



# JAARVERSLAG SWV FULTURA 2022

## Inhoud

Voorwoord .....	3
Visie en ambitie .....	4
<i>Wat willen we en waarom?</i> .....	4
Kern .....	4
Doelstellingen en ontwikkelpunten .....	6
Samenwerken in de regio.....	7
<i>Wie zijn wij en met wie werken we samen?</i> .....	7
Kern .....	7
Doelstellingen en ontwikkelpunten .....	9
Agenda 2018-2022 .....	9
Zicht op Resultaten en Kwaliteitszorg.....	20
<i>Hoe heeft en houdt het Samenwerkingsverband zicht op de resultaten.</i> .....	20
Kern .....	20
Doelstellingen en ontwikkelpunten .....	21
Organisatie .....	21
<i>Hoe organiseren we ons!</i> .....	21
Kern .....	21
Agenda in de planperiode .....	28
Financiën .....	28
<i>Hoe financieren we een en ander</i> .....	28
Kern .....	28
Balans .....	29
Continuïteitsparagraaf .....	32
Verslag van de toezichthouders.....	37
Wettelijke vermeldingen.....	40
Ondertekening bestuur .....	41
Jaarrekening .....	42
Bijlage Gebruikte afkortingen en termen.....	58

## Voorwoord

---

### Voorwoord van de onafhankelijke voorzitter

Het jaar 2022 was een bewogen jaar voor het Samenwerkingsverband Fultura. Een noodgedwongen vertrek van de interim-directeur in de zomer maakte het noodzakelijk vanaf het nieuwe schooljaar 2022-2023 opnieuw een tijdelijk directie aan te stellen.

Onder leiding van Piet-Hein Herfkens en Myra Boer is voortvarend gewerkt aan de opgave waar het Samenwerkingsverband voor staat, het realiseren van een passende onderwijsplek voor iedere leerling binnen deze regio.

Het ondersteuningsplan voor de komende jaren is in de steigers gezet. Binnen het OPDC is nog meer de focus aangebracht om leerlingen met extra ondersteuning zo snel mogelijk weer terug te laten keren in het reguliere onderwijs. Het aanbod van de basis- en extra ondersteuning binnen de scholen in de regio is nader in beeld gebracht en de afstemming met de scholen in het Samenwerkingsverband is versterkt.

Verder is hard gewerkt aan de vormgeving van de kwaliteitszorg en kwaliteitscultuur en is de financiële basis van Fultura op orde. In het jaarverslag wordt aan deze zaken nadere aandacht besteed.

Met vertrouwen treden we de toekomst tegemoet in het belang van de leerlingen in deze regio!

Namens het toezichthoudend bestuur van het Samenwerkingsverband Fultura

Bob Bergsma  
onafhankelijk voorzitter

## Visie en ambitie

---

*Wat willen we en waarom?*

### Kern

De missie van het samenwerkingsverband is als volgt geformuleerd:

Missionstatement SWV Fultura:

- Het Samenwerkingsverband verzorgt in onze regio een kwalitatief hoogwaardig aanbod binnen Passend Onderwijs. Daarbij staat het belang van de leerling centraal. Leerlingen verdienen een goede ontwikkelplek naast een passende onderwijsplek. De focus binnen SWV Fultura ligt nadrukkelijk op de koppeling van onderwijs en zorg, met als doel een ononderbroken ontwikkeling van de leerling te kunnen realiseren;
- Het toezichthoudend bestuur werkt als collectief, waarbinnen de gezamenlijke verantwoordelijkheid in het realiseren van het afgesproken beleid voorop staat.

De ambities van SWV Fultura, voortkomend uit het missionstatement, staan verwoord in het Ondersteuningsplan Samenwerkingsverband Fultura 2018-2022.

Het motto van SWV Fultura is:

**- wij maken onderwijs passend –**

De missie vertaalt zich in de volgende ambities, die hieronder worden uitgewerkt.

- Onze leerlingen zitten allemaal op een goede en passende onderwijs- en ontwikkelplek zo thuisnabij mogelijk;
- Wij bereiken samen meer, we delen onze expertise;
- Wij bieden regulier onderwijs waar het kan en speciaal waar nodig;
- Wij hebben het samenwerkingsverband ingericht als een netwerkorganisatie;
- Wij hebben de bestuurlijke organisatie VO/PrO/VSO in de regio toekomstbestendig gemaakt.

De toezichthoudende bestuurders willen de ambities zoals beschreven in het ondersteuningsplan realiseren door:

- o Een herkenbare gezamenlijke koers te varen;
- o Te handelen vanuit gedeelde verantwoordelijkheid;
- o Expertise te delen zonder voorbehoud;
- o Elkaar aan te spreken op de gemaakte afspraken;
- o Te borgen wat goed gaat;
- o Samen innovatieve kansen voor de leerlingen van SWV Fultura te verkennen.

### Passend onderwijs thuisnabij

Binnen het samenwerkingsverband werken we vanuit de visie dat elke leerling wordt gehoord en gezien en dat een ononderbroken (school) ontwikkeling mogelijk is – van primair onderwijs via het V(S)O richting vervolgonderwijs, arbeid of dagbesteding.

Wij hanteren daarbij een benadering vanuit kansen en mogelijkheden en wij stemmen de ondersteuning af op de onderwijs- en ondersteuningsbehoefte van de leerling. Wij hebben hiervoor een dekkend aanbod binnen het samenwerkingsverband en onze leerlingen zitten niet langer dan drie maanden thuis.

## Samenwerken en expertise delen

De kracht van het samenwerkingsverband zit in de wil tot samenwerken en het delen van de aanwezige expertise. Fultura is een relatief klein samenwerkingsverband met korte lijnen tussen scholen, gemeenten en ondersteunende (zorg)instellingen om de leerlingen gezamenlijk te ondersteunen. Kernwoorden daarbij zijn: verbinden, inspiratie en gerichtheid op de toekomst. Wij creëren een sterke driehoek jongere - school - ouders waarin we praten *met*, en niet *over* ouders en leerlingen. Er is sprake van educatief partnerschap met ouders: ouders zijn samen met de school verantwoordelijk voor de schoolloopbaan van hun kind.

Samen met onze ketenpartners Zorg-Gemeente-Onderwijs-Arbeidsmarkt werken we vanuit de visie 1 kind/gezin - 1 plan - 1 regisseur waarin onderwijs en (zorg)ondersteuning elkaar versterken. Daarbij maken wij gebruik van planmatig en handelingsgericht werken. Ketenpartners vinden we binnen het onderwijs in een verticale keten PO-VO-MBO-HO, maar evenzeer in een horizontale keten VO-PrO-VSO. De visie is daarbij dat we zo vroeg mogelijk in het ontwikkelingstraject van de jongere moeten acteren; van curatief naar preventief. Deskundigheid en expertise organiseren wij zo dicht mogelijk bij het primaire proces en op de scholen. Onze communicatie is open en transparant; er is een warme overdracht tussen de verschillende ketenpartners.

## Regulier waar het kan en speciaal waar nodig

Ondersteuning van het leer- en ontwikkelingsproces bouwen wij op vanuit de basis. Het samenwerkingsverband heeft als ambitie een ruim basisondersteuningsprofiel geformuleerd. Deze basisondersteuning is zowel leerling- als docentgericht en wordt vormgegeven in samenspraak met ouders. Binnen de scholen is bewustzijn van wat de taak is van eenieder binnen de begeleidings-/ondersteuningsstructuur van de school en is de betrokkenheid en de handelingsbekwaamheid van alle docenten op sterkte.

Voor jongeren die een extra ondersteuningsvraag hebben, heeft het samenwerkingsverband onderwijs- en ondersteuningsarrangementen gerealiseerd die in gezamenlijkheid met de binnen ons SWV participerende gemeenten worden vormgegeven en uitgevoerd. De (extra) ondersteuning is afgestemd op het ontwikkelingsperspectief en de ondersteuningsvraag van de jongere.

## Samenwerkingsverband met Krachtige scholen

### Krachtige scholen

De schoolbesturen in het samenwerkingsverband nemen hun verantwoordelijkheid om krachtige scholen met bekwame docenten te realiseren die goed kunnen omgaan met verschillen tussen leerlingen. De schoolbesturen investeren gericht in professionalisering van (onderwijs)medewerkers op hun scholen. Bekwame docenten nemen de verantwoordelijkheid voor hun handelen, zijn zelfreflectief en kunnen handelingsgericht werken voor leerlingen die specifieke ondersteuning nodig hebben. Krachtige scholen hebben een begeleidings- en ondersteuningsstructuur op de scholen ingericht die goed is toegerust om docenten en mentoren te ondersteunen en om snelle en toegankelijke lijnen te onderhouden met ouders en andere partners in de keten van de (zorg)ondersteuning.

### Het samenwerkingsverband

Het samenwerkingsverband heeft een aantal wettelijke taken, waaronder het maken van een ondersteuningsplan. Hierin leggen de scholen die het samenwerkingsverband vormen ten minste eenmaal in de 4 jaar vast hoe zij passend onderwijs in de regio realiseren. Het huidige ondersteuningsplan loopt tot en met 2021, waardoor er in 2022 een nieuw ondersteuningsplan geschreven moest worden.

Een andere taak van het samenwerkingsverband is beslissen of een leerling toelaatbaar is tot het leerwegondersteunend onderwijs, het praktijkonderwijs en het voortgezet speciaal onderwijs. Fultura

kent een heldere structuur en besluitvorming, formuleert duidelijke kaders en zet de middelen doelmatig in. Een kwaliteitskalender waarbinnen de borging van de kwaliteit verankerd ligt, is nog in ontwikkeling. Een kwaliteitsagenda die een periode van een jaar beslaat en per maand weergeeft welke activiteiten uitgevoerd worden, is nog niet gereed, maar zal gelijktijdig met het nieuwe ondersteuningsplan opgeleverd worden.

### Bestuurlijke organisatie toekomstbestendig

In de planperiode werken we toe naar een toekomstbestendige organisatie van het voortgezet (speciaal) onderwijs binnen de regio. We inventariseren mogelijke scenario's, maken keuzes daarin en werken deze uit richting de uitvoering. Er loopt een onderzoek naar hoe binnen Fultura leerlingen met een OPP de best mogelijke plek voor Passend Onderwijs en begeleiding kan worden geboden.

## Doelstellingen en ontwikkelpunten

### Doelstelling 2022

In 2022 is gewerkt volgens het ondersteuningsplan 2018-2022 van het samenwerkingsverband en de schoolondersteuningsprofielen van de scholen.

### Resultaten 2022

In 2022 is er gezamenlijk gewerkt aan een nieuw ondersteuningsplan 2022 – 2026. Daartoe zijn diverse bijeenkomsten georganiseerd waarin de missie, ambities en speerpunten van het samenwerkingsverband voor de aankomende vier jaar zijn besproken en vastgelegd. Hier heeft het toezichthoudende bestuur, medezeggenschapsorganen (OPR en MR), Scholenoverleg, team en gemeente in meegepraat.

Er is gewerkt met het voor het samenwerkingsverband geformuleerde basisondersteuningsprofiel en alle scholen werken met een eigen daaraan gerelateerd, vastgesteld schoolondersteuningsprofiel. Deze is nog niet volledig en zal in het eerste kwartaal van 2023 worden verfijnd.

Eind 2022 zijn de begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2023 -2026 goedgekeurd door het toezichthoudend bestuur.

### Ontwikkelpunten 2023

In het laatste kwartaal van 2022 is er hard gewerkt om de basis van het samenwerkingsverband op orde te krijgen. Veel documenten die nog niet compleet waren zijn compleet gemaakt. Daarnaast stond dit kwartaal in het teken van het risico onderzoek van de inspectie.

In 2023 zal er verder gewerkt worden aan het ondersteuningsplan en de kwaliteitszorg zal op orde gebracht worden. Hierbij zal de kwaliteitskalender niet ontbreken. Deze kalender zal leidend zijn voor een uitvoerbare kwaliteitscultuur binnen het samenwerkingsverband en de scholen. Aan iedere kwaliteitsactiviteit zal een beleidsdocument ten grondslag liggen.

Naast een nieuw ondersteuningsplan zal iedere school aan het begin van het nieuwe schooljaar 2023 – 2024 een nieuw schoolondersteuningsprofiel presenteren op hun website.

## Samenwerken in de regio

---

*Wie zijn wij en met wie werken we samen?*

*De kracht van Fultura zit in de wil tot samenwerken en het delen van de expertise. Kernwoorden daarbij zijn: verbinden, inspiratie en gerichtheid op de toekomst.*

### Kern

Fultura heeft als uitgangspunt dat het kunnen realiseren van de ambities afhankelijk is van alle betrokkenen en de wijze waarop deze betrokkenen samenwerken. Een van de voorwaarden voor een goede samenwerking is een transparante en open communicatie.

### *De scholen*

Het samenwerkingsverband wordt gevormd door 6 schoolbesturen die samenwerken aan hun missie en de doelstellingen zoals hiervoor beschreven. De spil van de samenwerking wordt gevormd door de scholen. Binnen het samenwerkingsverband zijn twee belangrijke gremia, het Platform Coördinatoren Leerlingondersteuning-Passend Onderwijs (PCL-PO) en het Scholenoverleg actief. Zij vormen de motor van het samenwerkingsverband en de as van het passend onderwijs binnen de scholen. In het nieuwe missionstatement dat in juni 2020 vastgesteld is door het toezichthoudende bestuur, wordt expliciet de rol van het Scholenoverleg als adviserend orgaan in de beleidsvoorbereiding van SWV Fultura genoemd.

De toezichthoudende bestuurders brengen het Scholenoverleg en de eigen vertegenwoordiger(s) daarbinnen in positie door:

- De eigen vertegenwoordiger(s) binnen het Scholenoverleg gemandateerd aan het Scholenoverleg te laten deelnemen;
- Bij de eigen vertegenwoordiger(s) binnen het Scholenoverleg de portefeuille Passend Onderwijs van de school onder te brengen;
- Vertrouwen en verwachtingen uit te spreken richting de eigen vertegenwoordiger(s) binnen het Scholenoverleg;
- Samen met de eigen vertegenwoordiger(s) binnen het Scholenoverleg de gemaakte (beleid)afspraken (te laten) uitvoeren en monitoren;
- Zorg te dragen voor en het volgen van de open en structurele communicatie tussen de eigen vertegenwoordigers van het Scholenoverleg en de PCL-PO.

