bestuurder, of voorzitter of lid van de commissie van bestuur van een van de aan het samenwerkingsverband verbonden (V(S)O scholen (zie hiervoor ook blz. 39). Hieronder staat een overzicht van de nevenfuncties die de toezichthouders daarnaast nog bekleden.

Mevr. Y. Beishuizen	• Bestuurslid ATC'75	Onbetaald
Mevr. J. Docter	• N.v.t.	
Mevr. G.D. van Dusseldorp	• N.v.t.	
Dhr. T. de Groot	• Voorzitter kerkrentmeesters • Voorzitter Vereniging Buitengewoon Groen • Voorzitter Meertalig Voortgezet Onderwijs (Friesland)	Onbetaald Onbetaald Onbetaald
Mevr. M. de Jonge	• Lid bestuurscommissie Museum het Hannemahuis te Harlingen	Betaald
Dhr. B. Kamsma	• Bestuurslid SCWA (Sociaal Cultureel Werk Ameland)	Onbetaald
Dhr. G. van Lonkhuyzen	• Bestuurslid brancheorganisatie ProVoet en Stichting Bravo • Bestuurslid Mariënburgfonds Fryslân • Voorzitter begeleidingscommissie geestelijk verzorgers PKN Heerenveen	Betaald Onbetaald Onbetaald
Dhr. A. Mintjes	• Examinator binnenvaart CCV/CBR Rijswijk • Voorzitter bestuur EDINNA • Vice voorzitter/COO (Coördinator opleiding en oefenen) plaatselijke commissie KNRM Harlingen • Voorzitter Stichting Pollux • Secretaris bestuur Stichting Harlingen Sail • Voorzitter bestuur Stichting Riedpolder • Lid bestuur Stichting Tromp	Betaald Onbetaald Onbetaald Onbetaald Onbetaald Onbetaald Onbetaald
Mevr. M. Pruiksma	• N.v.t.	
Mevr. L. Teuben	• Voorzitter bestuur Terre des Hommes Leeuwarden	Onbetaald
Dhr. M.C J. Visser	• Lid Raad van Toezicht St. Palludara • Zelfstandig Interim-manager, trainer en coach bij Itaca-onderwijs • Bestuurder CVO-NF	Betaald Betaald Betaald
Dhr. W. Wieling	• Lid RvT GGZ Friesland • Voorzitter RvT Leeuwarden Fryslân Culturele Hoofdstad van Europa • Voorzitter Koninklijke Vereniging "de Friesche Elfsteden" • Lid Adviesraad Afûk	Betaald Betaald Onbetaald Onbetaald

2.4 Evaluatie eigen functioneren

In maart 2019 heeft het Algemeen Bestuur haar eigen functioneren als toezichthouder schriftelijk geëvalueerd. Op 17 oktober hebben de leden van het Algemeen Bestuur die resultaten onder leiding van een extern deskundige met elkaar besproken. Na afloop van de bijeenkomst kreeg het AB de volgende twee adviezen:

- Bespreek met alle AB-leden welke rollen het AB heeft binnen het samenwerkingsverband heeft en hoe de rol van intern toezichthouder nog verder versterkt kan worden. Denk hierbij ook aan de verhouding DB-AB.
- Onderzoek hoe de eisen die gesteld worden aan Good Governance (praktisch) vertaald kunnen worden naar de governance van het samenwerkingsverband.

Het Algemeen Bestuur zal zich zoals gezegd in 2020 buigen over de eisen ui de geactualiseerde code Good Governace vertaald worden naar het samenwerkingsverband.

JAARREKENING

Grondslagen en waarderingen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Burgerlijk Wetboek II, Titel 9 en RJ660. De waardering van activa en passiva en de bepaling van resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, zijn activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde. De genoemde bedragen zijn, voor zover niet anders gemeld, opgenomen in euro's.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting VO samenwerkingsverband Passend Onderwijs Fryslân-Noard zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

Financiële instrumenten

Alle in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

Activa

Materiële vaste activa

Het betrokken gebouw en terrein zijn het economisch eigendom van de gemeente Leeuwarden en zijn daardoor niet gewaardeerd in de balans.
Waardering van de overige materiële activa vindt plaats tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de lineair berekende cumulatieve afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Artikelen met een aanschafwaarde van ≤ € 450 per eenheid worden niet afgeschreven. Deze aanschafkosten komen direct ten laste van de exploitatie.
De volgende afschrijvingspercentages worden hier bij gehanteerd:

Computers	20 %	5 jaar
Meubilair	12,5 %	8 jaar

Vlottende activa

De vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.
Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gevormd door de kas- en banksaldi en zijn vrij ter beschikking tenzij anders is aangegeven.