### *Leerlingen en ouders*

Binnen het samenwerkingsverband wordt gewerkt vanuit de visie dat Passend Onderwijs alleen kan slagen indien er sprake is van nauwe samenwerking tussen school en ouders. Onze ambitie is om een effectieve driehoek te creëren tussen jongere – school – ouders, waarin we praten met, en niet over ouders en leerlingen. In het basisondersteuningsprofiel van het samenwerkingsverband hebben we de samenwerking met ouders als volgt geformuleerd:

Er is sprake van educatief partnerschap met ouders: ouders zijn samen met de school verantwoordelijk voor de schoolloopbaan van hun kind. Ouders en school hebben regelmatig contact over leerlingen, niet alleen bij problemen, maar ook bij goed functioneren. Dat schept onderling vertrouwen en zorgt ervoor dat problemen eerder ondervangen kunnen worden (preventief).

De ouders worden daarom meteen ingeschakeld als zich een leerling gerelateerd vraagstuk of probleem voordoet, of als de school bepaalde maatregelen wil nemen. In het schoolplan, schoolondersteuningsplan of de schoolgids is beschreven wat ouders van de school mogen verwachten. Maar ouders hebben ook informatieplicht; zij weten, bijv. uit de schoolgids, wat zij over hun kind aan de school moeten laten

weten. Het uitgangspunt hierbij is dat er sprake is van een gelijkwaardige relatie tussen ouders en school, met waardering voor elkaars deskundigheid.

#### *Gemeenten*

Het samenwerkingsverband heeft te maken met twee gemeenten: Súdwest-Fryslân en De Fryske Marren<sup>1</sup>. De samenwerking met de gemeenten vindt plaats op verschillende niveaus: beleidsmatig, bestuurlijk en operationeel. Binnen het Scholenoverleg vertegenwoordigt een beleidsambtenaar de gemeente Súdwest-Fryslân.

Jongeren die niet alleen op school maar ook thuis of in de vrije tijd belemmeringen of problemen ervaren, worden snel en adequaat geholpen waarbij onderwijs en zorg(ondersteuning) samen optrekken vanuit een gedeelde visie, waarbij integraal werken voorop staat. Een optimale afstemming met de gebiedsteams van de gemeenten is daarbij van wezenlijk belang. In samenwerking met deze gebiedsteams wordt een integrale samenwerking met de organisaties die de zorg uitvoeren nagestreefd.

Een belangrijke taak van zowel scholen als gemeenten is ervoor te zorgen dat er geen leerlingen voortijdig het onderwijs verlaten (zogenaamde voortijdige schoolverlaters – VSV'ers) of dat er leerlingen thuiszitten. Belangrijk doel is dat alle leerlingen een startkwalificatie halen of, daar waar nodig en mogelijk, op een andere wijze kunnen worden voorbereid op zelfredzaamheid binnen de maatschappij.

#### *Primair onderwijs (PO) en Middelbaar Beroepsonderwijs (MBO)*

Voortgezet onderwijs scholen werken samen met het primair onderwijs om een goede start van de jongere binnen het V(S)O te bewerkstelligen. Leerlingen die in het primair onderwijs extra ondersteuning nodig hebben, dienen tijdig in beeld te zijn bij het voortgezet onderwijs zodat samen met het PO kan worden bepaald welke ondersteuning zij in het VO of VSO nodig hebben en welke plek het meest passend is.

De samenwerking met het MBO vindt binnen het SWV Fultura vooral plaats door de individuele V(S)O-scholen van het samenwerkingsverband met de instellingen van het MBO. De focus ligt op een goede overdracht van de leerlingen naar een vervolgopleiding.

Binnen het toezichthoudend bestuur van SWV Fultura is het MBO als agendalid vertegenwoordigd.

#### *Communicatie*

Samenwerken vergt een goede communicatie. Alle partners moeten op de hoogte zijn van wat de leden van het samenwerkingsverband, alle partners en actoren, willen en doen. Dit is niet een eenvoudige opgave, maar wel een opgave die hoog op de agenda van ons allen staat en moet staan. Als het gaat om communicatie is dat niet alleen een verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband, maar vooral ook van de bestuurders en schoolleiders binnen de aangesloten scholen. Het is de taak van het samenwerkingsverband de scholen te voorzien van materialen en middelen, maar in de communicatie met de eigen leraren en ouders hebben de schoolleiders een belangrijke rol. Daarnaast is het belangrijk dat de schoolleiders informatie (formeel via het Scholenoverleg) weer terugkoppelen naar het samenwerkingsverband en de aangesloten collega-scholen.

<sup>1</sup> Het gebied van het samenwerkingsverband wordt gevormd door de volgende gemeenten: Súdwest-Fryslân, De Fryske Marren. (Niet het hele gebied van de gemeente De Fryske Marren hoort bij ons samenwerkingsverband. Met OCW is afgesproken dat de vestigingen van OSG Sevenwolden en het Bornego College in Joure bij het samenwerkingsverband Zuidoost Friesland VO blijven en dat het Zuyderzee College te Lemmer bij het samenwerkingsverband Aandacht plus blijft.



## Doelstellingen en ontwikkelpunten samenwerken in de regio

### Doelstellingen 2022

Het jaar 2022 stond voornamelijk in het teken om de samenwerking te verbeteren. Het gezamenlijk schrijven van een nieuw ondersteuningsplan bleek een goed middel te zijn om deze samenwerking tussen bestuur en scholen te verbeteren.

Halverwege het schooljaar viel de interim directeur uit. Hierdoor ontstond de noodzaak om twee directeuren vanuit het Scholenoverleg te vragen om directie te voeren over Fultura. Zij kregen de opdracht om continuïteit te waarborgen en de herstelonderzoeken van de inspectie te begeleiden. Uiteindelijk was het noodzakelijk om verder terug te gaan naar de basis van het samenwerkingsverband, meer grip te krijgen op de processen en de interne samenwerking van het samenwerkingsverband onder de loep te nemen.

### Agenda 2018-2022

In de planperiode werken we aan onze ambities en formuleren daarbij verschillende accenten met doelstellingen. In dit spoorboekje ligt de focus op die accenten waarbij samenwerking met de Gemeenten vereist is.

#### De Basisondersteuning versterkt

We willen de basisondersteuning binnen de scholen verder versterken. Het effect daarvan moet zijn dat we in staat zijn vroegtijdig ondersteuningsvragen van leerlingen te identificeren en zeer vroegtijdig ondersteuning te bieden in samenspraak met ouders en indien nodig met ketenpartners uit de zorg. In het kader van versterking van het item - van preventief naar curatief - blijven we enerzijds werken, ook binnen de scholen, aan het tot stand brengen van één plan, één kind, één regisseur voor ondersteuningsvragen van onderwijs én zorg en anderzijds gaan we het traject Zomerkans verder ontwikkelen.

#### Een dekkend aanbod

Sommige leerlingen hebben extra ondersteuning nodig hiervoor is afgesproken dat de scholen eerst zelf een voorziening treffen om extra ondersteuning te kunnen bieden, met als doelstelling de leerling zo lang mogelijk op zijn/haar reguliere VO school te houden. Daarnaast zal het samenwerkingsverband een aantal arrangementen inzetten. In de komende planperiode werken we verder toe naar een dekkend aanbod in de regio. De initiatieven die we gezamenlijk hebben ontplooid met de Gemeenten worden voortgezet en doorontwikkeld tot volwaardige onderwijs-zorg arrangementen. Belangrijk aspect daarbij is om steeds toe te blijven werken naar één kind, één plan, één regisseur waar zowel onderwijs als zorg met elkaar samen werken. Daarnaast zullen we deze initiatieven meer naar buiten toe uitdragen om daarmee een positieve bijdrage te leveren aan de beeldvorming rond Passend Onderwijs.

### Aanbod SWV Fultura buiten de basisondersteuning en extra ondersteuning binnen de school

Naam traject: <b>Kooz</b> (Kind-Onderwijs-Ouders-Zorg) <b>PILOT-FASE</b>	
Welke leerlingen (doelgroep) maken gebruik van dit arrangement?	Voor KOOZ gebruiken we een breed en laagdrempelige aanmeldingsprocedure voor verschillende instanties, die werken met jongeren in de leeftijd van 12 t/m +/- 18 jaar waarin het dreigt mis te gaan, of waar men handelingsverlegen mee is. Belangrijkste voorwaarde om een traject aan te vragen bij KOOZ is dat er een duidelijke hulpvraag geformuleerd wordt door middel van het OPP/ inschrijfformulier.  Voorwaarde voor een KOOZ-traject is: Dat het zichtbaar wordt gemaakt dat de school en opvoeders, ondanks allerlei interventies, toch handelingsverlegen zijn.
Wat is de inhoud van het arrangement?	Het programma KOOZ is een combinatie van onderwijs -en zorg met zeer nabije begeleiding om aan de ondersteuningsbehoefte van de jongere te kunnen voldoen. Het programma beoogt door de juiste combinatie van pedagogische en onderwijskundige zorg, in verbinding en samenspraak met ouders en/of opvoeders, de executieve functies van de jongere te bevorderen. Deze functies bestrijken alle domeinen van het leven <sup>2</sup> .
Wie voert het arrangement uit?	Het programma is als één samenhangend geheel opgezet. Het zorggedeelte van het programma KOOZ beoogt de condities in de leefomgeving van de jongere te creëren en te continueren die het voor de jongere mogelijk maakt deel te nemen aan onderwijs in samenspraak met de overige hulpverlening. De jongere, in samenwerking met zijn ouders, de gezinsbegeleider en de coördinator van KOOZ geven samen vorm aan een gefaseerd traject vanuit concrete doelen en stappen waarin de motivatie voor leren en ontwikkelen wordt geactiveerd en gestimuleerd.
Hoeveel uren per week?	Afhankelijk van de hulpvraag
Hoeveel leerlingen maakten gebruik van dit arrangement	In totaal hebben er 41 leerlingen meegedaan aan KOOZ. Om verschillende redenen, waaronder andere financiële en beheersmatige, is KOOZ vroegtijdig in juli 2022 gestopt.

<sup>2</sup> Respons-inhibitie, emotieregulatie, volgehouden aandacht, taakinitiatie, flexibiliteit, timemanagement, doelgericht gedrag, planning/prioritering, organisatie, werkgeheugen en metacognitie.

Naam arrangement: <b>Forte</b>	
Welke leerlingen (doelgroep) maken gebruik van dit arrangement? Voeg o.a. gemiddelden toe over niveau (PrO, Vmbo BK, Vmbo GTL, Havo/vwo) en leerjaar	Leerlingen die nog geen 16 jaar zijn en vastgelopen zijn binnen het regulier onderwijs en niet meer in staat zijn tot het behalen van een diploma. Over het algemeen is de doelgroep 2 <sup>e</sup> en 3 <sup>e</sup> klas VMBO-BB of KB leerlingen Soms zijn het MAVO of zelfs Havoleerlingen.
Wat is de inhoud van het arrangement?	De jongeren bereiden zich via Forte voor op de overstap naar MBO-1. Het traject bestaat uit 3 dagen stage en 2 dagdelen school. Op de schooldagen wordt er gewerkt aan Nederlands, rekenen, computervaardigheden, stage-opdrachten, motivatie-onderzoek, sociale vaardigheden, koken en sport. Het traject duurt maximaal een half jaar
Wie voert het arrangement uit?	Docent en orthopedagoog
Hoeveel uren per week?	3x 8 uren stage en 2x 4 uren school.
Groepsgrootte van het arrangement	Maximaal 6 leerlingen.
Eventuele andere toevoegingen over dit arrangement...	Forte bestond alleen eerste helft 2022. Daarna is het arrangement verplaatst naar het MBO.

<b>Naam arrangement: Flex</b>	
Welke leerlingen (doelgroep) maken gebruik van dit arrangement? Voeg o.a. gemiddelden toe over niveau (PrO, Vmbo BK, Vmbo GTL, Havo/vwo) en leerjaar	Voornamelijk 2 <sup>e</sup> klas en 3 <sup>e</sup> klas leerlingen. Meestal niveau VMBO maar er zijn ook wel havo of vwo leerlingen die gebruik maken van dit traject. Over het algemeen zien we dat het vaak gaat om leerlingen die ASS-problemen hebben of angstproblemen of een combinatie.
Wat is de inhoud van het arrangement?	Het Flex traject is gericht op leerlingen die thuiszitten of dreigen thuis te komen zitten en is gericht op het zo snel mogelijk weer oppakken van schoolritme en schoolgang met als uiteindelijke doel dat leerlingen weer terug naar (eigen) school kunnen en thuiszitten zoveel mogelijk voorkomen. Binnen het traject ligt de nadruk op schoolgang, sociale vaardigheden, persoonlijke ontwikkeling via sport en creatieve vakken. Er wordt ook gewerkt aan schoolwerk van school maar dat heeft een lagere prioriteit
Wie voert het arrangement uit?	Docent en orthopedagoog
Hoeveel uren per week?	De leerlingen komen elke dag van school van 8.10-14.00. Op dinsdag van 8.10-12.30 Voor individuele leerlingen kunnen aangepaste tijden gehanteerd worden als volledige dagen of elke dag nog niet haalbaar is.
Groeps grootte van het arrangement	Max 9 leerlingen (en 3 die niet fysiek aanwezig zijn). Dat is samen 12.
Eventuele andere toevoegingen over dit arrangement....	Flex is een onderwijs-zorg arrangement waarbij zorg altijd betrokken is en er intensief wordt samengewerkt. Ook is de LPA altijd betrokken. Ook Flex is halverwege 2022 gestopt met te bestaan.

<b>Naam arrangement: Maatwerk</b>	
Welke leerlingen (doelgroep) maken gebruik van dit arrangement? Voeg o.a. gemiddelden toe over niveau (PrO, Vmbo BK, Vmbo GTL, Havo/vwo) en leerjaar	De meeste leerlingen zitten in de 2 <sup>e</sup> of 3 <sup>e</sup> klas van het VMBO-BB/KB of GT.
Wat is de inhoud van het arrangement?	Maatwerk is een kortdurend arrangement wat bedoeld is voor leerlingen die binnen eigen school vastgelopen zijn en waar school handelingsverlegen is maar waarbij de verwachting is dat ze via een Maatwerktraject wel weer in staat zijn terug te keren naar eigen school. Binnen Maatwerk blijft de leerling het eigen onderwijs volgen van de eigen klas. Daarnaast wordt er gewerkt aan persoonlijke ontwikkeling en sociale vaardigheden en krijgen leerlingen ook praktische vakken zoals sport, techniek en koken. Indien nodig wordt er samengewerkt met betrokken zorgprofessionals.
Wie voert het arrangement uit?	Docent en orthopedagoog
Hoeveel uren per week?	De leerlingen volgen elke dag onderwijs van 8.10-14 uur. Op dinsdag van 8.10-12.30 uur
Groeps grootte van het arrangement	Twee groepen van maximaal 9 leerlingen.

Eventuele andere toevoegingen over dit arrangement....	
--	--

<b>Naam arrangement: A-klas</b>	
Welke leerlingen (doelgroep) maken gebruik van dit arrangement? Voeg o.a. gemiddelden toe over niveau (PrO, Vmbo BK, Vmbo GTL, Havo/vwo) en leerjaar	De A-klas is bedoeld voor leerlingen van het voortgezet onderwijs binnen de gemeente Súdwest-Fryslân. Zowel leerlingen uit groep 8 als leerlingen in het eerste of tweede jaar van het VO kunnen worden aangemeld. Ze moeten wel beschikken over voldoende cognitieve mogelijkheden op het niveau van VMBO, HAVO, VWO of gymnasium. Een diagnose is niet verplicht, maar aantoonbare ASS -of vergelijkbare internaliserende problematiek middels een handelingsplan of OPP en aantoonbare extra begeleiding of hulpverlening is voorwaardelijk.
Wat is de inhoud van het arrangement?	Begin schooljaar 2017-2018 heeft RSG Magister Alvinus een onderwijstraject voor leerlingen met ASS-problematiek opgestart. Binnen de regio was tot dusver nog geen passend onderwijsaanbod voor deze doelgroep beschikbaar en daarom is onderzocht of er middels een A-klas op het RSG kan worden voldaan aan de onderwijs -en zorgbehoeftes van deze leerlingen. Het doel waarnaar de A-klas streeft is om zo spoedig mogelijk maximaal haalbare participatie te creëren binnen het reguliere onderwijs. I
Wie voert het arrangement uit?	Mentor, onderwijsassistent, docenten, orthopedagoog en projectleider
Hoeveel uren per week?	De leerlingen volgen elke dag onderwijs in hun eigen klas.
Groeps grootte van het arrangement	3 groepen Gezien de intensiviteit van het werken met deze leerlingen is 1 op 12 op dit moment het maximaal haalbare. Het traject vraagt om meerdere evaluatiemomenten, intensief contact met ouders en een programma op maat.
andere toevoegingen over dit arrangement	

<b>Naam arrangement: Zomerkans</b>	
Welke leerlingen (doelgroep) maken gebruik van dit arrangement? Voeg o.a. gemiddelden toe over niveau (PrO, Vmbo BK, Vmbo GTL, Havo/vwo) en leerjaar	Het programma richt zich op kwetsbare jongeren tussen de 12-18 jaar die niet over de middelen of vaardigheden beschikken om deel te kunnen nemen aan activiteiten in de zomervakantie. Ze hebben te maken met één of meerdere belemmerende factoren op het gebied van: financiën, taal en/of socialemotionele factoren. Zij zijn afkomstig van het reguliere VO (alle niveaus) en de ISK in de gemeente Súdwest-Fryslân (SWF). Onder de doelgroep vallen ook leerlingen van groep 8 die zich al hebben ingeschreven voor het VO.
Wat is de inhoud van het arrangement?	Door het bieden van betekenisvolle activiteiten wordt een zinvolle vrijetijdsbesteding gestimuleerd en ingezet op verbinding met de samenleving. Middels een breed aanbod en veel ruimte voor ervaringsleren, krijgen jongeren de kans zich persoonlijk te ontwikkelen. De kern bestaat uit presentie (zien en gezien worden), participatie (meedoen), ontwikkelen (persoonlijk) en structuur (regelmaat, veiligheid). De nadruk ligt op kleinschaligheid (kleine groepen,

	persoonlijke aandacht). Naast de intensieve begeleiding is er een duidelijke structuur. Jongeren weten wat er van hen wordt verwacht bij het leren en in de omgang met elkaar. Door aandacht, vertrouwen en een heldere structuur wordt een duidelijk, stimulerend en positief leerklimaat gecreëerd. De invulling van het programma zal bestaan uit maatschappelijke participatie, kunst & cultuur en beweging.
Wie voert het arrangement uit?	Groepsbegeleiders, assistenten, festivalregisseur, projectleider en workshopleiders
Hoeveel uren per week?	Dit wordt gedurende twee weken, 4,5 dagen in de week, aan de jongeren aangeboden.
Groepsgrootte van het arrangement	Max 40 leerlingen
Eventuele andere toevoegingen over dit arrangement....	

### Vervolg doelstellingen 2022

1. Inzetten op beeldvorming VSO; zowel gericht op ouders/leerlingen als medewerkers binnen de Fultura-scholen. Er is inmiddels een lopend symbiosetraject waarbinnen leerlingen in het VSO in samenwerking met het reguliere VO in staat gesteld worden beroepsgerichte componenten uit de VMBO-leerweg te volgen en zo bijvoorbeeld een kaderdiploma te kunnen halen.
2. Toekomst OPDC – de koers voor het OPDC is dat scholen deze voorziening nog steeds nodig achten, maar in een aangepaste vorm. Scholen richten ook hun eigen extra voorziening binnen de scholen op. Daarnaast kan het OPDC ingezet worden als voorziening na de eigen interne voorziening van een school.
3. Er is een nieuw missionstatement vastgelegd door het toezichthoudend bestuur en de onafhankelijk voorzitter daarvan. Daarna is er een aantal kwaliteitsinstrumenten vastgelegd en wordt het kwaliteitsdenken vastgelegd in een agenda.

Bron: Dashboard Passend Onderwijs (Vensters)

Tabel 1: aantal leerlingen geregistreerd binnen het VO in het samenwerkingsverband Fultura (VO2013).

## Aantal leerlingen

	lwoo	pro	overig vo
1-10-2017	452	226	5.972
1-10-2018	426	233	5.834
1-10-2019	376	228	5.556
1-10-2020	371	232	5.301
1-10-2021	363	257	5.259
1-10-2022	330	278	5.328

	vso cat 1	vso cat 2	vso cat 3
1-10-2017	117	11	31
1-10-2018	130	11	25
1-10-2019	126	11	19
1-10-2020	147	13	18
1-10-2021	140	13	18
1-10-2022	140	20	17

## Deelnamepercentage voor norm budget lwoo/pro

	lwoo	pro	totaal
1-10-2012	7,637%	3,353%	10,99%

De deelnamepercentages hieronder zijn afkomstig uit het Dashboard Passend Onderwijs

Tabel 2: aantal leerlingen geregistreerd binnen het LWOO en PrO in percentage t.o.v. het totaal aantal leerlingen in het VO in het samenwerkingsverband Fultura (VO2013) en landelijk.

## Deelnamepercentage

### VO2103

Schooljaar	pro	lwoo	totaal
2017-2018	3,40%	6,80%	10,20
2018-2019	3,59%	6,56%	10,15
2019-2020	3,70%	6,10%	09,80
2020-2021	3,92%	6,27%	10,19
2021-2022	4,30%	6,21%	10,51
2022-2023	4,68%	5,56%	10,24

Schooljaar	Deelnamepercentage vso - laag	Deelnamepercentage vso - midden	Deelnamepercentage vso - hoog
2017-2018	1,76%	0,17%	0,47%
2018-2019	2,00%	0,17%	0,39%
2019-2020	2,05%	0,18%	0,31%
2020-2021	2,48%	0,22%	0,30%
2021-2022	2,43%	0,22%	0,30%
2022-2023	2,36%	0,34%	0,29%

Voor een nadere duiding van de VSO-cijfers zie ook tabel 5 verderop in dit document

### Landelijk

Schooljaar	Deelnamepercentage pro	Deelnamepercentage lwoo	Deelnamepercentage vso
2017-2018	3,00%	8,15%	3,49%
2018-2019	3,01%	6,49%	3,55%
2019-2020	3,07%	5,23%	3,65%
2020-2021	3,19%	4,14%	3,72%
2021-2022	3,18%	3,11%	3,81%
2022-2023	3,08%	2,87%	3,73%

Tabel 3 Overzicht aantal leerlingen in de diverse trajecten + leerlingen die op het Onderwijs-Zorg-Overleg (OZO) zijn besproken

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Maatwerk</b>	37	43	41	62	41	52
<b>Flex</b>	19	17	23	31	21	35
<b>Forte</b>	12	14	12	11	8	9
<b>A klas</b>	3	17	22	23	22	24
<b>XL/Koers (2019)</b>	9	0	8	3	1	-
<b>Symbiose</b>	0	0	7	8	16	30
<b>KOOZ (2020)</b>	-	-	-	20	36	36
<b>OZO*</b>	11	38	65	57	60	53
<b>ETL</b>	-	-	-	46	51	20
<b>totaal</b>	91	129	178	261	256	259

### Klas 1

#### In een notendop

- totaal 9 leerlingen
- 6 van de 9 leerlingen maakt stappen richting regulier
- omtrent 2 leerlingen ernstige zorgen, er wordt gezocht naar een andere passende plek
- 8 van de 9 leerlingen heeft een ASS-diagnose, 1 leerling heeft kenmerken van ASS
- 5 verschillende niveaus, van VMBO BK tot Gymnasium



- school van herkomst: 6 lln. regulier PO, 3 lln. SBO

### De groep

Vanwege de matige screening/ aanmeldingsprocedure van vorig jaar zitten er in leerjaar 1 een aantal leerlingen met contra-indicaties (verzuim en externaliserend gedrag). Er is daarnaast sprake van comorbiditeit (diagnoses naast ASS zoals hyperactief gedrag, PTSS, opstandig gedrag). Leerjaar 1 is een combinatiegroep van 5 verschillende niveaus. Differentiatie op niveau en gedrag is een grote uitdaging. Ook de groepsdynamiek vergt veel aandacht.

### Klas 2

#### In een notendop

- totaal 10 leerlingen
- 8 van de 10 leerlingen stromen (deels) door naar regulier
- bij 2 leerlingen is er sprake van ernstige zorgen omtrent hun ontwikkeling
- 6 van de 10 leerlingen heeft een ASS-diagnose, 2 leerlingen hebben kenmerken van ASS
- 2 verschillende niveaus; VMBO GT en HAVO
- school van herkomst: 8 lln. regulier PO, 1 lln. SBO, 1 lln. regulier VO

Tabel 4. Overzicht van gemiddeld aantal dagen dat jongeren aanwezig zijn binnen de trajecten op het OPDC

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Maatwerk</b>	64	89	124	114	154	155
<b>Flex</b>	46	108	83	155	99	80

### VSO

In Tabel 5 zijn de gegevens ten aanzien van leerlingen, ingeschreven in het VSO, in absolute aantallen weergegeven. Uit dit overzicht is goed de ontwikkeling te zien van het aantal leerlingen binnen het VSO.

Tabel 5 VSO overzicht Samenwerkingsverband Fultura

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Cat 1 VSO3</b>	61	65				77
<b>Cat 1 VSO4</b>	50	57				71
<b>Cat 1 overig</b>	6	8				
<b>Cat 1 totaal</b>	<b>117</b>	<b>130</b>	<b>126</b>	<b>147</b>	<b>140</b>	<b>148</b>
<b>Cat 2 VSO3</b>	7	7				19
<b>Cat 2 VSO4</b>						2
<b>Cat 2 overig</b>	4	4				
<b>Cat 2 totaal</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>21</b>
<b>Cat 3 VSO3</b>	23	15				17
<b>Cat 3 VSO4</b>		1				0
<b>Cat 3 overig</b>	8	9				
<b>Cat 3 totaal</b>	<b>31</b>	<b>25</b>	<b>19</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>17</b>
<b>Totaal VSO</b>	<b>159</b>	<b>166</b>	<b>156</b>	<b>178</b>	<b>171</b>	<b>186</b>

Tabel 6: aantal leerlingen geregistreerd binnen het VSO in percentage t.o.v. het totaal aantal leerlingen in het VO in het samenwerkingsverband Fultura (VO2013) en landelijk.