Passiva

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen wordt de algemene reserve gepresenteerd. Deze staat ter vrije beschikking van het bevoegd gezag. Het jaarlijkse resultaat wordt bij een positief resultaat toegevoegd aan de algemene reserve, bij een negatief resultaat wordt dit in mindering gebracht op de algemene reserve.

Kortlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa.

Resultaat

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, waarbij positieve resultaten slechts worden opgenomen indien en voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke negatieve resultaten worden verantwoord indien zij voor het opmaken van de financiële verantwoording bekend zijn geworden.

Rentebaten en bankkosten

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van het samenwerkingsverband om geldstromen te genereren.

Balans

		31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
1	ACTIVA		
1.1	**Vaste Activa**		
1.1.2	Materiële vaste activa	69.348	74.838
1.2	**Vlottende Activa**		
1.2.2	Vorderingen	95.069	113.993
1.2.4	Liquide middelen	904.658	1.215.745
	Totaal Activa	**1.069.075**	**1.404.576**

2	PASSIVA		
2.1	Eigen vermogen	950.051	1.064.368
2.4	Kortlopende schulden	119.024	340.208
	Totaal Passiva	**1.069.075**	**1.404.576**

Staat van Baten en Lasten

		Rekening 2019 EUR	Begroting 2019 EUR	Rekening 2018 EUR	Begroting 2018 EUR
3	**Baten**				
3.1	Rijksbijdragen	20.619.352	19.985.981	20.069.828	19.135.974
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	170.181	169.500	132.674	170.000
3.5	Overige baten	3.770	-	-	1.000
	Totaal Baten	**20.793.303**	**20.155.481**	**20.202.502**	**19.306.974**
4	**Lasten**				
4.1	Personeelslasten	1.886.404	1.863.270	1.538.453	1.525.500
4.2	Afschrijvingen	20.313	21.000	13.820	12.000
4.3	Huisvestingslasten	45.445	46.040	41.685	42.600
4.4	Overige lasten	142.800	169.800	136.744	198.300
4.5	Doorbetalingen	18.812.083	18.047.827	18.361.280	17.493.235
	Totaal Lasten	**20.907.045**	**20.147.937**	**20.091.982**	**19.271.635**
	Saldo baten en lasten	**-113.742**	**7.544**	**110.520**	**35.339**
6	**Financiële baten en lasten**	**-575**	**-**	**-463**	**-**
	Totaal resultaat	**-114.317**	**7.544**	**110.057**	**35.339**

Kasstroomoverzicht

		2019 EUR	2019 EUR	2018 EUR	2018 EUR
Saldo van Baten en Lasten		-113.742		110.520	
Verandering in vlottende middelen:					
Vorderingen	(-/-)	95.069	(-/-)	113.993	
Schulden		119.024		340.208	
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties		**-89.787**		**336.735**	
Interest		-575		-463	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-90.362		336.272
Investeringen in Materiële Vaste Activa		(-/-)	14.823	(-/-)	39.028
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			**-105.185**		**297.244**
Mutatie liquide middelen			**-105.185**		**297.244**

Toelichting op de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa
1.1.2 Materiële vaste activa

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen / waardever-minderingen	Boekwaarde 1-1-2019	Investeringen 2019	Afschrijving 2019	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen / waardever-minderingen	Boekwaarde 31-12-2019
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	115.504	40.666	74.838	14.823	20.313	130.327	60.979	**69.348**

Toelichting op de balans

1.2	VLOTTENDE ACTIVA	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
1.2.2	Vorderingen		
1.2.2.1	Debiteuren	69.355	-
1.2.2.10	Overige vorderingen	-	13
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	25.714	113.980
	Vorderingen	**95.069**	**113.993**

		31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
1.2.4	Liquide middelen		
1.2.4.1	Kasmiddelen	104	193
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	904.554	1.215.552
	Liquide middelen	**904.658**	**1.215.745**