VO2103	vso totaal
1-10-2017	2,39%
1-10-2018	2,56%
1-10-2019	2,53%
1-10-2020	3,01%
1-10-2021	2,90%
1-10-2022	2,98%
Landelijk	vso totaal
1-10-2016	3,45%
1-10-2017	3,49%
1-10-2018	3,55%
1-10-2019	3,65%
1-10-2020	3,72%
1-10-2021	3,81%
1-10-2022	3,73%

Tabel 7 schoollocatie VSO4

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>VSO3</b>	61	65	118	76	72	113
<b>VSO4 - Sneek</b>	19	25	40	37	60	73
<b>VSO4 - Drachten</b>	1	4	2	3		3
<b>VSO4 - Leeuwarden</b>	15	17	15	13	11	10
<b>VSO4 - Lelystad</b>	15	11	13	13	14	12
<b>VSO 4 totaal</b>						
<b>VSO overig</b>	6	8	25	30		22

Bron: Factsheets RMC OCW

Tabel 10 Percentage vsv per jaar per soort onderwijs					
RMC: Zuid-West Friesland					
onderwijs	jaar	aantal leerlingen	aantal vsv'ers	percentage vsv	landelijk percentage vsvs
<b>VO</b>	2014/2015	9388	17	0,18%	0.44
	2015/2016	9413	17	0,18%	0.45
	2016/2017	9056	12	0,13%	0.46
	2017/2018	8913	25	0.28%	0.50
	2018/2019	8707	32	0.37%	0.49
<b>*</b>	2019/2020	8362	24	0.29%	0.40

	2020/2021	7889	21	0,27%	0,42
	2021/2022	7757	20	0,25%	0,41
<b>MBO</b>	2014/2015	4324	110	2,54%	5,01
	2015/2016	4352	105	2,41%	4,65
	2016/2017	4320	127	2,94%	4,71
	2017/2018	4269	153	3,58%	5,10
	2018/2019	4282	170	3,97%	5,40
*	2019/2020	4368	119	2,72%	4,59
	2020/2021	4434	160	3,61%	5,01
	2021/2022	4292	189	4,40%	5,05

Tabel 11: aantal afgegeven TLV's in 2016 -2021

Agegeven TLV's	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Categorie 1</b>	59	57	41	64	89	64
<b>Categorie 2</b>	2	1	5	6	8	14
<b>Categorie 3</b>	8	4	6	7	5	5
Totaal	69	62	52	77	102	83

Binnen het samenwerkingsverband is overeengekomen en ook binnen het lopende ondersteuningsplan 2018-2022 verwoord, dat de basisondersteuning binnen de scholen wordt versterkt en dat daar beperkt middelen vanuit het samenwerkingsverband voor worden aangewend. Het leek dat hiervoor financiële ruimte beschikbaar kwam, maar door het versterkte doorstroompercentage naar het VSO en de interne ontwikkeling van KOOZ is dit niet door kunnen gaan. Op dit moment is er bij het samenwerkingsverband geen zicht op de absolute omvang van de hoeveelheid leerlingen die een beroep doet op deze basisondersteuning, behoudens dan het aantal leerlingen dat een LWOO-indicatie heeft. Ook is er bij de directie van het samenwerkingsverband geen totaaloverzicht voorhanden van het aantal jongeren dat door het gebiedsteam (schoolmaatschappelijk werk) wordt bediend. Dit was in 2020, 2021 en ook nog steeds het geval in 2022. Dat wil niet zeggen dat de middelen niet goed worden ingezet, maar er ook door het SWV meer inzicht met komen.

## Zicht op Resultaten en Kwaliteitszorg

---

*Hoe heeft en houdt het Samenwerkingsverband zicht op de resultaten.*

### Kern

Samenwerkingsverbanden moeten zorgen voor een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen. Leerlingen kunnen dan een ononderbroken ontwikkelingsproces doormaken en leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, krijgen een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs. Dit is een voorwaarde voor het kunnen waarmaken van de zorgplicht door de schoolbesturen en daarmee voor het succes van passend onderwijs. Hierop houdt de onderwijsinspectie toezicht.

Er is sprake van een sterke wederzijdse afhankelijkheid tussen schoolbesturen en het samenwerkingsverband en tussen schoolbesturen onderling. Het beleid van het samenwerkingsverband over de organisatie en bekostiging van de extra ondersteuning grijpt in op de kwaliteit van de scholen. Het samenwerkingsverband op zijn beurt is afhankelijk van de prestaties van de scholen waar het de realisatie van basisondersteuning en extra ondersteuning betreft. Deze wederzijdse afhankelijkheid betreft de inspectie in de uitvoering van het toezicht op de samenwerkingsverbanden. Dit doet ze door het toezicht op de samenwerkingsverbanden te verbinden met de onderwijspraktijk en het scholentoezicht. Bij het toezicht op de samenwerkingsverbanden maakt de inspectie gebruik van een afzonderlijk waarderingskader.

In augustus 2021 is door de inspectie een nieuw waarderingskader voor de samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs vastgesteld. In dit waarderingskader zijn twee indicatoren opgenomen:

1. Onderwijsresultaten
  - a. Dekkend netwerk en voorzieningen (RPO1)
  - b. Regionale samenwerking (RPO2)
  - c. Advisering en beoordeling toelaatbaarheid (RPO3)
2. Besturing, kwaliteitszorg en ambities
  - a. Visie, ambities en doelen (BKA1)
  - b. Uitvoering en kwaliteitscultuur (BKA2)
  - c. Evaluatie, verantwoording en dialoog (BKA3)

Het financieel beheer is in het nieuwe waarderingskader geïntegreerd in het kwaliteitsgebied Besturing, kwaliteitszorg en ambities. Hiermee wordt er een koppeling gemaakt van financieel beheer en doelmatigheid aan kwaliteitszorg en ambities van het samenwerkingsverband. Gekeken wordt of het geheel van middelen van het SWV doelmatig wordt ingezet en verantwoord en welk inhoudelijk beleid daaraan ten grondslag ligt.

Onder kwaliteitszorg wordt geschreven: Het samenwerkingsverband heeft vanuit zijn maatschappelijke opdracht doelen geformuleerd en verbetert de uitvoering van zijn taken op basis van regelmatige en systematische evaluatie van de realisatie van die doelen.

Het waarderingskader is leidend voor het extern toezicht dat door de inspectie wordt uitgevoerd. Deel 2 (BKA) van het waarderingskader beoordeelt de kwaliteitszorg die zorg draagt voor het intern toezicht binnen het samenwerkingsverband. Er is sprake van interne kwaliteitszorg door het samenwerkingsverband wanneer zij haar taken en maatregelen om de uitvoering daarvan systematisch te verbeteren regelmatig zelf evalueert. Kwaliteitszorg gaat over alle activiteiten die het samenwerkingsverband onderneemt om de kwaliteit van haar functioneren te verbeteren: *Doen we de*

*goede dingen? Doen we deze dingen goed? Hoe weten we dat? Vinden anderen dat ook? Wat doen we met die kennis?*

## Doelstellingen en ontwikkelpunten

### Doelstellingen 2022

De aanbevelingen uit het kwaliteitsonderzoek zullen meegenomen worden in het nieuwe ondersteuningsplan en de agenda voor de volgende planperiode die start na 2023.

### Resultaten 2022

In 2022 zijn er verschillende arrangementen uitgevoerd. Kooz was een belangrijk arrangement welke is geëvalueerd en veel besproken is zowel intern als extern. Scholen zijn verder ondersteund door orthopedagogen.

Door interne onrust zijn in de zomer 2022 alle arrangementen gestopt en is er een herstart gemaakt in zowel het OPDC als met de kijk naar arrangementen.

In eerste instantie hebben interne beslissingen voor veel onrust gezorgd. Te noemen valt het aanstellen van een teamleider, het stopzetten van Kooz en de beslissing om na de zomer met evenwichtige groepsgrottes te gaan starten. De onrust heeft tot aan de kerst geduurd, daarna is er rust en regelmaat gekomen vanwaar er weer opgebouwd kan worden naar een organisatie die een wettelijke taak heeft uit te voeren.

### Klachten

Er is in 2022 een klacht binnen gekomen die volgens de procedure naar tevredenheid is afgehandeld.

### Onderzoek naar de toekomst van SWV Futura

In 2020 is er een gesprek geweest over fusie en verdere samenwerking met SWV ZO-Friesland. Dit gesprek heeft niet nieuwe gezichtspunten opgeleverd. In 2022 wordt wederom gesproken over de fusie en samenwerking.

## Organisatie

---

*Hoe organiseren we ons!*

### Kern

Het bestuur heeft bij de oprichting van het samenwerkingsverband gekozen voor een organisatie die adequate sturing tot doel heeft en ook flexibel is ingericht, waarbij wordt voorkomen dat het samenwerkingsverband 'een instituut' wordt. Deze keuze leidt op termijn tot een beperkt aantal personen die rechtstreeks in dienst zullen treden van het samenwerkingsverband, deze zogenaamde kernformatie bestaat uit management en ondersteuning. De functionarissen werkzaam voor Futura, het OPDC en het expertisecentrum verrichten vanuit duurzame detachering hun werkzaamheden. De Futura-medewerkers zijn bij een aantal van de aangesloten schoolbesturen aangesteld (CVO en RSG).

In verband met de taken en verantwoordelijkheden van het samenwerkingsverband is er ook een financiële administratie en ICT-ondersteuning noodzakelijk. Dit is geregeld via uitbesteding aan het schoolbestuur van CVO Zuid-West Fryslân.

De schoolbesturen in het samenwerkingsverband nemen hun verantwoordelijkheid om krachtige scholen met een duidelijke ondersteuningsstructuur en bekwame docenten te realiseren die goed kunnen

omgaan met verschillen tussen leerlingen. Dit betekent ook dat binnen de scholen het dossier 'leerlingbegeleiding en -ondersteuning' duidelijk belegd is binnen het managementteam en dat dit een terugkerend agendapunt is op de vergaderingen van het eigen managementteam. Het betekent tevens dat ook in de functionerings- en beoordelingscyclus leerlingbegeleiding en -ondersteuning een onderwerp van gesprek en beoordeling is en dat scholen en hun docenten zich blijven ontwikkelen als het gaat om de verschillende competenties die mogen worden verwacht en die in de wet BIO (Beroepen In het Onderwijs) zijn verwoord.

Het samenwerkingsverband is gehuisvest aan de Hemdijk 14 in Sneek. De directie en het OPDC zijn hier gevestigd. In 2016 heeft de gemeente Súdwest-Fryslân het gebouw in juridisch eigendom overdragen aan de stichting. Er is een MeerJaren OnderhoudsPlan (MJOP) opgesteld. Voor de komende worden jaren worden, buiten datgene dat gepland staat binnen het huidige MJOP, geen grote investeringen voorzien. Zodra er aanpassingen worden gedaan, die gepland staan in het MJOP, zal er worden gekeken naar de duurzaamheid van het gebouw of wij deze kunnen verbeteren.

In 2022 is er tijdelijke huisvesting bij Fultura bijgezet voor Renn4 leerlingen. Dit is naar ieders tevredenheid gegaan. Nu al wordt gemerkt dat deze samenwerking goed is voor zowel leerlingen van Fultura als voor Renn4 leerlingen.

## Resultaten 2022

### Organisatie van het samenwerkingsverband

Het bestuur van het SWV Fultura vormt het bevoegd gezag. Het bestuur bestaat uit vertegenwoordigers van de aangesloten organisaties. Het (toezichthoudend) bestuur bestaat uit 6 leden die afkomstig zijn uit de bij Fultura aangesloten schoolbesturen. De directeur van ROC Friese Poort is als agenda lid bij het samenwerkingsverband aangesloten. Er is geen sprake van andere verbonden partijen.

In de statuten en in het ondersteuningsplan is bepaald dat het bestuur optreedt als intern toezichthouder op basis van een toezichthoudend bestuursmodel. Het bestuur ziet in het kader van good governance toe op de uitoefening van de taken en bevoegdheden die aan de directeur zijn gemandateerd. Ook ziet het bestuur toe op de realisatie van de in hoofdstuk 1 van dit verslag genoemde ambities.

De werkprincipes van good governance worden nagestreefd. Het werkprincipe van good governance betekent zowel een verticale als een horizontale verantwoording naar alle partners. Bij verticale verantwoording is dat gericht op de overheid en bij horizontale verantwoording gaat dat in de richting van de scholen, de ouders, leerlingen, de gemeenten en de instellingen voor zorg- en jeugdhulpverlening.

In 2022 is er een toezichtkader geschreven welke in 2023 geformaliseerd zal worden.

Het samenwerkingsverband bestaat uit de volgende schoolbesturen:

Stichting Aeres Groep	Postbus 245	6710 BE	Ede
Stichting voor CVO Zuid-West Fryslân	Postbus 175	8600AD	Sneek
Stichting RENN4	Postbus 8091	9702KB	Groningen
Stichting RSG Magister Alvinus	Postbus 341	8600AH	Sneek
Stichting SO Fryslân	Morra 2 -3	9204KH	Drachten
Stichting voor openbaar onderwijs Kyk	Brédyk 4	8601ZD	Sneek

Het bestuur is in de beschreven periode tien keer bijeengewoest om de uitvoering van het ondersteuningsplan, personele aangelegenheden en inspectie onderzoek(en) te bespreken.

Het Scholenoverleg heeft in 2022 zevenmaal plaatsgevonden. Naast de aanwezigheid van alle VO- en VSO- scholen is ook een vertegenwoordiger de gemeente Súdwest Fryslân deelnemer aan de vergaderingen.

Het Platform Coördinatoren leerlingenondersteuning - Passend Onderwijs (PCL-PO) is iedere twee weken bij elkaar geweest onder leiding van de beleidsadviseur van het samenwerkingsverband.

## Orthopedagogisch Didactisch centrum

De directeur is ook eindverantwoordelijk voor het functioneren van het OPDC, de PCL-Passend Onderwijs en het expertisecentrum. De dagelijkse leiding hiervan is handen van de directeur daarbij ondersteund door de beleidsadviseur van het samenwerkingsverband. Hieronder is de huidige samenstelling van het personeel en de ontwikkelingen daarvan in 2018 weergegeven.

Tabel 13 Omvang personeel SWV in 2022 in fte –

	01-01-2018 tijdelijk	01-01-2018 totaal	01-01-2019 vast	01-01-2019 tijdelijk	01-10-2020 totaal	01-10-2021	01-10-2022
<b>Directeur</b>	0.4				0.4t	0,4 t	0,4 t
<b>Teamleider</b>					0,6 t	0,7 t	0,8 v
<b>Beleidsadviseur</b>				0.8	0,8 v	0,87 v	0,87 v
<b>Projectleider</b>				1.0	0,6 t	0,4 v	0,4 v
<b>Secretaresse</b>			0.7		0,7 v	0,8 v	0,7 t
<b>Conciërge OPDC</b>			1.0		1,0	1,0 v	1,0 v
<b>Docent/coach OPDC</b>	1.4		3.4	1.5	3,4 v 1,5 t	4,57 v 0,7 t	4,0 v 0,6 t
<b>Orthopedagoog</b>	0.4		2.0	0.8	1,4 v 1,55 t	2,05 v 0,75 t	2,05 v 0,75 t
<i>totaal</i>	<b>2.6</b>	<b>10.5*</b>	<b>7.9</b>	<b>4.1</b>	<b>11,95</b>	<b>12,24</b>	<b>11,57</b>

De totale omvang in fte's van de medewerkers binnen SWV Fultura is in 2022 nagenoeg gelijk aan die van 2021. Gezien de ontwikkelingen in de regio, een krimpende regio, ligt een uitbreiding in de komende jaren ogenschijnlijk niet voor de hand.

Alle medewerkers van SWV Fultura met een regulier tijdelijk of vast contract werken binnen SWV Fultura met een detachingscontract waarin formeel de duurzame detachering vanuit het betreffende schoolbestuur richting de stichting Fultura is geregeld.

### Jaarverslag OPR 2022

Het samenwerkingsverband 'Fultura' heeft net als alle andere samenwerkingsverbanden een ondersteuningsplanraad (OPR), waarin ouders en medewerkers uit de regio van het SWV Fultura zitting hebben. De OPR heeft dertien leden, waarvan zes leden medewerkers van de scholen binnen het SWV zijn en zes voor de ouders van leerlingen zijn bedoeld.

De belangrijkste taak van de ondersteuningsplanraad is het meedenken, ontwikkelen en vormgeven aan het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband. Het uitgangspunt hierbij is dat ouders en medewerkers meebeslissen over hoe het samenwerkingsverband zorgt dat het voor alle leerlingen in de regio een zo passend mogelijke plek kan bieden.

Daarnaast is de OPR een orgaan met een klankbordfunctie, om met een kritische blik naar de uitvoering van het ondersteuningsplan te blijven kijken.

In 2022 is de OPR actief betrokken geweest bij de ontwikkelingen van Passend Onderwijs op de scholen en op het niveau van het samenwerkingsverband. Elke deelnemende school probeert een vertegenwoordiger, een docent en betrokken ouder, deel te laten nemen aan de OPR. We zijn blij dat ook 'Aeres' weer een afvaardiging binnen de OPR heeft.



We hebben vergaderingen belegd op:

24 januari '22; 7 maart '22; 11 april '22; 11 juli '22; 24 oktober '22;

In deze vergaderingen hebben we het onder andere gehad over:

- Het onderzoek naar het best passende aanbod, binnen de reguliere scholen voor VO en binnen de meer specialistische setting van de arrangementen/ programma's zoals aangeboden binnen RENN4 en het OPDC van SWV Fultura;
- Maatregelen verbeterde aanpak passend onderwijs;
- Werken met 'Perspectief op School' een format om doelen en activiteiten vast te leggen;
- Het bezoek van de onderwijsinspectie;
- De vacature van een nieuwe directeur;
- De oproep om leden te werven voor de OPR;
- Het instemmen op de begroting 2022;
- Instemming op het Ondersteuningsplan 2022 – 2026

Afgelopen jaar was een constructief jaar waarin vele zaken zijn geordend. Er is meer duidelijkheid over waar we staan en waar we naar toe gaan. Bij dit alles staat de leerling voorop en begeleiden we hen in hun ontwikkeling.

Secretaris OPR SWV Fultura,

Geartsje Horjus-Vos,

Mei 2023

MRP

## **MRP SWV Fultura Jaarverslag 2022**

### **Inleiding:**

Nadat er in 2020 en 2021 hard gewerkt is aan het op orde brengen van statuten, reglementen, taakverdeling, missie en visie, was 2022 het jaar waarin de MR echt zijn energie in de uitvoering van zijn functie wilde gaan steken. In de eerste helft is er een goede samenwerking geweest met de directie en bestuur. Schooljaar 2021/2022 is echter voor Fultura dramatisch geëindigd met de onverwachte uitval van Teunis Wagenaar door ziekte, en het vertrek van een groot aantal medewerkers waardoor het huidige team voor het overgrote deel uit nieuwe gezichten bestaat.

Vlak voor de zomervakantie zijn Piet Hein Herfkens en Myra Boer-Kok als nieuwe interim-directeuren aangesteld. De Koers die met Teunis was uitgezet moest door de nieuwe leidinggevendenden verder vormgegeven worden.

In de zomer 2022 is Baukje Koehoorn gestopt met haar werkzaamheden vanwege een nieuwe baan. Van september t/m december bestond de MR daardoor uit nog maar 1 lid. Hierdoor heeft vanaf september de MR in eerste instantie niet goed kunnen functioneren. Daarnaast trok de nieuwe directie van Fultura het bestaansrecht/noodzaak van de MR in twijfel waardoor de MR niet of nauwelijks betrokken werd bij de ontwikkelingen.

Vanaf december 2022 is inmiddels één nieuw lid aangetreden en is ook de directie tot het inzicht gekomen dat de MR een wettelijke taak en verantwoordelijkheid heeft in de medezeggenschap (maart 2023) en zijn we samen met de nieuwe directie op zoek naar een goede basis om samen te werken. Dat vinden wij belangrijk gezien de belangrijke stappen die voor de organisatie genomen moeten worden.

*Visie:*

De MR is een klankbord en een kritische vriend van het bestuur/de directeur, die op basis van gelijkwaardigheid namens het personeel meedenkt over een optimaal onderwijs(personeels-)beleid (vanaf beginfase beleidsontwikkeling tot en met de vaststelling)

*Missie:*

Onderlinge samenwerking, communicatie, betrokkenheid bestuur/directie/OPR/MRP vergroten om zo tot een gedragen beleid te komen.

*Speerpunten 2022:*

- Personeelsbeleid SWV Fultura
- Toekomst OPDC
- Zelfsturende organisatie

Over bovenstaande onderwerpen is in 2022 een goed en zeer regelmatig overleg geweest met directeur Teunis Wagenaar. Door middel van meerdere georganiseerde teamdagen waarbij de input van de personeelsleden gevraagd is, is uiteindelijk een gezamenlijke koers tot stand gekomen waarbij de toekomst van het OPDC door alle partijen als waardevol werd gezien maar wel werd toegewerkt naar kortere trajecten en er traject-doorbrekend gewerkt zou worden.

In het schooljaar 2021-2022 werd door de directie aangestuurd op een zelfsturend team. De MR heeft hier vraagtekens bij gezet aangezien het niet helder was op welke onderdelen het team/personeel zelfsturend moest zijn en dit proces ook niet ondersteund werd door een (extern) deskundige. Uiteindelijk is er een extern deskundige aangesteld om het team hierbij te begeleiden. Bij de aanstelling van Teunis Wagenaar en al helemaal bij de aanstelling van Myra Boer en Piet Hein Herfkens is het principe van het zelfsturend team uiteindelijk volledig losgelaten. Hier is officieel geen beslissing over genomen maar door het vertrek van vele personeelsleden was en is een zelfsturende organisatie voor dit moment ook niet haalbaar. De MR heeft gedurende het schooljaar wel telkens aangegeven dat een volledig zelfsturend team niet haalbaar was en dat het aanstellen van een teamleider voor het OPDC zeer wenselijk was. Uiteindelijk is er eind schooljaar 2021-2022 ook een teamleider aangesteld.

Op het gebied van personeelsbeleid zijn helaas weinig ontwikkelingen te melden. Doel van de MR was dat er eenduidigheid en helderheid zou komen over het personeelsbeleid van Fultura. Teunis Wagenaar heeft een start gemaakt met verduidelijken van beleid op het gebied van contracten, aannamebeleid en functiebouwwerk maar helaas heeft hij deze klus niet af kunnen ronden. De bespreeknotitie (Fultura, tussen twee besturen in) is wel besproken en hierin zijn we wel op een paar onderwerpen tot overeenstemming gekomen. Een aantal belangrijke onderwerpen blijven echter de aandacht vragen. Zo is het niet helder wat, vanuit de Koers, dit betekent voor de functieomschrijvingen voor coaches en orthopedagogen. Ook de functioneringsgesprekken zijn niet goed weggezet en zonder methodiek. Tot slot is het niet helder welke taakbelasting reëel is. Er is wel gesproken over het feit dat coaches een hoger aantal leerlingen moesten gaan begeleiden. De MR vindt bovenstaande onderwerpen nog steeds erg belangrijk en hoopt hier met de huidige directie verdere stappen in te kunnen maken.

**Bezetting MR:**

Door omstandigheden zijn er wisselingen geweest in de samenstelling van de MR. De samenstelling is als volgt:

- Baukje Koehoorn – (gestopt per augustus 2022)
- Esther Bos- penningmeester
- Theresia Zeinstra - (gestart per december 2022)
- Vacature

Door het vertrek van Baukje Koehoorn was de MR bij de start van schooljaar 2022-2023 gereduceerd naar één lid. Sinds december 2022 is Theresia Zeinstra daar aan toegevoegd maar het laatste lid is nog niet

gevonden. Mede hierdoor stonden de werkzaamheden van de MR wederom onder druk en zijn er zorgen over de continuïteit van de MR. Voor het hebben van een goed functionerende MR lijkt het noodzakelijk dat het bestaan van de MR zowel door de directie, bestuur als het personeel gedragen wordt.

#### **Overleg MR:**

De MR voert gemiddeld één keer per twee weken informeel overleg om de lopende zaken te bespreken en onderstaande overleggen voor te bereiden:

- MR openbare vergadering:  
Er zijn normaalweg 4 vergadermomenten per schooljaar vastgelegd waarbij de medewerkers worden geïnformeerd over de afgelopen periode en waarbij de medewerkers vragen kunnen stellen of ideeën in kunnen brengen. Dit jaar zijn er 3 vergaderingen geweest.
- MR – Bestuur:  
10 januari , 14 maart en 21-april 2022- overleg tussen voorzitter bestuur, directeur en MR over de zoektocht directeur waaronder de wens om de functie van teamleider en directeur te scheiden en over hoe we gezamenlijk tot goede communicatie komen.  
23-05-2022 is er overleg geweest met het gehele bestuur over alle ontwikkelingen binnen Fultura en de zorgen die de MR heeft.
- MR – Directie  
Maandelijks overleg waarbij aan de hand van vaste- en aangeleverde agendapunten besproken worden en de nodige acties worden uitgezet. In de periode september- december 2022 hebben er 2 overleggen plaatsgevonden op 10 en 24 november 2022.
- MR - OPR  
11 maart 2022 is vergaderd met de OPR waar informatie besproken en gedeeld werd. Daarnaast zijn er een aantal lossen korte overlegmomenten geweest tussen MR en voorzitter/secretaris OPR voor afstemming en het delen van informatie.

#### **Acties MR:**

Naast de acties op de beschreven speerpunten zijn nog veel meer zaken uitgebreid besproken en heeft de MR de directie en bestuur formeel en informeel geadviseerd op de volgende onderwerpen:

Tijdens de overleggen met de directie bleek duidelijk dat de begroting niet goed gekoppeld was aan het beleid waardoor het van sommige posten niet helder was hoe en waar de gelden aan besteed werden. De MR heeft hierin geadviseerd de begroting anders vorm te geven. Dit is ook gedaan waardoor er meer helderheid is ontstaan.

De MR is zoekende naar zijn rol en taken binnen het Samenwerkingsverband. Zowel de directie als de MR en de OPR heeft behoefte aan meer inzicht in de wettelijke kaders en bepalingen. De MR heeft aan de hand van het document 'Medezeggenschap in passend onderwijs' uitgezocht wanneer de MR en OPR adviesrecht en instemmingsrecht hebben. Deze informatie is gedeeld met de directie. Er wordt aan dit onderwerp nog verdere invulling gegeven in 2023.

De MR is volop betrokken geweest bij de zoektocht naar een nieuwe directeur en heeft zich met name hard gemaakt voor datgene wat vanuit het personeel als wenselijk werd gezien. De MR is, na het plotselinge vertrek van Teunis Wagenaar, niet betrokken geweest bij de (wederom tijdelijke) invulling van de directeursfunctie. Hier heeft de MR zich negatief over uitgesproken richting bestuur. Helaas zijn er nog steeds onduidelijkheden voor het personeel over de toekomst en inrichting van het OPDC en Fultura en de aansturing van het personeel aangezien we nog steeds met een interim-directie te maken hebben.

De MR heeft tweemaal verkiezingen gehad

- Verkiezing MR-leden 1 februari 2022
- Verkiezing MR-leden 30 september 2022

*Advies afgegeven:*

- Advies aanstelling Teamleider 27-06-2022. Er is een brief naar de directie gestuurd naar aanleiding van de onrust die is ontstaan na de aanstelling van Rutger Keereweer als teamleider voor het schooljaar 2022-2023. De MR heeft een negatief advies uitgebracht over deze aanstelling met daarbij ook een onderbouwing. De MR heeft geen reactie meer mogen ontvangen op dit advies.

#### **Financieel:**

##### Uitgaven:

- CNV – partnerschap € 930,00

Commissie van Advies

Commissie van Advies (CvA) komt iedere twee weken bijeen en werkt volgens een afgesproken procedure. Deze staat voor een ieder te lezen op de website van SWV Fultura. De Commissie van Advies is verantwoordelijk voor het afgeven van de toelaatbaarheidsverklaringen (TLV's) voor het VSO. Op basis van de verstrekte TLV ontvangt de VSO-school vanuit het SWV de bijbehorende vergoeding.

## Agenda in de planperiode

---

Het ondersteuningsplan 2018-2022 is vertaald in een agenda voor vier jaar en deze is vervolgens uitgewerkt in een dienstregeling voor elk van de daarbinnen vallende schooljaren.

## Financiën

---

*Hoe financieren we een en ander*

### Kern

Het Passend Onderwijs is ingevoerd in 2014. Deze vorm van financiering kent twee hoofdsorten van financiering: 1. Lichte ondersteuning. Dit is voor lichtere vorm van zorg plus de door betaling van de LWOO-en PRO-gelden. 2. Zware ondersteuning. Dit is voor de zwaardere vorm van zorg en hier wordt ook de VSO van betaald. De verrekening wordt geregeld door DUO.