2 PASSIVA

2.1	**Eigen vermogen**	Beginstand	Resultaat	Overige mutaties	Eindstand
		31-12-2018			31-12-2019
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1	Groepsvermogen				
2.1.1.1	Algemene reserve	464.368	-114.317	100.000	450.051
2.1.1.2	Bestemmingsreserve publiek				
	Toedeling resultaat voorgaande jaren	-	-	-	-
	Buffervermogen	600.000	-	-100.000	500.000
	Eigen vermogen	1.064.368	-114.317	-	**950.051**

		31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
2.4	**Kortlopende schulden**		
2.4.8	Crediteuren	81.145	220.112
2.4.12	Overige kortlopende schulden	35.194	82.404
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	2.685	37.692
	Kortlopende schulden	**119.024**	**340.208**

Toelichting op de exploitatierekening

		Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
3	BATEN			
		EUR	EUR	EUR
3.1	**Rijksbijdragen**			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW			
	Lichte ondersteuning algemeen	1.414.287	1.379.163	1.395.685
	Lichte ondersteuning LWOO	7.948.244	7.721.799	7.814.302
	Lichte ondersteuning PrO	2.377.778	2.310.036	2.337.708
	Zware ondersteuning personeel	8.617.571	8.392.574	8.453.142
	Zware ondersteuning materieel	426.739	427.035	425.720
	Verevening Zware Ondersteuning	-249.202	-244.626	-356.729
3.1.2	Subsidie begaafde leerlingen PO en VO	83.935	-	-
	Rijksbijdragen	**20.619.352**	**19.985.981**	**20.069.828**
3.2	**Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden**			
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en GR bijdragen en -subsidies	170.181	169.500	132.674
		170.181	**169.500**	**132.674**
3.5	**Overige baten**			
3.5.10	Overige	**3.770**	**-**	**-**
	Totaal Baten	**20.793.303**	**20.155.481**	**20.202.502**

Toelichting op de exploitatierekening

4	LASTEN	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
		EUR	EUR	EUR
4.1	**Personeelslasten**			
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst			
	Expertisecentrum	585.184	596.000	582.287
	Zorgtoewijzing PCL/PAO	110.066	102.400	124.731
	OPDC	655.993	699.100	515.969
	Coördinatie	342.501	327.400	271.464
4.1.2.3	Overige lasten			
	Scholing	60.928	45.000	37.171
	Vervangingskosten	119.349	83.370	1.720
	Overige lasten	12.383	10.000	5.111
	Personeelslasten	**1.886.404**	**1.863.270**	**1.538.453**
4.2	**Afschrijvingen**			
4.2.2	Inventaris en apparatuur	**20.313**	**21.000**	**13.820**
4.3	**Huisvestingslasten**			
4.3.1	Huur algemeen	6.471	6.470	7.673
	Huur Expertise Centrum	7.084	7.670	7.344
	Huur OPDC / Rebound	21.748	21.750	16.527
	Servicekosten aanpassingen gebouw	10.142	10.150	10.141
	Huisvestingslasten	**45.445**	**46.040**	**41.685**

Toelichting op de exploitatierekening

4	LASTEN	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
		EUR	EUR	EUR
4.4	**Overige lasten**			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten			
	Kopieer- en printkosten	4.070	6.000	4.841
	Financiële- en juridische adviezen	11.832	25.000	17.931
	Accountantskosten	7.608	10.000	6.923
	Bureaukosten, contributies, telefoonkosten	21.538	17.500	16.577
	Kosten Bestuur	7.707	8.000	7.395
	Plaatsingswijzer	7.629	10.000	9.790
	Kosten OPR	3.466	5.000	3.238
	Administratie systemen/Kindkans	14.295	12.000	10.714
		78.145	93.500	77.409
4.4.2	Inventaris en apparatuur			
	Klein inventaris	1.003	1.200	319
	Gebruik computers, netwerk en onderhoud	8.449	9.500	8.710
	Verzekeringen inventaris en apparatuur	385	600	207
		9.837	11.300	9.236
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen			
	Programma's en excursies OPDC/Rebound	4.551	4.500	3.528
	Materiaalkosten OPDC/Rebound	6.514	6.000	4.624
	Leerlingvervoer OPDC/Rebound	7.035	5.000	3.562
	Kosten eigen auto OPDC/Rebound	3.869	4.500	4.554
	Expertisecentrum	2.053	5.000	2.513
		24.022	25.000	18.781
4.4.5	Overige			
	Public Relations / Representatie	4.259	10.000	9.136
	Reis- en verblijfkosten	14.818	15.000	15.546
	Website / Huisstijl	518	2.500	1.531
	Vergader- en cateringkosten	3.618	5.000	3.810
	Kennisplatform	7.583	7.500	1.295
		30.796	40.000	31.318
	Totaal overige lasten	**142.800**	**169.800**	**136.744**

Toelichting op de exploitatierekening

4	LASTEN	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
4.5	**Doorbetalingen aan schoolbesturen**			
4.5.1	**Verplichte afdrachten via DUO**			
	Afdracht VSO, zware ondersteuning	6.226.218	6.082.987	6.043.394
	Afdracht LWOO	4.951.819	4.811.917	5.039.447
	Afdracht PRO	2.561.766	2.496.069	2.401.453
		13.739.803	13.390.973	13.484.294
4.5.2	**Doorbetaling op basis van 1 februari**			
	Overdracht inzake groeiregeling (V)SO	150.480	228.854	244.356
4.5.3	**Overige doorbetalingen aan schoolbesturen**			
	Versteviging ondersteuningsstructuur VO	1.549.453	1.129.000	1.482.800
	Extra lichte ondersteuning vmbo B/K	2.146.080	1.736.000	1.778.303
	Versteviging ondersteuningsstructuur VSO	46.402	35.000	41.279
	Aanvullende ondersteuning WAD VO	38.225	27.800	26.400
	LWOO ondersteuningsmiddelen ISK	430.442	605.000	742.368
	Innovatiebudget	182.294	330.000	73.000
	Uit te betalen rijksvergoedingen ZO Friesland	278.008	300.700	260.739
	Steunpunt Onderwijs Noord	83.215	95.000	95.067
	Inzet middelen Voortijdig School Verlaten	167.681	169.500	132.674
		4.921.800	4.428.000	4.632.630
4.5	**Totaal doorbetalingen**	**18.812.083**	**18.047.827**	**18.361.280**
6	**Financiële baten en lasten**			
6.1.1	Rentebaten, minus rentelasten en bankkosten	-575	-	-463
		-575	-	-463

Wet Normering Topinkomens bijlage 2019

1. Bezoldiging Topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	A. Biemans
Functiegegevens	**Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 107.735,43
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Subtotaal	€
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0
Totale bezoldiging	€ 107.735,43
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband 2018 (in fte)	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 101.471,08
Beloningen betaalbaar op termijn	€
Totale bezoldiging 2018	€ 101.471,08

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking
Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging hoger dan € 1.700.
Niet van toepassing

1.d Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Naam topfunctionaris	Functie
Dhr. W. Wieling	Voorzitter
Mevr. L. Teuben	Lid
Mevr. J. van der Kooi	Lid
Dhr. G. Diever	Lid
Mevr. M. Pruiksma	Lid
Dhr. L. de Boom	Lid
Mevr. Y. Beishuizen	Lid
Dhr. K. Eschbach	Lid

Mevr. D. Dusseldorp-Pranger	Lid
Mevr. M. de Jonge	Lid
Dhr. B. Kamsma	Lid
Dhr. A. Mintjes	Lid
Dhr. J. Visser	Lid
Mevr. Docter	Lid
Dhr. G. van Lonkhuyzen	Lid
Dhr. T. de Groot	Lid
Dhr. H. Schoenmaker	Lid
Dhr. G Janze	Lid