## Balans

	31-12-2022	31-12-2021
	EUR	EUR
<b>1 Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
1.2 Materiële vaste activa	36.055	44.296
<b>Vlottende activa</b>		
1.5 Vorderingen	204.888	131.558
1.7 Liquide middelen	805.595	669.214
<b>Totaal activa</b>	<u>1.046.538</u>	<u>845.068</u>
<b>2 Passiva</b>		
2.1 Eigen vermogen	255.933	361.036
2.2.1 Voorziening onderhoud gebouw	334.619	239.769
2.2.2 Personeelsvoorziening	76.153	60.885
2.4 Kortlopende schulden		
Crediteuren	39.954	59.137
Overige kortlopende schulden	267.994	76.081
Overlopende passiva	71.885	48.160
<b>Totaal Passiva</b>	<u>1.046.538</u>	<u>845.068</u>

## Toelichting op de balans

Onderstaand een toelichting op de grootste wijzigingen.

De kortlopende vorderingen bestaan in 2022 uit een nabetaling van de gemeente voor het project KOOZ, ruim 168.000 euro, een verrekening van de groeibekostiging van bijna 29.000 euro, vooruitbetaalde licentiekosten voor software ruim 6.000 euro en aantal kleinere bedragen. Eind december hebben wij een toezegging van de gemeente ontvangen voor het project KOOZ. Zij waren alsnog bereid om een deel van de kosten die wij hebben gemaakt te betalen. Het resultaat is verwerkt in het Eigen vermogen. Het saldo van Voorzieningen onderhoud gebouw is conform het opgestelde meer-jaren-onderhouds-plan (MJOP). Omdat wij de kosten voor levensfasebewust personeelsbeleid (lpb) en jubilea-uitkeringen in de toekomst moeten gaan betalen voor het personeel wat bij ons is gedetacheerd, hebben wij er voor gekozen om hiervoor een voorziening op te bouwen. Deze voorziening dekt de kosten tot en met 2022 die in de toekomst gemaakt worden. In Overige kortlopende schulden zit de beoogde betaling aan de scholen tlv de reserve, die vorig jaar is tegengehouden door het negatieve resultaat dat behaald is door het project KOOZ. Er is in 2022 toegezegd als de gemeente een substantieel deel van de het tekort van KOOZ gaat betalen, dan wordt alsnog de bijdrage aan de scholen betaald.

**Staat van Baten en Lasten**

	<b>Realisatie</b>	<b>Begroot</b>	<b>Realisatie</b>
	2022	2022	2021
	EUR	EUR	EUR
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	8.652.763	8.089.904	8.027.850
3.2 Overige overheidsbijdragen	229.672	176.625	122.468
3.3 Overige baten	2.718	0	100.567
<b>Totaal Baten</b>	<b>8.885.153</b>	<b>8.266.529</b>	<b>8.250.885</b>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	1.689.845	1.562.170	1.680.596
4.2 Afschrijvingen	8.241	14.500	7.965
4.3 Huisvestingslasten	173.473	111.200	124.542
4.4 Overige lasten	7.116.909	6.760.942	6.853.071
<b>Totaal Lasten</b>	<b>8.988.468</b>	<b>8.448.812</b>	<b>8.666.174</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-103.315</b>	<b>-182.283</b>	<b>-415.289</b>
5 Financiële baten en lasten	-1.788	0	-4.449
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-105.103</b>	<b>-182.283</b>	<b>-419.739</b>

*Een korte toelichting op een aantal verschillen tussen de begroting, de realisatie 2022 en 2021:*

Ad 3.1 Rijksbijdragen. Het verschil wordt bepaald door de werkelijke leerlingenaantallen per 1 oktober met bijbehorende bijdragen. De bedragen per leerling zijn flink verhoogd (indexering in samenhang met nieuwe CAO).

Ad 3.2 Overige overheidsbijdragen. De toename heeft hoofdzakelijk te maken met extra gelden voor KOOZ.

Ad 3.3 Overige baten. Dit betreft alleen nog opbrengsten voor het testen van leerlingen. In 2021 was onderdeel van deze baten ook de ontvangst van de terugbetaling van de in rekening gebrachte BTW over de detacheringen van orthopedagogen vanuit CVO (ruim € 82.000,-) en een toezegging van Fryske Bern van € 10.000,- voor het project KOOZ.

Ad 4.1 Personeelslasten. Dit betreffen alle gedetacheerde en/of ingehuurd personeelsleden. De stijging van de personeelskosten heeft vooral te maken met de volgende factoren: Inhuur via derden door verloop van gedetacheerd personeel, CAO stijgingen, verhoging LPB-voorziening en extra scholingskosten voor het team van Fultura.

Ad 4.3 Huisvestingslasten. Zowel kleine gebouw-onderhouds- als energiekosten liggen hoger dan voorgaand jaar. Vooral de dotatie aan de voorziening onderhoud gebouw is verhoogd. De huidige stijgingen voor toekomstige gebouwkosten zijn hierin doorgerekend.

Ad 4.4 Overige lasten. De afdrachten voor zowel VSO als PRO zijn toegenomen ten opzichte van 2021. Het verschil van gerealiseerde doorbetaling aan onze scholen ten opzichte van de begroting betreft een extra uitbetaling van 200.000 euro en een korting wegens de doorstroom van leerlingen naar het VSO (groeibekosting) welke deels verhaald wordt op onze scholen.

Kengetal	Omschrijving	Formule	Ondergrens	Bovengrens	2022	2021
<b>Solvabiliteit</b>	Geeft aan de mogelijkheid om om schulden op lange termijn te voldoen	Eigen vermogen gedeeld door balanstotaal	30%	geen	24%	43%
<b>Liquiditeit</b>	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op korte termijn te voldoen	Vlottende activa gedeeld door kort lopende schulden	50%	150%	266%	437%
<b>Rentabiliteit</b>	Geeft aan hoe de bedrijfsuitvoering is	Exploitatie resultaat gedeeld door alle verlopen (netto) baten	0%	5%	-6%	-28%
<b>Weerstandsvermogen</b>	De hoogte van de reserves onder aftrek van de vaste activa in relatie tot de totale exploitatie	Eigen vermogen gedeeld door de totale baten minus de inhoudingen door DUO	10%	15%	9%	12%
<b>Kapitalisatiefactor</b>	De beoordeling van het vermogensbeheer	Balanstotaal minus gebouwen en terreinen gedeeld door totale (netto) baten	geen	60%	35%	29%

## Financiële Kengetallen

Hierboven zijn de kengetallen opgenomen zoals ze worden gehanteerd in het voortgezet onderwijs. De grenzen zijn gedefinieerd voor het voortgezet onderwijs (conform het advies van de VO-raad).

## Normatief eigen vermogen

Het opgebouwde eigen publiek vermogen kwam per ultimo 2020 behoorlijk hoger uit dan voorgeschreven door het ministerie. Aanvankelijk werd hier een plan opgemaakt om dit binnen twee jaren af te bouwen naar het voorgeschreven maximale vermogen. Dit komt overeen met onze risico-inventarisatie, mits het grootste risico (gedetacheerd personeel) wordt afgewenteld naar de scholen van Fultura. Het plan om dit af te bouwen werd in 2021 achterhaald door hoofdzakelijk de extra uitgaven die wij hebben gedaan voor het arrangement KOOZ. Hier werd € 330.000,- meer uitgegeven dan begroot. Het toezichthoudend bestuur heeft eind 2021 besloten om bovengenoemd plan niet door te voeren. In 2022 is de gemeente gevraagd om ook een deel van de kosten van KOOZ te betalen. Er is door het toezichthoudend bestuur toegezegd, als de gemeente een substantieel bedrag betaald voor het project KOOZ, het deel van 2022 alsnog wordt uitbetaald. In december hebben wij de beschikking ontvangen van de gemeente (€ 168.000) en daardoor konden wij het aanvankelijke plan voor 2022 uitvoeren.

### Voor 2022:

Kengetal	Omschrijving	Formule	Ondergrens	Bovengrens	EV	Vershil tov bovengrens
<b>Normatief (publiek) eigen vermogen</b>	Signaliseringswaarde van het maximale vermogen	0,035 x totale bruto baten	€ 250.000,-	€ 310.980	€ 255.933	€ 55.047

### Voor 2021:

Kengetal	Omschrijving	Formule	Ondergrens	Bovengrens	EV	Vershil tov bovengrens
<b>Normatief (publiek) eigen vermogen</b>	Signaliseringswaarde van het maximale vermogen	0,035 x totale bruto baten	€ 250.000,-	€ 288.781	€ 361.036	-€ 72.255

## Continuïteitsparagraaf

Onderstaand wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen aan de hand van een meerjarenbalans en een meerjarenbegroting.

### Meerjarenbalans

Uitgangspunten/toelichting bij meerjarenbalans:

- De financieringsstructuur blijft de komende jaren gelijk. De verschuiving van het peilmoment van het aantal VSO leerlingen vanaf 2023 zal niet tot drastische verschuivingen leiden.
- De liquide middelen zet een dalende lijn in door het inlossen van de kortlopende schuld en de daling van de voorziening onderhoud gebouw en personeel. Deze negatieve resultaten zijn verleden tijd
- Het saldo van de personeelsvoorziening zal waarschijnlijk eerst nog licht dalen en vervolgens op hetzelfde peil blijven.
- In 2023 en 2024 zal er een behoorlijk investering plaats vinden vanuit de voorziening onderhoud gebouw.



## Meerjarenbalans

	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€
<b>1 Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
1.2 Materiële vaste activa	36.055	45.000	45.000	45.000	45.000
<b>Vlottende activa</b>					
1.5 Vorderingen	204.888	10.000	10.000	10.000	10.000
1.7 Liquide middelen	805.595	618.185	588.185	558.185	528.185
<b>Totaal activa</b>	<u>1.046.538</u>	<u>673.185</u>	<u>643.185</u>	<u>613.185</u>	<u>583.185</u>
<b>2 Passiva</b>					
2.1 Eigen vermogen	255.933	268.185	268.185	268.185	268.185
2.2 Voorzieningen	410.772	325.000	295.000	265.000	235.000
2.4 Kortlopende schulden					
Crediteuren	39.954	20.000	20.000	20.000	20.000
Overige kortlopende schulden/ overlopende passiva	339.879	60.000	60.000	60.000	60.000
<b>Totaal Passiva</b>	<u>1.046.538</u>	<u>673.185</u>	<u>643.185</u>	<u>613.185</u>	<u>583.185</u>

## Meerjarenbegroting

(alle bedragen in gehele euro 's)

	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	€	€	€	€	€	€
<b>BATEN</b>						
Rijksbijdragen	8.089.905	8.586.806	8.539.983	8.386.263	8.252.083	8.202.571
Overige overheidsbijdragen	176.625	63.145	63.145	63.145	63.145	63.145
Overige baten		19.500	19.500	19.500	19.500	19.500
Totaal baten	8.266.530	8.669.451	8.622.628	8.468.908	8.334.728	8.285.216
<b>LASTEN</b>						
Personeelslasten	1.540.171	1.235.271	1.191.448	1.150.002	1.135.602	1.122.788
Afschrijvingen	14.500	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500
Huisvestingslasten	111.200	132.300	142.500	151.340	156.644	162.478
Overige lasten	6.782.942	7.274.128	7.273.180	7.152.066	7.026.982	6.984.450
Totaal lasten	8.448.813	8.657.199	8.622.628	8.468.908	8.334.728	8.285.216
	-182.283	12.252	0	0	0	0

### Toelichting bij meerjarenbegroting

#### *Ministerie OCW*

De verwachting is dat de omvang van de rijksbijdragen gestaag zal dalen door de krimp van het aantal leerlingen. Ook de stijging van het aantal VSO en PRO-leerlingen laat een lagere subsidie zien.

#### *Overige overheidsbijdragen*

Van de gemeente ontvangen wij gelden voor onder andere Zomerkans en via penvoerderschap van het MBO ontvangen wij gelden voor VSV.

#### *Overige baten*

Dit betreffen huurinkomsten van het gebouw.

#### *Personeelslasten*

Door minder voorzieningen bij Fultura – een deel van de leerlingen worden eerst opgevangen op de eigen school- zullen de personeelskosten dalen. Ook door het niet aanbieden van het project Kooz.

#### *Huisvestingslasten*

De huisvestingslasten zullen stijgen door het duurder worden van het onderhoud en stijging van de energielasten.

#### *Resultaat*

Het SWV Fultura streeft ernaar om zoveel mogelijk middelen ten goede te laten komen van de leerlingen die dit nodig hebben. Het gewenste vermogen zal uitkomen in de buurt van de signaleringswaarde. Er is voor gekozen om het risico van het personeel wat gedetacheerd is van de scholen ook neer te leggen bij alle scholen. De overige risico 's hebben wij geanalyseerd en komen redelijk overeen met het maximale vermogen dat wij mogen aanhouden.

## Risicobeheersing

De belangrijkste risico's voor het SWV Fultura kunnen verdeeld worden in drie groepen:

1. Operationele, maatschappelijke en imago risico's;
2. Financiële risico's, regels beleggen en belenen (Treasury)
3. Het voldoen aan de wet- en regelgeving

Uitkomsten risicoanalyse en benodigd weerstandsvermogen

De risico's en beheersmaatregelen van het samenwerkingsverband Fultura zijn integraal geïnventariseerd en beoordeeld. (Voor de gedetailleerde vastleggingen per risico verwijzen wij u naar de Risicoanalyse SWV Fultura 2021.)