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van WNT

Niet van toepassing

Model E Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire Zetel	Code activiteiten
Openb. scholengemeenschap Piter Jelles	Stichting	Leeuwarden	4
Christelijk Voortgezet Onderwijs in Noord-Fryslân	Vereniging	Leeuwarden	4
Christelijk Onderwijs in Noord-Oost Friesland	Vereniging	Dokkum	4
Openbaar Voortgezet Onderwijs in Noordwest Friesland	Stichting	Harlingen	4
Voortgezet Onderwijs in Noordwest-Friesland	Stichting	Franeker	4
Nordwin College	Stichting	Leeuwarden	4
Christelijke M.A.V.O id gemeente Dantumadeel	Vereniging	Damwoude	4
Gereformeerde Scholengroep	Stichting	Groningen	4
Christelijk Praktijkonderwijs in Noord-Oost Friesland	Stichting	Dokkum	4
Dunamare Onderwijsgroep	Stichting	Haarlem	4
Gemeente Ameland	Gemeente	Ameland	4
Het college van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Terschelling,	Gemeente	Terschelling	4
Inspecteur Boelensschool Schiermonnikoog / IBS	Stichting	Schiermonnikoog	4
Openbaar Onderwijs Vlieland	Stichting	Franeker	4
RENN4	Stichting	Groningen	4
Speciaal Onderwijs Fryslân	Stichting	Drachten	4
Lauwers College	Stichting	Buitenpost	4
Openbare Scholen Groep Sevenwolden	Stichting	Heerenveen	4
Het Poortje Jeugdinrichtingen	Stichting	Groningen	4
De Overgang PO-VO	Coöperatieve vereniging	Leeuwarden	4

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekening clausule

	Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond? Neen
---	Regeling subsidie Begaafde leerlingen PO en VO	VO/1387562 HBL19127	8 november 2019	€ 335.740	€ 83.935	**Neen**
	Inzet Voortijdig School Verlaten middelen	Op declaratie basis	20-6-2016 Bestuurlijk VSV	€ 169.500	€ 113.000	Neen

G2 Subsidies met verrekening clausule

	Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag Toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Totale kosten EUR	Te verrekenen

Niet van toepassing

G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

	Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag Toewijzing EUR	Saldo EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Totale kosten EUR	Ontvangen t/m EUR

Niet van toepassing

Overige gegevens

Gebeurtenissen na afloop verslagjaar

Na afloop van het verslagjaar hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen voorgedaan die vermeld moeten worden.

Aangegane verplichtingen

Detacheringscontracten

- Het samenwerkingsverband Fryslân-Noard heeft zowel structurele als jaarlijks detacheringscontracten gesloten met een aantal schoolbesturen welke aangesloten zijn bij het samenwerkingsverband (Piter Jelles, Simon Vestdijk, Nordwin College, Comenius, Dockinga College, RENN4). De jaarlijkse contracten betreffen medewerkers die (nog) geen vaste aanstelling hebben.
- Per 1 augustus 2019 is een detacheringsovereenkomst met ROC Friese Poort verlengd voor het schooljaar 2019/2020 voor een van de medewerkers van het Expertisecentrum.
- Voor het ontwikkelen van en het ondersteunen bij het kwaliteitszorgonderzoek heeft het samenwerkingsverband voor 2019 een detacheringsovereenkomst gesloten met CEDIN voor de inzet van een onderzoek medewerker voor 0,2 fte.

Inhuur deskundigen

Voor het afgeven van de vereiste deskundigenverklaring zijn aparte contracten gesloten: een op basis van een ZZP contract en een op urenbasis met het ECS (Expertisecentrum Singelland). Daarnaast worden voor het OPDC enkele uren vakdocenten en een gedragsdeskundige ingehuurd vanuit RENN4. Het betreft hier in alle gevallen jaarcontracten. Met Beteor is een overeenkomst voor interim-dienstverlening binnen de OPDC en het expertisecentrum gesloten. De opdracht is op 23 september 2019 begonnen en eindigt per 1 april 2020.

Huurcontract

Het SWV Fryslân-Noard heeft per 1 augustus 2015 een huurcontract met RENN4 gesloten voor kantoor- en lesruimte aan de Melkemastate 29 te Leeuwarden. Vanaf 1 augustus 2019 wordt op verzoek van RENN4 één leslokaal minder gehuurd. De huidige overeenkomst is aangegaan voor de duur van 2 jaar, ingaande 1 augustus 2018 en loopt tot en met 31 juli 2020. Daarna is sprake van steeds een verlenging van één jaar bij een opzegtermijn van twee jaar. De huurprijs voor 2019 bedraagt op jaarbasis € 66.011, - (exploitatiekosten: € 46.032 bestaande uit huur € 35.890 en aanpassingen gebouw € 10.142; en servicekosten € 19.979). De huurprijs voor de periode augustus tot en met december 2019 is verlaagt met € 587 vanwege een herziening in huurruimte.

Ondersteuning ICT

Voor de ondersteuning op ICT gebied is er een Service Level Agreement voor het kalenderjaar 2019 met Piter Jelles afgesproken. Er is door Piter Jelles een bedrag van € 4.076,80 in rekening gebracht.

Coöperatieve vereniging De Overgang PO-VO

Op 20 december 2016 is de Coöperatieve Vereniging de Overgang PO-VO u.a. opgericht. In principe kunnen alleen samenwerkingsverbanden aangesloten zijn bij deze coöperatie. Het samenwerkingsverband Fryslân-Noard is hierbij vanaf het begin aangesloten. De coöperatie heeft als voornaamste doel het samenwerken tussen diverse partijen in Nederland met betrekking tot de facilitering van de overgang van leerlingen van het primair onderwijs naar het voortgezet onderwijs, waaronder de zogenaamde "Plaatsingswijzer", en alles wat daarmee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. De directeur van het samenwerkingsverband is vanaf 2017 bestuurslid betrokken in de functie van penningsmeester. De jaarlijkse contributie wordt berekend op basis van leerling aantallen en bedroeg in 2019 €4.889,-. Het samenwerkingsverband Fryslân-Noard verzorgt sinds januari 2019 de financiële administratie voor de Coöperatieve vereniging.

KindKans

Voor administratieve verwerking van toelaatbaarheidsverklaringen voor het VSO en PRO en de Aanwijzingen voor LWOO is een contract gesloten met KindKans. Er wordt gerekend met het totaal aantal leerlingen van de samenwerkende scholen maal een tarief voor dit jaar van € 0,55 excl. BTW. Het contract is jaarlijks opzegbaar. Voor 2019 is gerekend met 14.475 leerlingen en een bedrag van € 9.633,11 in rekening gebracht.

SLB diensten

Het samenwerkingsverband heeft een contract met SLB diensten voor het leveren van een Microsoft Basispakket voor 30 medewerkers. Het contract is jaarlijks opzegbaar. Voor de licentie kosten in 2019 is € 2.619,83 in rekening gebracht.

Juridische ondersteuning

Er wordt jaarlijks een overeenkomst voor juridisch advies aangegaan met Rotshuizen Geense Advocaten. Voor 2019 is een vaste prijs van € 1.815,00 incl. BTW afgesproken. Daarnaast is een contract afgesloten voor de inzet van een Functionaris Gegevensbescherming in het kader van de AVG. De inzet is op declaratiebasis per maand.

Accountant

Gedurende het kalenderjaar 2019 is gebruik gemaakt van de diensten van M&P Audit Accountants. Met M&P Audit is een honorarium van € 6.473,50 incl. BTW afgesproken voor de controlewerkzaamheden van het bestuursverslag 2019.

Bijlage 1 Overzicht aangesloten schoolbesturen 2019

BG nr. Brin nr.	Naam	BG nr. Brin nr.	Naam
13603 **20DL**	**Stichting OSG Piter Jelles** ○ Piter Jelles ○ Stedelijk Gymnasium - Leeuwarden ○ Leeuwarder Lyceum - Leeuwarden ○ De Dyk - Leeuwarden ○ YnSicht - Leeuwarden ○ Montessori Highschool - Leeuwarden ○ !mpulse Leeuwarden - Leeuwarden ○ De Brêge - Leeuwarden ○ ISK – Leeuwarden ○ De Foorakker St. Annaparochie ○ Dalton Dokkum - Dokkum ○ Impulse Kollum - Kollum	41347 02VC 01BE 14WI	**Vereniging voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Noord-Fryslân** ○ CSG Comenius ○ Esdoorn - Leeuwarden ○ Mariënburg - Leeuwarden ○ Zamenhof - Leeuwarden ○ St Anne- St.. Annaparochie ○ @Forum - Leeuwarden ○ Klein Mariënburg - Leeuwarden ○ Mariënburg Academie - Leeuwarden ○ CSG Ulbe van Houten - St. Annaparochie ○ Christelijk Gymnasium Beyers Naudé - Leeuwarden
40065 **00ZX**	**Vereniging voor Christelijk Voortgezet Onderwijs in N.O. Friesland** ○ Dockinga College ○ Havo-vwo - Dokkum ○ TL - Dokkum ○ Vakschool - Dokkum ○ Ferwert – Ferwert (tot 1-8-2019)	13678 14DC	**Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord West Friesland** ○ RSG Simon Vestdijk ○ Simon Vestdijk – Harlingen ○ Simon Vestdijk - Franeker
40339 **14NS**	**Vereniging voor Christelijk Voorgezet onderwijs Noord West Friesland** ○ CSG Anna Maria van Schurman - Franeker	31126 12VI13	**Stichting Nordwin College** ○ VMBO groen – Leeuwarden
88518 **02XE**	**Vereniging Christelijke M.A.V.O Dantumadeel** ○ Christelijke mavo de Saad - Damwoude	41789 02UV04	**Stichting Gereformeerde Scholen Groep** ○ Gomarus College - Leeuwarden
42606 **05NE**	**Stichting voor Christelijk PRO onderwijs in NO Friesland** ○ J.J. Boumanschool - Dokkum	41664 01KL09	**Stichting Dunamare** ○ Maritieme Academie Harlingen
10028 **19HY**	**Gemeente Ameland** ○ Burgemeester Waldaschool	10867 19ET	**Gemeente Terschelling** ○ 't Schylger Jouw
90897 **02XQ**	**Stichting Inspecteur Boelensschool** ○ Inspecteur Boelensschool	10928 19EO	**Stichting voor Openbaar Onderwijs in Vlieland** ○ VMBO de Jutter
41414 **23JT**	**Stichting RENN4** ○ VSO De Monoliet - Leeuwarden	42665 26LD 02XF	**Stichting scholengemeenschap Speciaal Onderwijs Fryslân** ○ it Twalûk – Leeuwarden ○ De Wingerd – Damwoude
31231 **00ZV02**	**Stichting Lauwers College** ○ Locatie Kollum	**41750** **14FW05**	**Stichting OSG Sevenwolden** ○ Locatie Grou
95683 **02YL**	**Stichting het Poortje Jeugdinrichtingen** • Portalis – Kortehemmen		

Bijlage 2 kengetallen leerlingstromen 2011-2019

	LWOO	PRO	OVERIG VO	TOTAAL VO	nieuwko VAVO	VSO CAT 1	VSO CAT 2	VSO CAT 3	TOTAAL VSO	TOTAAL
1-10-2011	1.707	492	12.323	14.522		404	13	49	466	14.988
1-10-2012	1.722	515	12.270	14.507		395	10	60	465	14.972
1-10-2013	1.619	527	12.398	14.544		395	7	59	461	15.005
1-10-2014	1.559	502	12.478	14.539		381	13	68	462	15.001
1-10-2015	1.424	537	12.788	14.749		377	13	68	458	15.207
1-10-2016	1.194	530	12.814	14.538		399	28	46	473	15.011
1-10-2017	1.119	533	12.903	14.555		422	35	46	503	15.058
1-10-2018	1.068	554	12.799	14.421		379	38	47	464	14.885
1-10-2019	*1.087*	*546*	*12.651*	*14.284*	*189*	*396*	*39*	*48*	*483*	*14.767* *14.845*
%	SWV FN	SWV FN	totaal SWV FN			SWV FN	SWV FN	SWV FN	totaal SWV FN	
1-10-2011	11,75	3,39	15,14			2,78	0,09	0,34	3,21	
1-10-2012	11,87	3,55	15,42			2,72	0,07	0,41	3,21	
1-10-2013	11,13	3,62	14,76			2,72	0,05	0,41	3,17	
1-10-2014	10,72	3,45	14,17			2,62	0,09	0,47	3,18	
1-10-2015	9,65	3,65	13,29			2,55	0,09	0,46	3,10	
1-10-2016	8,21	3,65	11,86			2,65	0,19	0,30	3,14	
1-10-2017	7,69	3,66	11,53			2,80	0,23	0,31	3,34	
1-10-2018	7,41	3,84	11,25			2,55	0,26	0,32	3,13	
1-10-2019	*7,61*	*3,82*	*11,43*			*2,68*	*0,26*	*0,33*	*3,27*	