Onderstaand is een opsomming gegeven van de belangrijkste risico's welke door SWV Fultura worden onderkend en het benodigde weerstandsvermogen dat hieraan is gekoppeld:

Risico	Kwantificering in weerstandsvermogen	Toelichting
<b>Fluctuaties vso, lwoo en pro leerlingen (vso o.a. i.v.m. residentieel)</b>	€ 200.000	De gemiddelde bekostiging per leerling betreft € 15.000.
<b>Beëindigen van subsidies</b>	€ 50.000	Verplichtingen die wij aangegaan zijn, terwijl er geen subsidie meer voor is.
<b>Overige risico's</b>	€ 50.000	Optelsom van kleinere risico's.
<b>Totaal</b>	<b>€ 300.000</b>	

### *Operationele, maatschappelijke en imago risico's*

De operationele, maatschappelijke en imago risico's zijn sterk verweven met de primaire processen van het SWV Fultura. Om deze risico's te mitigeren zijn de volgende acties van belang:

- Heldere doelstelling en werkwijze waardoor verwachtingen gestuurd kunnen worden, dit is een randvoorwaarde voor:
- Heldere en tijdige communicatie met stakeholders.
- Heldere en werkzame privacy-, huisvesting-, arbitrage- en bezwaarprocedures.
- Professionele standaards voor zowel leerling als niet leerlinggebonden activiteiten en procedures

### *Financiële risico's, regels beleggen en belenen (Treasury)*

- Hier worden de enkelvoudige financiële risico's besproken. De hiervoor en hierna onder 1 en 3 besproken risico's kunnen leiden tot financiële risico's, maar die worden hier niet besproken. De financiële risico's vanuit de financieel administratieve processen zijn middels de administratieve organisatie, gecombineerd met de planning & control-cyclus, voldoende gemitigeerd.
- Een financieel risico is dat toezeggingen worden gedaan die niet nagekomen kunnen worden. Deze kunnen ontstaan doordat verwachte inkomsten niet ontvangen worden of doordat toezeggingen duurder uitvallen dan gepland. Om dit te voorkomen zijn goede

voorcalculaties van belang: een degelijke begroting - afgeleid van een meerjarenbegroting – is hiervoor essentieel.

- Het Treasury-risico wordt afgedekt door de regels over beleggen en belenen. Deze regels zijn vastgelegd in het Treasury Statuut. Het SWV Fultura belegt niet, maakt geen gebruik van financiële instrumenten zoals renteswaps en houdt haar gelden aan bij een of meer zeer solide Nederlandse banken die onder toezicht staan. Dit aanhouden kan slechts op een rekening courant, deposito of spaarrekening. Het risicoprofiel wordt hiermee zo laag mogelijk gehouden.

#### *Voldoen aan de wet- en regelgeving*

SWV Fultura heeft in haar statuten vastgelegd dat de volgende zaken geregeld zijn (tussen haakjes de verwijzing naar het artikelnummer in de statuten):

1. bestuurssamenstelling en taken en bevoegdheden (6 en 7)
2. taken en bevoegdheden directeur (8)
3. toezichtskader (8.5)
4. formele, vast te stellen notulen van de bestuursvergaderingen (9.16)
5. het SWV Fultura sluit zich aan bij een landelijke arbitragevoorziening, ingesteld door de Minister (11.2)
6. het bestuur stelt een reglement vast voor de ondersteuningsplanraad (16.3)
7. aan de stichting is een medezeggenschapsraad verbonden indien en voor zover de verplichting daartoe uit de Wet Medezeggenschap Scholen volgt. Het bestuur stelt een reglement vast met inachtneming van de bepalingen in de Wet Medezeggenschap op Scholen (16.2)
8. het SWV Fultura benoemt een commissie die adviseert over bezwaarschriften met betrekking tot beslissingen over TLV's (18)
9. het SWV Fultura stelt een privacyreglement vast (19)

(Er is geen medezeggenschapsreglement (16.2) vastgesteld omdat het samenwerkingsverband geen formele en wettelijke werkgever is.)

Naast deze zelf ingestelde regelgeving zijn de volgende wetten en regels van belang.

- Wet op het voortgezet onderwijs (WVO) Vanuit deze wet zijn vooral van belang:
- Besteding van gelden moet rechtmatig en doelmatig zijn. De rechtmatige besteding van doorbetaalde gelden hoeft het samenwerkingsverband niet te controleren, dat is aan de ontvangende (eveneens onder de WVO vallende) instelling. Belangrijk kader hierbij is dat besteding plaatsvindt ter realisatie van het ondersteuningsplan.
- Het nakomen van verplichtingen voor het samenwerkingsverband voor vso en personeel, met name rond de tripartiete afspraken en de bekostiging van vso.
- Verantwoording, jaarverslaggeving. De reguliere eisen die aan het VO worden gesteld in het kader van de verantwoording gelden ook voor het samenwerkingsverband. Hier vloeien weinig risico's uit. Wel moet een zogenaamde continuïteitsparagraaf worden opgenomen. Het belangrijkste risico voor het bestuursverslag is dat het SWV Fultura

voor een volledige verantwoording afhankelijk is van tijdige informatie van alle aangesloten besturen betreffende de doelmatigheid van de doorbetaalde middelen.

- Fiscale wetgeving

Dit behelst momenteel de loonbelasting en dat is belegd bij een tweetal schoolbesturen. Het SWV Futura is niet vennootschapsbelastingplichtig. Voor de btw was voor het inzetten van personeel in het kader van het ondersteuningsplan een vrijstelling tot 1 september 2019 verleend. Alleen gedetacheerd personeel dat daadwerkelijk ingezet wordt voor het geven van onderwijs is vrijgesteld. In 2021 hebben wij het voor elkaar gekregen dat ook de orthopedagogen vrijgesteld worden van btw. De werkzaamheden die zij verrichten, worden gelieerd aan het geven van onderwijs. De terugbetaling vanaf 2019 is gebeurd in 2021. Al het overige gedetacheerd personeel is belast met 21% btw.

Het samenwerkingsverband heeft zelf geen personeel in dienst.

## Verslag van de toezichthouders

Binnen het SWV Futura is gekozen voor de stichtingsvorm. Binnen de stichting fungeert het Algemeen Bestuur als Toezichthoudend Orgaan. Dit orgaan is verantwoordelijk voor naleving van de wettelijke voorschriften, de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen en treedt op als werkgever van de directeur. Deelname aan het bestuur is onbezoldigd. Voor bezoldigde dan wel onbezoldigde nevenfuncties wordt verwezen naar de bestuursverslagen van de stichtingen die gezamenlijk het samenwerkingsverband vormen.

Het toezichthoudend orgaan is volgt samengesteld:

NAAM	FUNCTIE
Dhr. B. Bergsma	onafhankelijk voorzitter
Dhr. S.A.J. Haverkamp	lid
Dhr. A. Leijenaar	lid
Dhr. B.A. ten Kate	lid
Mevr. G.J.M. Kruijer	lid
Mevr. M. Pruiksma	lid
Mevr. Y. Beishuizen	lid

Er zijn geen situaties voorgekomen met tegenstrijdig belang. Voorbehouden aan het bestuur is de vaststelling van de jaarrekening en het jaarverslag van de stichting (zie statuten artikel 8,-6c). Het Algemeen Bestuur bestaat uit afgevaardigden van alle aangesloten schoolbesturen. Deze schoolbesturen zijn op de hoogte van de betaalde en onbetaalde (neven)functies van de bestuurders. Voor de beleidsvoorbereiding en -uitvoering heeft het Algemeen Bestuur een

directeur benoemd. Besluitvorming door het Algemeen Bestuur vindt plaats met inachtneming van de regels van medezeggenschap. SWV Fultura kent een betrokken OPR en MRP.

In 2022 is het Algemeen Bestuur 10 maal bij elkaar gekomen. Het Bestuur heeft op 25 januari 2016 besloten *Van Ree Accountants* te contracteren als accountant van het Samenwerkingsverband Fultura, waarmee is voldaan aan de wettelijke vereisten. Op basis van de tevredenheid van het toezichhoudend bestuur over de geleverde diensten van afgelopen jaren door deze accountant zag het bestuur geen aanleiding de samenwerking te beëindigen.

In haar rol als intern toezichthouder heeft het bestuur op 19 september 2023 de jaarstukken over 2022 goedgekeurd. Op 7 maart 2022 is de begroting 2022 en de meerjarenbegroting besproken en goedgekeurd. De stichting kent geen uitvoerend bestuur, maar heeft een directeur met een mandaat als uitvoerder. De benoeming van de directeur is belegd bij het bestuur. Het bestuur heeft haar functioneren als algemeen bestuur en intern toezichthouder in 2017 geëvalueerd. Het toezichhoudend bestuur heeft de zelfevaluatie in 2022 uitgevoerd.

In 2021 zijn de formele documenten waarin verwezen wordt naar governance, zoals statuten, aangepast. Daarnaast is de onafhankelijk voorzitter lid geworden van het bestuur per 1 januari 2022. Alle bestuursleden zijn gezamenlijk bevoegd.

Nevenfuncties van de leden van het Toezichthoudend bestuur:

Mevr. G.J.M. Kruijer

- Bestuurslid SWV Leeuwarden
- Lid RvT SWV noord-WestVeluwe
- Lid RvT SWV Lelystad

Mevr. Y. Beishuizen

- Lid Raad van Toezicht Drents Jeugdtheater Garage TDI
- Lid Niet Uitvoerend Bestuur van het Samenwerkingsverband Groningen Ommelanden VO 20.02
- Lid van het Toezichthoudend Bestuur van het Samenwerkingsverband Fryslan Noard VO 21.01
- Bestuurslid van het Samenwerkingsverband ZO Friesland VO 21.02
- Lid Toezichthoudend Bestuur van het Samenwerkingsverband Fultura VO 21.03
- Voorzitter bestuur Schoolplein Noord
- Bestuurslid Sectorraad GO

Dhr. B. Bergsma

- Eigenaar BOB mediation, consult, toezicht
- Bestuurslid The Schepel Foundation, Curaçao
- Voorzitter D66 Drenthe

Dhr. B.A. ten Kate

- Lid Raad van Toezicht Passend Onderwijs Friesland
- Per 1 sept 2023: Lid Raad van Toezicht Firda

Mevr. M. Pruiksmā

- Voorzitter van de Wijk- en Speeltuivereniging Oranjewijk Leeuwarden en
- lid van het Wijkpanel Oranjewijk

Dhr. S.A.J. Haverkamp

- vice voorzitter RvT Stichting bibliotheken Mar en Fean
- voorzitter RvT Natuurmuseum Fryslan
- Lid bestuur coöperatie Pompebled, samenwerkingsverband van 7 openbare scholengemeenschappen in Fryslan (onbezoldigd)
- Bestuurslid/penningmeester van de Stichting Technolab SWV

Dhr. A. Leijenaar

- Voorzitter onderwijs coöperatie Fricolore
- Voorzitter Raad van Commissarissen woningcorporatie Mercatus
- Lid Lionsclub Noordoostpolder

## Wettelijke vermeldingen

---

Een aantal wettelijke vermeldingen zijn voor ons niet van toepassing. Hieronder een opsomming:

- Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid – de leerlingen blijven op hun eigen school ingeschreven
- Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek
- Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering
- Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering
- Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis – personeel wordt ingehuurd
- Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. personeel – personeel wordt ingehuurd
- Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag – personeel wordt ingehuurd
- Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder ressorterende instellingen aangesloten zijn en van de verbonden partijen – geen verbonden partijen
- Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, waaronder samenwerkingsverbanden – geen verbonden partijen
- Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen – nog niet van toepassing gezien de geringe verwachte investeringen



## Ondertekening bestuur

---

B. Bergsma

Onafhankelijk voorzitter

-----

S.A.J. Haverkamp

Bestuurslid

-----

Y. Beishuizen,

Bestuurslid

-----

A. Leijenaar

Bestuurslid

-----

G.J.M. Kruijer,

Bestuurslid

-----

M. Pruiksmā,

Bestuurslid

-----

B. ten Kate

Bestuurslid

-----

Datum:

## Jaarrekening

---

### Grondslagen en waardering:

#### Algemeen

Op 24 oktober 2013 is de Stichting Samenwerkingsverband Zuidwest Friesland Fultura (SWV Fultura) formeel opgericht. Met de invoering van de Wet op het Passend Onderwijs op 1 augustus 2014 zijn de werkzaamheden van het SWV Fultura officieel van start gegaan.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij hierna een andere waarderingsgrondslag wordt vermeld.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Burgerlijk Wetboek II, Titel 9 en de RJ660. 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. Negatieve resultaten worden verantwoord indien zij voor het opmaken van de financiële verantwoording bekend zijn geworden.

De waarderingsgrondslagen zijn hierna uiteengezet.

### Activa

#### Materiële vaste activa

Het betrokken gebouw en terrein is het economisch eigendom van de gemeente Súdwest-Fryslân en is 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  $\leq$  €500,- per eenheid worden niet afgeschreven. Deze aanschafkosten worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

computers	20 %	5 jaar
switches, accesspoints	16,67%	6 jaar
iPads	33,33%	3 jaar
telefonie/machines	10%	10 jaar
meubilair	6,67 %	15 jaar

### **Vlottende activa**

Vorderingen worden nominaal gewaardeerd en, indien van toepassing, opgenomen onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

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

### **Passiva**

Onder het eigen vermogen wordt de algemene reserve gepresenteerd. Deze staat ter vrije beschikking van het bevoegd gezag.

### **Voorzieningen**

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

#### **Voorziening onderhoud gebouw**

Voor verwachte kosten betreffende periodiek onderhoud wordt een voorziening gevormd, gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan. Tijdsperiode tot en met 2038. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Personeelsvoorziening**

De voorziening heeft betrekking op regelingen van gedetacheerde medewerkers van de scholen. Dit betreffen toekomstige ambtsjubileumuitkeringen en spaardelen van een persoonlijk keuze budget bepaald in de CAO VO – 50 uren bij een volledig dienstverband.

### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden bestaan deels uit nog te betalen facturen aan crediteuren. Het overige deel zijn financiële verplichtingen welke betrekking hebben op het boekjaar. Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend.

Schulden worden niet gesaldeerd met activa. De eerste verwerking van de schulden is op basis van reële waarde, waardering na eerste verwerking geschiedt tegen geamortiseerde kostprijs.

## Resultaat

### Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het ministerie van OCW. De rijksbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

### Personeelslasten

De personeelslasten hebben betrekking op de kosten van gedetacheerd personeel van de deelnemende scholen binnen het samenwerkingsverband.

## Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

## Balans

	31-12-2022	31-12-2021
	EUR	EUR
<b>1 Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
1.2 Materiële vaste activa	36.055	44.296
<b>Vlottende activa</b>		
1.5 Vorderingen	204.888	131.558
1.7 Liquide middelen	805.595	669.214
<b>Totaal activa</b>	<u>1.046.538</u>	<u>845.068</u>
<b>2 Passiva</b>		
2.1 Eigen vermogen	255.933	361.036
2.2.1 Voorziening onderhoud gebouw	334.619	239.769
2.2.2 Personeelsvoorziening	76.153	60.885
2.4 Kortlopende schulden		
Crediteuren	39.954	59.137
Overige kortlopende schulden	267.994	76.081
Overlopende passiva	<u>71.885</u>	<u>48.160</u>
<b>Totaal Passiva</b>	<u>1.046.538</u>	<u>845.068</u>

**Staat van Baten en Lasten**

	<b>Realisatie</b>	<b>Begroot</b>	<b>Realisatie</b>
	2022	2022	2021
	EUR	EUR	EUR
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	8.652.763	8.089.904	8.027.850
3.2 Overige overheidsbijdragen	229.672	176.625	122.468
3.3 Overige baten	<u>2.718</u>	<u>0</u>	<u>100.567</u>
<b>Totaal Baten</b>	<u><u>8.885.153</u></u>	<u><u>8.266.529</u></u>	<u><u>8.250.885</u></u>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	1.689.845	1.562.170	1.680.596
4.2 Afschrijvingen	8.241	14.500	7.965
4.3 Huisvestingslasten	173.473	111.200	124.542
4.4 Overige lasten	<u>7.116.909</u>	<u>6.760.942</u>	<u>6.853.071</u>
<b>Totaal Lasten</b>	<u><u>8.988.468</u></u>	<u><u>8.448.812</u></u>	<u><u>8.666.174</u></u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	-103.315	-182.283	-415.289
5 Financiële baten en lasten	-1.788	0	-4.449
<b>Totaal resultaat</b>	<u><u>-105.103</u></u>	<u><u>-182.283</u></u>	<u><u>-419.739</u></u>

**Kasstroomoverzicht**

	2022 EUR	2022 EUR	2021 EUR	2021 EUR
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	-105.103		-419.739	
Aanpassingen voor:				
-afschrijvingen	8.241		7.964	
-mutatie voorzieningen	<u>110.118</u>		<u>60.429</u>	
		13.256		-351.346
Veranderingen in vlottende middelen				
- vorderingen	-73.330		-110.605	
- kortlopende schulden	196.455		88.158	
- mutatie overlopende rente	<u>-1.247</u>		<u>-2.368</u>	
		<u>121.878</u>		<u>-24.815</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		135.134		-376.161
Ontvangen interest		<u>-541</u>		<u>-2.081</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		134.593		-378.242
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
(Des)investerings materiële vaste activa	0		-3.911	
(Des)investerings financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		0		-3.911
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie kredietinstellingen	<u>1.788</u>		<u>4.449</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		1.788		4.449
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u><u>136.381</u></u>		<u><u>-377.704</u></u>

## Toelichting op de balans

### Activa

#### 1.2 Materiële vaste activa

	1.2.1	Machines	Meubilair	ICT PC's	ICT	1.2.2 Totaal inventaris	Totaal activa
	Gebouwen				Switches/Routers/ Accesspoints		
	€	€	€	€	€	€	
Stand per 1 januari							
Verrijingsprijs	0	10.161	38.083	24.929	3.901	77.074	77.074
Cumulatieve afschrijvingen	0	5.318	14.712	11.272	1.476	32.778	32.778
Boekwaarde	0	4.843	23.371	13.657	2.425	44.296	44.296
Mutaties							
Investerings	0	0	0	0		0	0
Desinvesteringen	0	0	0	0	0	0	0
Afschrijving desinvestering	0	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	1.048	2.601	3.942	650	8.241	8.241
Saldo	0	-1.048	-2.601	-3.942	-650	-8.241	-8.241
Stand per 31 december							
Verrijingsprijs	0	10.161	38.083	24.929	3.901	77.074	77.074
Cumulatieve afschrijving	0	6.366	17.313	15.214	2.126	41.019	41.019
Boekwaarde	0	3.795	20.770	9.715	1.775	36.055	36.055
Afschrijvingspercentages		10%	6,67%	20%	16,67%		

### Vorderingen

#### 1.5 Vorderingen

##### 1.5.7 Overige vorderingen

Nog te vorderen bedragen	197.723	0
Nog te vorderen van CVO Z-W Fryslan	0	69.629
Uitbesteding ondersteuningsplan	0	50.812
Nog te vorderen bijdrage voor project Kooz	0	10.000
Vooruitbetaalde bedragen	7.166	1.117
Totaal overige vorderingen	<u>204.888</u>	<u>131.558</u>



Activa (vervolg)		2022	2021
Liquide Middelen		EUR	EUR
1.7	Liquide middelen		
1.7.1	Kasmiddelen	150	220
1.7.2	Tegoeden bankrekeningen	805.445	668.995
	Totaal liquide middelen	<u>805.595</u>	<u>669.215</u>
2	Passiva		
	Eigen Vermogen		
2.1	Eigen Vermogen		
	Saldo per 1-1	361.036	780.775
	Resultaat	-105.103	-419.739
	Totaal Eigen Vermogen	<u>255.933</u>	<u>361.036</u>
2.2.1	Onderhoudsvoorziening		
	Saldo per 1-1	239.769	182.090
	Dotatie	97.444	66.113
	Onttrekking	2.594	8.434
	Vrijval	0	0
	Totaal onderhoudsvoorziening	<u>334.619</u>	<u>239.769</u>
2.2.2	Personeelsvoorziening		
	Saldo per 1-1	60.885	58.135
	Dotatie	25.954	2.750
	Onttrekking	9.435	0
	Vrijval	-1.251	0
	Totaal personeelsvoorziening	<u>76.153</u>	<u>60.885</u>
2.4.3	Crediteuren	<u>39.954</u>	<u>59.137</u>
2.4.9	Overige kortlopende schulden		
	Accountantskosten	11.000	8.950
	Doorbetaling subsidie scholen	200.000	18.002
	Nog te betalen groeibekostiging	9.288	
	Nog te betalen Hoogbegaafden	20.850	0
	Overige kortlopende schulden	3.253	10.679
	Nog te betalen personeelskosten	2.783	36.082
	Rekening courant met CVO ZW Fryslan	19.572	0
	Rentekosten spaarrekening	1.247	2.368
	Totaal overige kortlopende schulden	<u>267.994</u>	<u>76.081</u>
2.4.10	Overlopende passiva		
	Subsidie hoogbegaafden	61.185	48.160
	Wel in ontwikkeling	10.700	0
		<u>71.885</u>	<u>48.160</u>

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Voor hulp bij het maken en begeleiden van het Ondersteuningsplan, hebben we een organisatie gevraagd. Het eerste jaar (2022) kost dit ruim € 50.000,- en 3 jaren er na ruim € 7.000,- per jaar.

### Toelichting op de Staat van baten en lasten

BATEN	2022 EUR	Begroot 2022 EUR	2021 EUR
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Lichte ondersteuning algemeen	4.029.620	3.969.958	3.903.936
Zware ondersteuning	4.545.379	4.049.438	4.079.883
Coronabijdrage	56.914	31.633	22.616
Subsidie Hoogbegaafden	20.850	38.875	21.415
Totaal rijksbijdragen	<u>8.652.763</u>	<u>8.089.904</u>	<u>8.027.850</u>
3.2 Overige overheidsbedragen			
3.2.1 Gemeentelijke bijdrage	47.128	48.000	85.202
Aanvullende gemeentelijke bijdrage KOOZ	168.232	20.000	0
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
Overige bijdragen KOOZ	0	108.625	0
Vroegtijdig School Verlaten (VSV)	14.313	0	37.265
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>229.672</u>	<u>176.625</u>	<u>122.467</u>
3.5 Overige bijdragen			
3.5.1 Detacheringsopbrengsten	0	0	4.320
3.5.2 Overige	0	0	92.756
3.5.3 Leerlingtesten	2.718	0	3.491
Totaal overige baten	<u>2.718</u>	<u>0</u>	<u>100.567</u>

**Toelichting op de Staat van baten en lasten**

	2022 EUR	Begroot 2022 EUR	2021 EUR
LASTEN			
4.1	Personeelslasten		
4.1.2.2	1.614.157	1.557.170	1.618.557
4.1.2.3	Overige personele lasten		
	Dotatie personele voorzieningen	0	2.750
	Scholing	5.000	6.233
	Onderzoek overdracht OPDC	0	34.127
	Overige	0	18.929
	<b>Totaal personeelslasten</b>	<b>1.562.170</b>	<b>1.680.596</b>
4.2	Afschrijvingen		
4.2.2	<b>8.241</b>	<b>14.500</b>	<b>7.965</b>
4.3	Huisvestingslasten		
	Dotatie voorziening onderhoud gebouw	50.000	66.113
	Binnenonderhoud	14.500	10.455
	Terreinonderhoud	1.500	6.383
	Gas	15.000	11.536
	Water	700	512
	Elektra	10.000	4.496
	Schoonmaak	17.000	22.293
	Overig	2.500	2.754
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>111.200</b>	<b>124.542</b>

**Toelichting op de Staat van baten en lasten**

LASTEN (vervolg)	2022 EUR	Begroot 2022 EUR	2021 EUR
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheerlasten			
4.4.1.1 Kwaliteitszorg/privacy/accountant	42.194	26.000	46.752
Software voor beheerondersteuning	54.948	51.000	0
4.4.1.2 Overige administratie en beheerlasten	19.126	23.500	13.866
4.4.1 Totaal administratie en beheerlasten	<u>116.268</u>	<u>100.500</u>	<u>60.618</u>
4.4.2 Inventaris en apparatuur	<u>399</u>	<u>1.500</u>	<u>4.994</u>
4.4.4 Leer- en hulpmiddelen	<u>14.911</u>	<u>14.450</u>	<u>11.002</u>
4.4.9.4 Inkomstenoverdrachten			
Afdracht DUO VSO Zware ondersteuning	2.616.035	2.496.116	2.288.349
Afdracht DUO Lwoo en pro	3.268.201	3.206.501	3.033.194
Overdracht inzake groeiregeling	67.769	50.000	14.000
Uitbetaalde rijksvergoeding ZW Friesland	1.033.327	856.875	1.440.914
Totaal inkomensoverdrachten	<u>6.985.331</u>	<u>6.609.492</u>	<u>6.776.457</u>
4.4.9.9 Onvoorzien	<u>0</u>	<u>35.000</u>	<u>0</u>
4.4 Totaal overige lasten	<u>7.116.909</u>	<u>6.760.942</u>	<u>6.853.071</u>
Separate specificatie kosten instellingsaccountant	2022 EUR		2021 EUR
Accountantshonoraria, onderzoek van de jaarrekening	11.000		8.950
Accountantshonoraria, andere controleopdrachten	0		0
Accountantshonoraria, adviesdiensten op fiscaal terrein	0		0
Accountantshonoraria, andere niet-controlediensten	0		0
Totaal	<u>11.000</u>		<u>8.950</u>

## WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op Stichting Fultura. Het voor SWV Fultura toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op SWV Fultura van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor het onderwijs.

### 1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	T. Wagenaar		P.H. Herfkens
Functiegegevens	Directeur		Directeur
Kalenderjaar	2022	2021	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 t/m 04/07	26/11 t/m 31/12	01/08 t/m 31/12
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	744	136	278
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	€ 199	€ 206
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 180.328		€ 57.302
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja		Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 82.705	€ 15.109	€ 19.053
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 97.813		€ 19.053
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 97.813</b>		<b>€ 19.053</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.

<b>Gegevens 2022</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M.C.C. Kok - Boer</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Kalenderjaar	<b>2022</b>
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/08 t/m 31/12
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	278
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 57.302
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 15.563
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 15.563
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 15.563</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2022</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>B. Bergsma</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter Toezichthoudend bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
Bezoldiging	€ 16.951
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 16.974</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>B. Bergsma</b>
<b>Functiegegevens</b>	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2021	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	
Bezoldiging	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.

## 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Y. Beishuizen	Bestuurslid
S.A.J. Haverkamp	Bestuurslid
A. Leijenaar	Bestuurslid
T. Kruijer	Bestuurslid
M. Pruiksmā	Bestuurslid
B. ten Kate	Bestuurslid

## 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## Overige gegevens

*Bestemming resultaat:*

Het resultaat van het boekjaar wordt onttrokken aan het eigen vermogen.

*Gebeurtenissen na afloop verslagjaar:*

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

## Model G

## G1 Subsidies zonder verrekening clausule

Omschrijving	Toewijzing	Toewijzing Bedrag	Ontvangen	Prestatie	
	Kenmerk	Datum	Toewijzing t/m verslagjaar	afgerond	
Hoogbegaafde	HBL19096	11-11-2019	€ 155.500	€ 116.625	nee
Leerlingen					
Wel in ontwikkeling	WIO22075	31-10-2022		€ 10.700,38	nee



## G2 Subsidies met verrekening clause

### G2A Aflopend per ultimo verslagjaar

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

Niet van toepassing

### G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Toewijzing	Bedrag	Ontvangen	Totale	Ontvangen
	Kenmerk	Datum		Toewijzing t/m verslagjaar	kosten	t/m 31-12-'

Niet van toepassing

## Model E

### Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code akt.	Deelname (%)
------	-----------------	------------------	-----------	--------------

Niet van toepassing

## Bijlage Gebruikte afkortingen en termen

---

Cluster	2: gehoor en spraak; 3: lichamelijk; 4: gedrag
CT	Commissie Toewijzing
CvA	Commissie van Advies
LWOO	Leerwegondersteunend onderwijs
MBO	Middelbaar Beroepsonderwijs
OOGO	Op Overeenstemming Gericht Overleg, veelal met gemeente(n)
OPDC	Orthopedagogisch Didactisch Centrum
OPR	Ondersteuningsplanraad
OZO	Onderwijs Zorg Overleg
PCL-PO	Platform Coördinatoren Leerlingenondersteuning - Passend Onderwijs
PO	Primair Onderwijs
PrO	Praktijkonderwijs
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt
VSV	Voortijdig Schoolverlaten
TLV	Toelaatbaarheidsverklaring, nodig voor toelating tot VSO
VO	Voortgezet Onderwijs
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs