



JAARVERSLAG 2023

Inhoud

Voorwoord.....	4
1. De organisatie.....	5
1.1 Profiel	5
Onze missie	5
Onze visie.....	5
Onze kernwaarden	5
Onze pijlers	6
1.2 Organisatie.....	6
Organisatiestructuur	6
Governance, functiescheiding en code Goed Bestuur	7
Ondersteuningsplanraad (OPR)	8
Horizontale dialoog en verbonden partijen	9
Leerlingaantallen.....	9
Klachtenbehandeling	9
Externe klachtenbehandeling	10
Personeel	10
Medezeggenschapsraad personeel (PMR)	10
Professionalisering	11
2. Verantwoording van het beleid.....	12
Pijler 1: Optimaal ondersteunen van kinderen en ouders.....	12
Ouder-en jeugdsteunpunt Amstel & Meer	12
Deelname aan multidisciplinaire overleg (MDO).....	12
Pijler 2: activiteiten gericht op het versterken van professionals	13
Borging van de cyclische werkwijze handelingsgericht werken (HGW) en werken met het Ontwikkelingsperspectiefplan (OPP)	13
Netwerkbijeenkomsten	13
De Klankbordgroep.....	14
Netwerkgroep kwaliteit.....	14
Pijler 3: Nóg passender onderwijs – doorontwikkelen van dekkend aanbod en diensten	15
Toegankelijkheid en toelaatbaarheid	15
Centraal coördinatiepunt (CCP) en Expertiseplatform.....	18
Expertiseplatform	20
Thuiszittersaanpak	21
Dekkend aanbod	22
Hoogbegaafdheidsonderwijs	24
Onderwijs aan nieuwkomers	25
Pijler 4: Onderwijs, jeugdhulp, zorg en gemeente versterken elkaar	27
Herziene beleidsvisie onderwijs-jeugd.....	27
Specialistische jeugdhulp in speciaal onderwijs op school (SJSO).....	31
Jeugdhulp op school (JOS).....	32

Inclusief onderwijs	33
Pijler 5: activiteiten gericht op kwaliteit en resultaat binnen het netwerk.....	35
Ondersteuningsplan	35
Inspectierapport.....	35
Kwaliteitsbeleid	38
Kwaliteitskompas	38
Digitalisering aanvragen TLV	39
Communicatiebeleid	39
Huisvesting, facilitaire zaken en duurzaamheid	39
3. Financieel beleid	40
3.1 Financieel beleid en beheer	40
3.2 Treasury.....	41
3.3 Allocatie van middelen	41
3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023	42
3.5 Toelichting op de exploitatie 2023.....	45
3.6 Toelichting op het vermogen en indicatoren	53
3.7 Gevoerd beleid bij de beheersing van uitkeringen na ontslag	54
4. Continuïteitsparagraaf.....	56
4.1 Uitgangspunten meerjarenbeleid.....	56
4.2 Leerlingaantallen en prognoses.....	57
4.3 Meerjarenbegroting.....	57
4.4 Vermogenspositie – meerjarenbalans	59
4.5 Risicoanalyse en risicomanagement	60
Bijlage 1: Jaarverslag Kwaliteitscommissie 2023	63
Bijlage 2: Jaarverslag remuneratiecommissie 2023.....	66

Voorwoord

Dit is het jaarverslag van het samenwerkingsverband passend onderwijs Haarlemmermeer po. De gestelde doelen in het *jaarplan 2023* zijn leidend geweest voor uitvoering van onze belangrijkste taak: het bieden van een passende plek voor elke leerling. Dit doen wij elke dag weer, in samenwerking met de scholen en kernpartners in onze regio. Die samenwerking is en blijft een groot thema voor onze organisatie. De verbinding in ons netwerk is sterker geworden door de doelen die we ons gesteld hebben. Er zijn mooie initiatieven uit ontstaan, zoals de opzet van een ouder- en jongerensteunpunt, onderwijszorgarrangementen en de inzet van jeugdhulp op school. Ik ben ook trots op de sterkere verbinding met de scholen die we hebben kunnen bewerkstelligen, onder andere door het organiseren van netwerkbijeenkomsten en het oprichten van de klankbordgroep.

2023 was een jaar waarin veel werk is verzet en mooie projecten in het leven zijn geroepen. Dit jaarverslag geeft de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten weer.

Veel leesplezier!

Annette Giling

Directeur-bestuurder

1. De organisatie

1.1 Profiel

Passend onderwijs is onderwijs dat het best aansluit bij de mogelijkheden en onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van het kind. Het bieden van een dekkend aanbod van passend onderwijs is een wettelijke opdracht die wij elke dag met volle overtuiging uitvoeren. Dit doen we vanuit onze missie, visie en kernwaarden.

Onze missie

Met onze missie geven wij aan waar wij voor staan, wat ons drijft en waartoe het samenwerkingsverband passend onderwijs Haarlemmermeer is opgericht:

Een optimale context voor ieder kind

Wij ondersteunen kinderen en hun ouders met het creëren van een optimale context. Hoe sterker de context, hoe beter een kind zich kan ontwikkelen naar een kansrijke toekomst. We willen dat er voor alle kinderen passend onderwijs beschikbaar is dat het beste aansluit bij hun mogelijkheden en mogelijke ondersteuningsvraag. Door passend onderwijs te bieden dragen wij bij aan een meer inclusieve samenleving waarin iedereen mee kan doen en iedereen gelijke kansen krijgt.

Onze visie

Met onze visie geven wij aan waar wij voor gaan, in welke richting wij ons begeven en hoe wij uitvoering geven aan onze missie.

Een optimale context voor kinderen vormen we via sterke ondersteuning, een sterke omgeving en een sterke organisatie

Sterke ondersteuning bieden we door goede basisondersteuning en extra ondersteuning op de scholen, aangevuld met een dekkend aanbod van specialistische voorzieningen. Kinderen en hun ouders mogen van ons verwachten dat er voldoende aanbod is voor alle ondersteuningsvragen.

Een **sterke omgeving** creëren we samen met ouders, school, gemeente, jeugdzorg en andere maatschappelijke partners. Samen zetten we de ontwikkeling van het kind centraal en zorgen we ervoor dat alle randvoorwaarden op orde zijn, zodat het kind zich optimaal kan ontwikkelen.

Wij bieden passend onderwijs vanuit een **sterke organisatie**. De consulenten passend onderwijs vormen de kern van onze structuur. Zij werken op een oplossingsgerichte manier met de scholen en samen met voorzieningen als het Centrale Coördinatiepunt en het Expertiseplatform.

Onze kernwaarden

Het team van het samenwerkingsverband passend onderwijs Haarlemmermeer heeft met elkaar kernwaarden benoemd en vastgesteld. Deze kernwaarden vormen het uitgangspunt in ons handelen. In de periode 2024-2027 zullen we de kernwaarden verder uitwerken.

Deskundig en zorgvuldig - We handelen professioneel en hebben altijd het belang van het kind voor ogen. We voldoen aan de wettelijke taken voor passend onderwijs.

Ondernemend - We nemen initiatief om partijen bij elkaar te brengen en samenwerking te bevorderen. Door onze actieve opstelling werken we aan verbinding en denken we in mogelijkheden.

Betrouwbaar - We doen wat we zeggen en hebben vertrouwen in alle betrokkenen.

Onze pijlers

Om onze bedoeling te realiseren richten we ons op vijf pijlers. Via deze pijlers werken we aan de (door)ontwikkelingen zoals beschreven in het *ondersteuningsplan 2023-2027* en het *jaarplan van 2023*. In ons samenwerkingsverband werken we samen met de kernpartners in netwerkgroepen onderwijs-jeugd binnen de structuur van het LEA (lokale educatieve agenda). Vanuit deze netwerkstructuur streven we naar een stabiele, kansrijke context van waaruit ieder kind zich optimaal kan ontwikkelen.

Pijler 1. Optimaal ondersteunen van kinderen en ouders

Pijler 2. Versterken van professionals

Pijler 3. Nóg passender onderwijs – doorontwikkelen van dekkend aanbod en diensten

Pijler 4. Onderwijs, jeugdhulp, zorg en gemeente versterken elkaar

Pijler 5. Kwaliteit en resultaat binnen het netwerk

1.2 Organisatie

Contactgegevens

- Naam: Samenwerkingsverband passend onderwijs Haarlemmermeer po
- Regionummer: PO2710
- Centraal postadres: Kruisweg 761, 2132NE Hoofddorp
- Telefoon: 023- 3030102
- Email: secretariaat@po-haarlemmermeer.nl
- Website: www.passendonderwijs haarlemmermeer.nl

Annette Giling is de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband. Voor de bezoldiging van de directeur-bestuurder verwijzen we naar de jaarrekening. Annette Giling bekleedde in 2023 de volgende (betaalde) nevenfunctie: Lid RvT Intergemeentelijke Stichting Openbaar Onderwijs te Castricum

Organisatiestructuur

Het samenwerkingsverband passend onderwijs Haarlemmermeer is een vereniging van 10 schoolbesturen met 51 schoollocaties in het primair onderwijs. Samen zijn wij verantwoordelijk voor een passende onderwijsplek voor bijna 13.000 kinderen.

De wettelijke basis voor het samenwerkingsverband is neergelegd in de WPO, m.n. paragraaf 2 artikel 18-28. De vereniging staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 59073780.

In onderstaande tabel zijn de leden van de vereniging en de nevenfuncties van de bestuurders opgenomen (peildatum 31 december 2023):

Deelnemend bestuur	Naam afgevaardigde bestuur	Nevenfunctie (bezoldigd en onbezoldigd)
Stichting Meer Primair	Ruth Veldhuijzen van Zanten	-
Stichting Jong Leren	John van Veen	Voorzitter Bestuur VVE Breedenborgh Nieuw Vennep
Stichting Floreer	Judy Menger	Bestuurlijke visitatie commissie PO raad Lid verenigingscommissie onderwijskansen PO raad
Montessori Vereniging Haarlemmermeer	Egbert de Jong	Bestuurslid Nederlandse Montessori Vereniging Bestuurslid Stichting Leergeld Haarlemmermeer
Asko Scholen Primair	Steven Tan	-
Aloysius Stichting	Hermien Steenbergen	-
Stichting Levvel PI-scholen	Sander Jacobs	Bestuursvoorzitter 'A small gang education' in Haarlem
Stichting Spaarnesant	Marten Elkerbout	Lid adviesraad SLO
Stichting Sein	Maren Parmentier	-
Stichting Islamitisch Bestuur Amsterdam	Omar Abdelmalek	Bestuurder ISBO (onbezoldigd)

Governance, functiescheiding en code Goed Bestuur

De rechtspersoon van het samenwerkingsverband is een vereniging. Het samenwerkingsverband heeft dit vormgegeven in een two-tier constructie, met een directeur-bestuurder en een algemene ledenvergadering die als RvT functioneert, aangevuld met een onafhankelijk voorzitter. Dit governance model voldoet aan de wet "Goed Onderwijs, goed bestuur" en de "Code Goed Bestuur in het primair onderwijs". In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders en toezichthouders in het primair onderwijs. Het samenwerkingsverband hanteert de Code Goed Bestuur PO van de PO-Raad, zowel met betrekking tot bestuur als toezicht. Hier zijn geen afwijkingen op.

Het samenwerkingsverband geeft de scheiding tussen bestuur en toezicht vorm op basis van artikel 17a en 17b van de Wet op het primair onderwijs. Met deze vorm van inrichting van de governance voldoet het samenwerkingsverband aan de wettelijke kaders. Er is binnen de vereniging gekozen voor de organieke scheiding van bestuur en intern toezicht. De directeur-bestuurder vormt het bestuursorgaan en voert namens de aangesloten besturen de wettelijke en statutaire opdracht uit. De bezoldiging van de directeur-bestuurder is ingeregeld volgens de daarvoor geldende richtlijnen in het kader van de WNT.

De algemene vergadering fungeert als intern toezichthoudend orgaan, de afgevaardigden als toezichthouder. De leden van de ALV ontvangen voor hun rol geen vacatievergoeding. De algemene vergaderingen worden voorgezeten door een onafhankelijk voorzitter. Er zijn twee algemene vergaderingen per schooljaar.

Binnen het intern toezicht zijn er twee commissies, op basis van de statuten en de daaraan verbonden reglementen:

- De kwaliteitscommissie, die per 31 december 2023 bestaat uit Judy Menger, Sander Jacobs en Hermien Steenbergen (allen lid) en Vincent Fafieanie (tijdelijk voorzitter).

- De remuneratiecommissie, die per 31 december 2023 bestaat uit John van Veen (voorzitter) en Egbert de Jong (lid).

De leden van de kwaliteitscommissie en de remuneratiecommissie ontvangen voor hun werkzaamheden geen vergoeding (met uitzondering van de tijdelijk voorzitter van de kwaliteitscommissie).

Er kunnen situaties voorkomen met (potentieel) tegenstrijdig belang. Wij zijn daarop alert en houden binnen de governance de belangen goed gescheiden: er zijn aparte voortgangsvergaderingen (bijeenkomsten op thema Passend Onderwijs met de bestuurders van het samenwerkingsverband) en algemene ledenvergaderingen met een onafhankelijk voorzitter. De voorzitter houdt toezicht op het voorkomen van belangenverstrengeling tussen bestuur en toezicht. In 2023 hebben zich geen incidenten m.b.t. belangenverstrengeling voorgedaan.

Daarnaast vinden er bestuurlijke overleggen plaats met de PO besturen waar de bestuurder van het samenwerkingsverband bij aansluit. De agenda wordt door twee PO-bestuurders verzorgd. Het samenwerkingsverband is hier deelnemer en dit overleg is duidelijk gescheiden van de overlegstructuur van het samenwerkingsverband.

Bij vermenging van bestuursfunctie met een toezichthoudende functie bij een andere onderwijssector wordt door het intern toezicht orgaan hierover verantwoording afgelegd. De directeur-bestuurder is tevens lid van de RvT van de Stichting ISOB. Vanuit de ALV van het samenwerkingsverband Passend onderwijs Haarlemmermeer bestaan er geen bezwaren tegen het naast elkaar vervullen van deze functies. De leden van de RvT van de Stichting ISOB, en ook de bestuurder van de Stichting ISOB, geven eveneens aan geen bezwaar te hebben. In het licht van de Codes Goed bestuur en goed toezicht PO is het lidmaatschap van mevrouw. A. Giling van de RvT van Stichting ISOB naast functie als directeur-bestuurder van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Haarlemmermeer in overeenstemming met - in het bijzonder principe 4 van - de Code Goed bestuur PO nu het de functie van directeur-bestuurder van een organisatie in een aanpalende onderwijssector uit een ander verzorgingsgebied dan dat van de Stichting ISOB betreft.

Ondersteuningsplanraad (OPR)

De ondersteuningsplanraad is de medezeggenschapsraad van het samenwerkingsverband. De OPR bestaat op 31 december 2023 uit de volgende betrokken en enthousiaste onderwijsprofessionals en ouders:

Naam	Rol	Stichting
De heer S. Kadirbaks (ouder)	Voorzitter	Islamitisch bestuur Amsterdam (IBA)
Mevrouw M. Oudendijk	Lid	Jong Leren
Mevrouw M. van Aperen	Lid	PI-scholen
Mevrouw C. van Meerendonk	Secretaris	Montessori vereniging Haarlemmermeer
De heer C. Groenheide	Lid	Floreer

Er zijn nog openstaande vacatures waarvoor wordt geworven.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkeling hierin
Gemeente Haarlemmermeer beleidsadviseurs onderwijs en jeugd	Er vindt structureel overleg plaats met de gemeente Haarlemmermeer in verschillende stuur- en/of werkgroepen m.b.t de volgende onderwerpen: <i>Kansengelijkheid/ nieuwkomers/aansluiting onderwijs-jeugd/ VE</i>
Voorschoolse voorzieningen	Vanuit het centraal coördinatiepunt wordt structureel overleg gevoerd over de instroom op school voor kinderen waarbij sprake is van een extra ondersteuningsvraag
Aanpalende SWV	De samenwerking richt zich o.a. op aansluiting PO-VO, de aanpak van verzuim, dekkend aanbod en inclusie

Leerlingaantallen

In onderstaande tabel zijn de leerlingaantallen van het samenwerkingsverband per 1 februari 2023 opgenomen (in vergelijking met de aantallen op 1 februari 2022):

	<i>werkelijk 1-2-2022</i>	<i>werkelijk 01-02-2023</i>
Aantal leerlingen op peildatum 1 februari t min 1		
Totaal aantal leerlingen basisonderwijs in SWV	13.054	12.849
Totaal aantal leerlingen SBO in SWV	415	399
Totaal aantal leerlingen in SWV	13.469	13.248
Aantal ln SBO met TLV van dit SWV	463	476
Aantal ln SO met TLV cat. 1 van dit SWV	154	173
Aantal ln SO met TLV cat. 2 van dit SWV	18	10
Aantal ln SO met TLV cat. 3 van dit SWV	19	18
Totaal SO	191	201
Totaal aantal leerlingen PO, SO, SBO	13.708	13.526
<i>Deelnamepercentage SBO</i>	<i>3,38%</i>	<i>3,52%</i>
<i>Deelnamepercentage SO</i>	<i>1,39%</i>	<i>1,49%</i>
Som van alle achterstandsscores van scholen binnen SWV	1.674	1.697

Klachtenbehandeling

Bij klachten wordt in eerste instantie gestreefd naar interne afhandeling. Achterliggende gedachte is dat hoe dichterbij de bron we een klacht behandelen, hoe groter de kans is op een afhandeling naar tevredenheid. De klachtenbehandeling geeft inzicht in de ervaren werkwijze van het samenwerkingsverband en is derhalve een instrument om dienstverlening te verbeteren. Daarnaast bestaat de mogelijkheid om formeel een klacht in te dienen. Daarvoor heeft het

samenwerkingsverband een klachtenregeling. [Klachtenregeling-swv-PO-Haarlemmermeer.pdf \(passendonderwijs haarlemmermeer.nl\)](#).

Er zijn er in 2023 geen klachten geweest.

Externe klachtenbehandeling

Het samenwerkingsverband is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC). Op de behandeling van klachten die worden voorgelegd aan de LKC is het Reglement van de Commissie van toepassing. Voor informatie (bereikbaarheid en reglement) wordt verwezen naar www.onderwijsgeschillen.nl

Personeel

Het team van het samenwerkingsverband bestond op 31 december 2023 uit 11 medewerkers.

In 2023 zijn er drie nieuwe medewerkers aangesteld. Het samenwerkingsverband heeft een verzuimpercentage van 11,48% over 2023. Dit percentage is hoog doordat er twee medewerkers langdurig zijn uitgevallen. Dit is in één geval werk gerelateerd. Passende interventies zijn ingezet voor de re-integratie voor beide werknemers. Eén van de medewerkers is in 2023 hersteld gemeld en treedt per 1 maart 2024 uit dienst met een vaststellingsovereenkomst. De andere medewerker is per eind 2023 nog gedeeltelijk langdurig ziek waarvoor de prognose is instroom in de WIA. Voor deze werknemer zetten we gedeeltelijk inhuur in vanuit BMC.

De meldingsfrequentie van het verzuim is laag, te weten 0,10.

In de gesprekken die gevoerd worden in het kader van de gesprekkencyclus zijn werkdruk en arbeidsomstandigheden vaste onderwerpen.

Functie	31-12-2023
Directeur bestuurder	1 fte
Beleidsmedewerker	1 fte
Office manager	0,9 fte + 0,8 fte (tot mrt 24)
7 onderwijsconsulenten	6,14 fte (waarvan 0,85 ziekte)
1 tijdelijke consulent	0,2 fte (ziektevervangings)

Binnen het samenwerkingsverband wordt gewerkt met een externe controller: Michel van Dongen. Deze is verbonden aan het samenwerkingsverband voor de financiële ondersteuning en advisering. Voor ondersteuning op HR en teamontwikkeling werken we samen met een externe HR adviseur: Personal Matters (Eline Louw). Ook is er inzet van externe ICT-ondersteuning door Edso (Evert Jan van Dijk) en maken we gebruik van externe ondersteuning t.b.v. website- en communicatiebeheer waarvoor we Huis Communicatie inzetten.

Medezeggenschapsraad personeel (PMR)

Het samenwerkingsverband heeft ook een medezeggenschapsraad personeel. Hierin nemen per 31 december 2023 de volgende leden deel:

Naam	Rol
Ruud van der Heu	Voorzitter

Whitney Kiesouw	Lid
Annet Krijger	Secretaris

Professionalisering

Het Teamcanvas

Begin 2023 heeft het consulententeam onder begeleiding van Eline Louw een start gemaakt met het invullen van het Teamcanvas. Het Teamcanvas is een instrument om samenwerking vorm te geven. Het Teamcanvas helpt ons team om vergaderingen te structureren,rijvingen en conflicten op te lossen en een productieve werkomgeving te creëren. Daarnaast is het ook een krachtige tool om nieuwe teamleden kennis te laten maken met het team en de cultuur. Met behulp van het teamcanvas borgen wij een uniforme werkwijze binnen het consulententeam.

Teamcanvas team

Mensen	Rollen	Persoonlijke doelen	
Gezamenlijke doelen	Behoeften en verwachtingen	Waarden	Werkafspraken en activiteiten
	Doel: Visie:	Kernwaarden team: 	Uitgangspunten voor ons handelen: Zie voor werkafspraken bij de volgende routes pagina 2 van dit teamcanvas:
Kwaliteiten en middelen Helpende vragen: Welke kwaliteiten hebben we ons in team die ons helpen onze doelen te bereiken? Waar zijn we goed in, als individueel en als team?		Valkuilen en risico's Helpende vragen: Welke obstakels verwachten we tegen te komen in de uitvoering van ons werk en het behalen van onze doelen? Wat kan een belemmering zijn in onze samenwerking? Welke (externe) factoren zijn van invloed op ons werk?	

Tante Lean: Agile werken

Medio 2023 hebben wij met het consulententeam een start gemaakt met het 'Agile' werken. Dit doen wij onder begeleiding van 'Tante Lean'. Het Agile werken helpt ons om effectiever samen te werken aan de doorontwikkeling van onze diensten en producten, met de nadruk op flexibiliteit en innovatie.

Naast de teamscholing hebben verschillende medewerkers afzonderlijk ook studiedagen en scholing gevolgd op onder andere gebieden als Hoogbegaafdheid, Inclusief onderwijs, Schoolaanwezigheid en verzuim. Persoonlijke professionalisering is ook onderdeel van de gesprekkencyclus.

Hendrikx Advocaten

Dewy Kluft van Hendriks advocaten heeft twee presentaties verzorgd voor het consulententeam over de juridische aspecten van passend onderwijs, te weten over de zorgplicht en over de route toelaatbaarheidsverklaring.

2. Verantwoording van het beleid

Onderstaand leest u wat de resultaten zijn van het gevoerde beleid in 2023. Wij beschrijven dit per pijler met de daarbij behorende onderwerpen. Ook geven wij een doorkijk naar de plannen voor 2024.

Pijler 1: Optimaal ondersteunen van kinderen en ouders

Ons samenwerkingsverband wil bijdragen aan de ononderbroken ontwikkeling van ieder kind. Elk kind moet zich zo optimaal mogelijk kunnen ontwikkelen op een passende en thuisnabije plek. Samen met de kernpartners adviseren we ouders met als doel een sterke en betrokken omgeving te creëren waarin het kind zich optimaal kan ontwikkelen.

Ouder - en jeugdsteunpunt Amstel & Meer

De website van het ouder-en jeugdsteunpunt met de naam Amstel & Meer is gelinkt aan de website van het samenwerkingsverband. De communicatie hierover heeft plaatsgevonden via de nieuwsbrief. Tijdens de cyclische overleggen op de scholen is de functie van het ouder- en jeugdsteunpunt verder toegelicht door de consultants. Tijdens de ouderbijeenkomst in oktober is er input opgehaald voor de doorontwikkeling van het steunpunt. De werkgroep ouder- en jeugdsteunpunt bestaat uit een afvaardiging vanuit het samenwerkingsverband passend onderwijs Haarlemmermeer, samenwerkingsverband Amstelronde en SWVAM (VO). Er vindt cyclisch overleg plaats met betrekking tot de monitoring van het werkproces en de doorontwikkeling van het ouder- en jeugdsteunpunt.

Doorkijk 2024

- Monitoren en analyseren van steunpuntvragen
- Bekendheid van het steunpunt vergroten
- Ouder- en jeugdbijeenkomsten plannen

Deelname aan multidisciplinaire overleg (MDO)

Naast de cyclische overleggen op de scholen nemen de consultants ook deel aan Multidisciplinaire overleggen (MDO). Deze gesprekken zijn bedoeld om ouders en/of andere belanghebbenden goed mee te nemen in het proces wanneer er bijvoorbeeld sprake is van het opstellen van een OPP. Tijdens deze gesprekken is school altijd in de regie. De rol van de consultant is die van procesbewaker.

Doorkijk 2024

- Doorlopende professionalisering van de consultants
- Hoorrecht voor leerlingen inpassen in het werkproces

Pijler 2: activiteiten gericht op het versterken van professionals

We zetten in op een professionele cultuur. Wij zien het als een taak van het samenwerkingsverband om de professionals te versterken in het bieden van passend onderwijs volgens het school-expertise model. We vormen een lerend netwerk samen met de scholen, gemeente en kernpartners.

Borging van de cyclische werkwijze handelingsgericht werken (HGW) en werken met het Ontwikkelingsperspectiefplan (OPP)

Het cyclisch werken op de scholen is goed geborgd. We werken handelingsgericht en er wordt gebruik gemaakt van het Ontwikkelingsperspectiefplan (OPP). Scholen zijn op de hoogte van de zorgplicht, weten hoe ze een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) kunnen aanvragen en volgen deze route in de meeste gevallen ook. We zorgen voor een doorontwikkeling van het gebruik en de kwaliteit van de ontwikkelingsperspectiefplannen en van de cyclus handelingsgericht werken (HGW) op de scholen. 2023 heeft in het teken gestaan van het verder uitwerken van de rol van de consulent binnen de cyclische begeleiding, zodat er uniformiteit ontstaat in de werkwijze van de consulenten.

De consulenten en de scholen werken met het *analyseformulier in de vier processen*. Dit formulier is aangescherpt om scholen nog beter te ondersteunen bij de overgang van de basisondersteuning naar de extra ondersteuning. Dit is het moment waarop het OPP start en de scenario's worden geschetst voor ouders.

Binnen de gesprekkencyclus op de scholen zijn twee ontwikkelgesprekken opgenomen. In oktober/november het startgesprek en in maart/april het evaluatiegesprek. De uitkomsten van de ontwikkelgesprekken geven sturing aan de onderwijskwaliteit binnen het samenwerkingsverband. Tijdens deze ontwikkelgesprekken wordt ingezoomd op een aantal vaste thema's. Hierdoor worden bestaande afspraken en routes geborgd. Daarnaast is er ruimte voor input vanuit de scholen voor de verdere doorontwikkeling van deze vaste thema's. Ook is er ruimte voor schoolspecifieke onderwerpen. De intern begeleider en de directeur worden beiden uitgenodigd voor het gesprek. In afstemming met de scholen wordt informatie gedeeld met de directeur- bestuurder van het samenwerkingsverband. Deze informatie geeft input voor de ontwikkelgesprekken op bestuurlijk niveau in het kader van de kwaliteitszorg en het zicht op ontwikkeling.

Doorkijk 2024

- Format OPP bijwerken met de nieuwe handreiking OPP
- Hoorrecht leerlingen plek geven in de cyclische werkwijze
- Webinar aanbieden over het werken met het OPP i.r.t. de basis-en de extra ondersteuning
- Webinar aanbieden over handelingsgericht werken

Netwerkbijeenkomsten

Het doel voor schooljaar 2023-2024 is het vergroten van het professionaliseringsaanbod voor de scholen. Dit hebben we gedaan door het aantal netwerkbijeenkomsten te verhogen van twee naar vier bijeenkomsten per jaar. De eerste twee bijeenkomsten hebben plaatsgevonden in oktober en december 2023. In oktober was het onderwerp *cultuursensitief werken en meertaligheid*. De bijeenkomst in december stond in het teken van de ontwikkelingen voor *het meer -en hoogbegaafdenonderwijs*.

Doorkijk 2024

- Inspiratiebijeenkomst in samenwerking met SWVAM en Amstelronde (Amstel&Meerdag)
- Bijeenkomst in februari: Schoolaanwezigheid en langdurig verzuim
- Bijeenkomst in mei: Inclusief onderwijs
- Webinars gericht op procedures en werkafspraken

De Klankbordgroep

Vanuit het inspectierapport dat is vastgesteld op 25 april 2023 komt naar voren dat scholen nog in onvoldoende mate op de hoogte zijn van de opdracht van en mogelijkheden vanuit het samenwerkingsverband. Om meer betrokkenheid en draagvlak te creëren is de klankbordgroep (KG) ingericht. De KG bestaat uit een brede afvaardiging van het werkveld. Zij denken mee over de borging en de (door)ontwikkeling van het beleid en initiatieven vanuit het samenwerkingsverband. De leden hebben een adviserende rol. De KG biedt ons de kans om te luisteren naar de behoeften en vragen vanuit het veld. De leden van de KG komen vier keer per jaar bij elkaar om input te geven aan het samenwerkingsverband, vanuit het perspectief van de schooldirecteuren en de intern begeleiders. De KG is zo samengesteld dat het een evenwichtige afvaardiging is vanuit de verschillende aangesloten besturen van het samenwerkingsverband passend onderwijs Haarlemmermeer, dus zowel regulier als speciaal (basis) onderwijs. Er ligt een startnotitie die goedgekeurd is door de leden van de klankbordgroep. Deze startnotitie is het vertrekpunt, gaandeweg nemen we ervaringen en verbeterpunten mee. Dit evalueren wij met elkaar. Daarna wordt er een beleidsnotitie geschreven in navolging van deze startnotitie.

In 2023 waren dit de belangrijkste agendapunten:

- Kennisdeling werkwijze samenwerkingsverband: visie, missie en opdracht voor het samenwerkingsverband
- Inclusief onderwijs
- Basis-en extra ondersteuning en werken met het OPP

Doorkijk 2024

- Drie bijeenkomsten tot de zomervakantie 2024.
- Evaluatie op inhoud en proces om vorm te geven aan beleidsnotitie in opvolging van de startnotitie.

Netwerkgroep kwaliteit

Vanuit het samenwerkingsverband en vanuit het veld komt de wens om op beleid/kwaliteitsniveau met elkaar in gesprek te gaan en blijven over de (passend onderwijs) ontwikkelingen in de Haarlemmermeer. We zijn gestart met periodieke overleggen met de kwaliteitsmedewerkers van Floeer, Jong Leren en Meer Primair. De groep komt vier keer per jaar bij elkaar. We brengen met elkaar in beeld wat de behoeften zijn in het veld bij het vorm geven van passend onderwijs.

In 2023 waren dit de belangrijkste agendapunten:

- Kennisdeling werkwijze samenwerkingsverband: visie, missie en opdracht voor het samenwerkingsverband
- Inclusief onderwijs
- Basis-en extra ondersteuning en werken met het OPP

Doorkijk 2024

- Twee bijeenkomsten tot de zomervakantie 2024
- Onderzoeken hoe we de kleinere besturen kunnen laten aansluiten

- Evaluatie op inhoud en proces om vorm te geven aan beleidsnotitie.
- Presentatie Tommy (digitaal instrument TLV) input ophalen over introductie bij de scholen

Pijler 3: Nóg passender onderwijs – doorontwikkelen van dekkend aanbod en diensten

We willen voor ieder kind een goede start, een doorgaande ontwikkelijn en een kansrijke toekomst. Onze focus ligt op het steeds passender maken van ons aanbod. Onze diensten en expertise hebben wij uitgebreid ten behoeve van een breed aanbod passend onderwijs voor alle kinderen.

Toegankelijkheid en toelaatbaarheid

De toelaatbaarheid van een leerling tot het Speciaal Basis Onderwijs (SBO) en het Speciaal Onderwijs (SO) is geregeld in de Wet op het Primair Onderwijs. Het samenwerkingsverband passend onderwijs Haarlemmermeer is verantwoordelijk voor de afgifte van een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) voor leerlingen waarvan de onderwijs-ondersteuningsbehoeften niet binnen het reguliere onderwijs beantwoord kunnen worden.

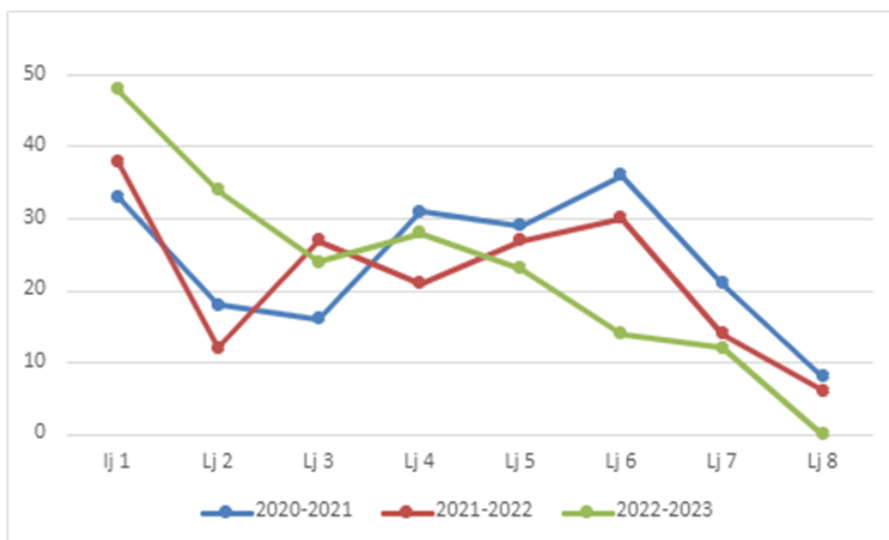
Het samenwerkingsverband heeft geen formele verantwoordelijkheid, rol of positie in relatie tot het toelatingsbeleid in het onderwijs. Dit valt onder de verantwoordelijkheid van de aangesloten schoolbesturen. Ten aanzien van de door-en uitstroom zijn er wel afspraken binnen het samenwerkingsverband gemaakt. Afspraken over de route en toeleiding naar de best passende voorzieningen en de wijze waarop het dekkend aanbod van voorzieningen wordt ingericht.

Op het moment dat een reguliere school een leerling geen perspectief meer kan bieden, start de school een toelaatbaarheidsprocedure voor plaatsing in het SBO of SO. In deze procedure komen school, ouders en andere betrokkenen -bij voorkeur- tot overeenstemming over de plaatsing in het SBO of SO. Er worden afspraken gemaakt over de duur van de plaatsing en indien mogelijk afspraken over terugplaatsing.

De aanvraag voor een toelaatbaarheidsverklaring wordt gedaan door of namens het bestuur van een school voor basisonderwijs, een school voor speciaal basis onderwijs (SBO) of een school voor speciaal onderwijs (SO). Zonder een geldige toelaatbaarheidsverklaring van het samenwerkingsverband kan een leerling niet worden ingeschreven als leerling op een school voor SBO of SO cluster 3 of 4.

De TLV- procedure is medio 2023 geëvalueerd en aangescherpt. De consultants zijn hierin meegenomen. Het resultaat daarvan is dat het voor de scholen nog duidelijker is wat het juridisch kader en de criteria zijn voor de aanvraag van een TLV.

Overzicht afgegeven toelaatbaarheidsverklaringen per leerjaar vanaf schooljaar 2021-2022 tot en met 2022-2023



Figuur 1

Uit figuur 1. kan worden opgemaakt dat er in de afgelopen 3 schooljaren een afname te zien is in de afgegeven toelaatbaarheidsverklaringen in de hogere klassen (leerjaar 5 t/m 8). In het schooljaar 2020-2021 was het totaal aantal TLV's in deze klassen 94. Dit aantal daalde naar 77 in het schooljaar 2021-2022, wat een afname is van 17 TLV's. In het schooljaar 2022-2023 daalde het aantal verder naar 49, een verdere afname van 28 TLV's ten opzichte van het voorgaande jaar.

In de middenbouw vindt er ook verschuiving plaats van het aantal afgegeven TLV's. In leerjaar 3 en 4 is een wisselend beeld te zien.

In de onderbouw vindt er juist een duidelijke toename plaats van het aantal afgegeven TLV's in de afgelopen 3 schooljaren. In het schooljaar 2020-2021 was het totaal aantal TLV's in de onderbouw 51. Dit aantal daalde licht naar 50 in het schooljaar 2021-2022, een minimale afname van 1 TLV. Echter, in het schooljaar 2022-2023 was er een aanzienlijke toename tot 82 TLV's, wat een toename is van 32 TLV's ten opzichte van het voorgaande jaar.

Er kan dus gesteld worden dat de TLV's steeds vaker worden afgegeven in de onderbouw dan in de midden- en bovenbouw. Scholen zijn steeds beter in staat om de extra onderwijsbehoeften van leerlingen vroeg te signaleren en een afweging te maken of zij wel of niet kunnen voldoen aan de onderwijsbehoeften van deze leerlingen. Ook worden de extra onderwijsbehoeften steeds vaker vanuit de voorschoolse opvang gesignaleerd en vindt er met behulp van o.a. het CCP een verwijzing naar het SO/SBO plaats.

Hieronder worden de exacte aantallen per schooljaar in een tabel weergegeven.

Tabel 1. Schooljaar 2020-2021

Leerjaar	1	2	3	4	5	6	7	8
Aantal	33	18	16	31	29	36	21	8

Tabel 2. Schooljaar 2021-2022

Leerjaar	1	2	3	4	5	6	7	8

Aantal	38	12	27	21	27	30	14	6
--------	----	----	----	----	----	----	----	---

Tabel 3. Schooljaar 2022-2023

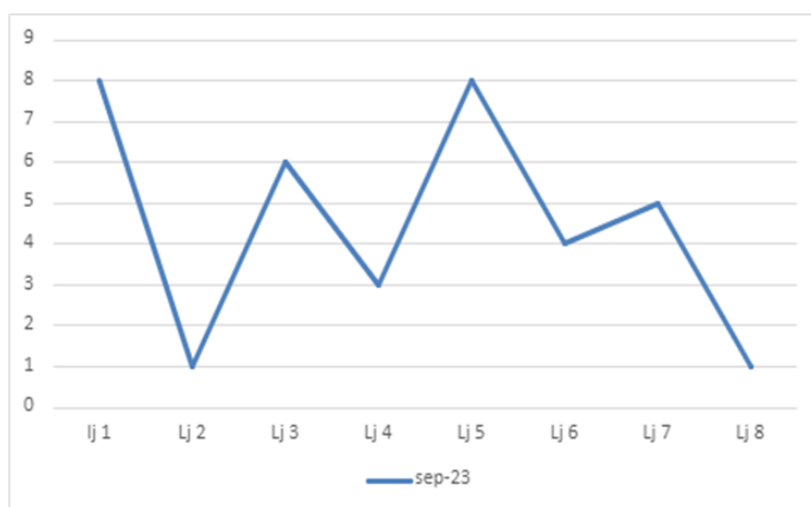
Leerjaar	1	2	3	4	5	6	7	8
Aantal	48	34	24	28	23	14	12	0

Overzicht afgegeven toelaatbaarheidsverklaringen per leerjaar van schooljaar 2023-2024

Dit overzicht betreft de toelaatbaarheidsverklaring die vanaf september 2023 tot en met december 2023 zijn afgegeven. De exacte aantallen zijn in een tabel weergegeven. De trend van de leerjaren met betrekking tot de aantal afgegeven TLV's is in figuur 2. weergegeven.

Tabel 4. Afgegeven TLV's per leerjaar vanaf september 2023 t/m einde kalenderjaar.

Leerjaar	1	2	3	4	5	6	7	8
Aantal	8	1	6	3	8	4	5	1



Figuur 2

Bezwaren

Wanneer een ouder of schoolbestuur het niet eens is met het besluit van het samenwerkingsverband over de toelaatbaarheidsverklaring, kan er bezwaar gemaakt worden bij het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband vraagt daarna advies over het TLV-besluit aan de Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring. (LBT)

In 2023 hebben we één traject bij de LBT afgerond, als gevolg van een bezwaar inzake de afgifte van een toelaatbaarheidsverklaring op een éézijdige aanvraag toelaatbaarheidsverklaring. Het bezwaar is uiteindelijk niet in behandeling genomen, omdat ouders niet op de zitting aanwezig waren. Daarnaast loopt in 2023 nog een juridisch traject als gevolg van een bezwaar uit 2020 inzake de afgifte van een toelaatbaarheidsverklaring op een éézijdige aanvraag.

Doorkijk 2024

- Doorbraak: Soms zijn er vragen rondom het organiseren van een passende plek voor een leerling die niet gevonden kan worden via de gangbare paden. Dan is het nodig om te kijken naar alternatieven. De directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband heeft een bescheiden budget om arrangementen in te zetten. Dit gebeurt altijd i.o.m. de voorzitter van de TLV- commissie.

Centraal coördinatiepunt (CCP) en Expertiseplatform

Het *Centraal Coördinatiepunt* binnen het samenwerkingsverband passend onderwijs Haarlemmermeer biedt ondersteuning aan scholen en ketenpartners uit de regio als het gaat om aanmeldingen voor kinderen met een extra ondersteuningsvraag. Het CCP heeft als doel te beoordelen welk mogelijk passend onderwijsaanbod het meest kansrijk is. Het *expertiseplatform* kan worden ingezet om de ondersteuningsvraag in kaart te brengen. Met die duiding worden tevens de randvoorwaarden geregeld die nodig zijn voor de realisatie van de meest passende en meest kansrijke onderwijsplek en aanbod. Hiermee wordt een helder perspectief geschetst voor de leerling en de afspraken die daarbij horen geborgd.

Vanuit de wet- en regelgeving passend onderwijs is duidelijk benoemd hoe de zorgplicht geregeld en belegd is. Vanuit deze zorgplicht is het schoolbestuur dan ook verantwoordelijk voor het traject en een eventuele TLV- aanvraag. Wanneer er nog geen school betrokken is, zal de TLV-aanvraag voorbereid worden door het CCP in nauwe samenwerking met de voorschoolse voorziening. De daadwerkelijke TLV- aanvraag zal formeel door een schoolbestuur gedaan worden. Hierover zijn bestuurlijke afspraken gemaakt.

Cyclisch overleg kinderopvang en voorschoolse voorzieningen (onder-instroom)

Het werkgebied Haarlemmermeer heeft een stevige voorschoolse zorgstructuur. In samenwerking met de jeugdgezondheidszorg van de GGD en MOC 't Kabouterhuis worden kinderen met een ontwikkelingsachterstand en/of een extra ondersteuningsbehoefte bij het consultatiebureau en/of de kinderopvang vroegtijdig gesignaleerd.

Het CCP voert cyclisch overleg met de kinderopvang en voorschoolse voorzieningen om kinderen met extra onderwijs-ondersteuningsbehoeften vroegtijdig in beeld te hebben.

Vanuit het cyclisch overleg worden trajecten gemonitord en zo nodig aanmeldingen voor het CCP voorbereid. Het doel is in de eerste plaats om samen met de ouders tijdig te bepalen welk type onderwijs het meest kansrijk is en welke randvoorwaarden nodig zijn.

Daarnaast zorgt het CCP voor tijdig overzicht in de instroom van leerlingen en hun behoeften. Hiermee kan het samenwerkingsverband prognoses stellen en gericht sturen in het dekkend aanbod.

Het CCP voert cyclisch overleg met:

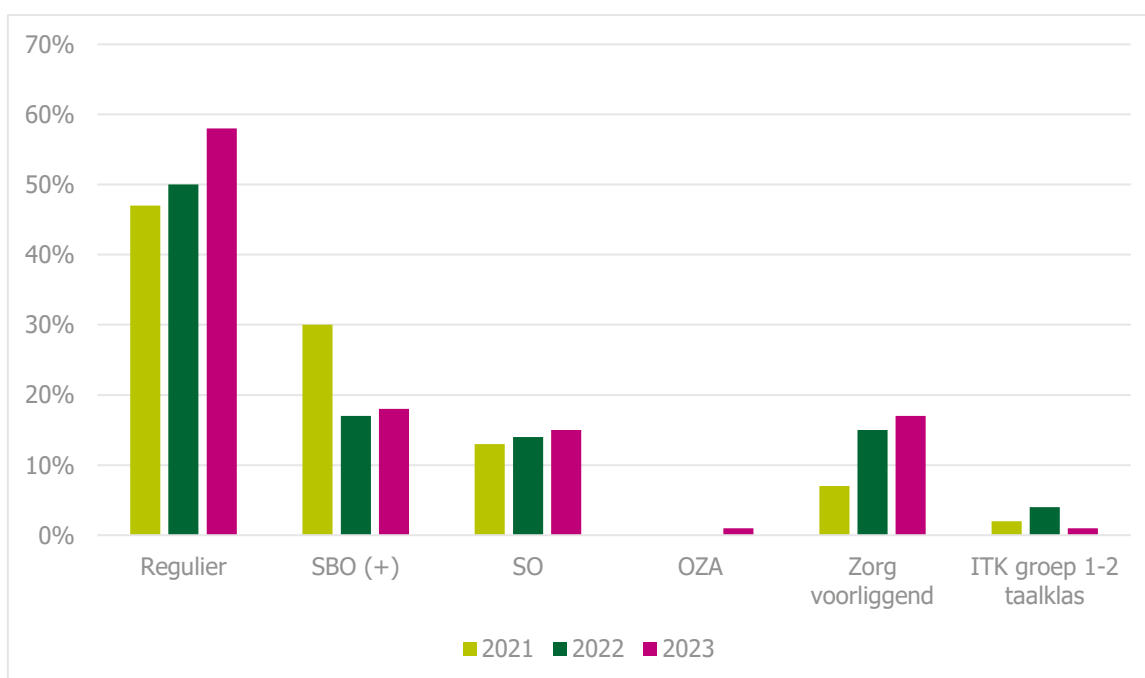
- Kinderopvangorganisaties die voorschoolse educatie (VE) bieden
- Kinderopvang die gespecialiseerde hulp bieden aan kinderen met een meervoudige beperking
- Behandelsettings voor jonge kinderen (0-7 jaar)

Jaar	2021	2022	2023
Aanmeldingen	121	134	202
Waarvan VE	53 (44%)	54 (40%)	72 (36%)

Aanmelder	2021	2022	2023
School	29%	55%	57%
Voorschoolse behandelsetting, kinderopvang, andere partners	71%	45%	43%

In vergelijking met voorgaande jaren zien we een toename van het totaal aantal aanmeldingen. De verdeling van aanmeldingen vanuit de scholen en kinderopvang blijven nagenoeg gelijk ten opzichte van 2022.

Instroom onderwijs type na inzet CCP



Na plaatsing

Na duiding van de meest kansrijke onderwijssetting en inschrijving op de beoogde school draagt het CCP het dossier over naar de onderwijsconsulent die namens het samenwerkingsverband verbonden is aan de beoogde school. Hiermee kan de zorg voor de leerling in de cyclische overleggen worden gemonitord en geborgd, al dan niet aan de hand van een 'start- OPP' en in samenwerking met het ZAT.

Zij-instroom

Vanuit het CCP begeleiden de consulenten scholen bij zij-instroom wanneer er sprake is van een extra ondersteuningsvraag en dus zorgplicht.

Met de zij-instroom bedoelen we:

- Verhuiscasuïstiek van buiten en binnen het samenwerkingsverband

- Overstapcasuïstiek: ouders zoeken een andere school
- Kinderen van ouders in Blijf van mijn Lijfhuizen, Maatschappelijk Wonen e.d.
- Kinderen die vanuit de Taalklassen naar andere scholen uitstromen

Overzicht aantallen aanmeldingen en de aanmelders per jaar

Jaar	2021	2022	2023
Aanmeldingen	79	67	61

Aanmelder	2021	2022	2023
Reguliere school binnen en buiten swv	57%	68%	79%
S(B)O school binnen en buiten de regio	13%	9%	8%
Organisaties binnen en buiten regio	14%	14%	13%
Overig (ouders, reguliere school buiten swv)	16%	9%	0

De gegevens van de zij- instroom laten in vergelijking met voorgaande jaren geen noemenswaardige verschillen zien.

Expertiseplatform

Scholen kunnen via het CCP het expertiseplatform raadplegen voor complexe vraagstukken waarbij gerichte expertise nodig is. Met behulp van het expertiseplatform worden de ondersteuningsbehoeften in kaart gebracht en de meest kansrijke onderwijssetting geduïd.

De experts van het expertiseplatform komen twee keer per jaar bij elkaar om het werkproces en de visie achter de inzet van de experts te evalueren en waar nodig bij te stellen.

In 2023 is een specialist *hoogbegaafdheid* toegevoegd aan het expertiseplatform en ook met Auris zijn nieuwe afspraken gemaakt rondom de inzet van ambulante begeleiding. Auris biedt consultatie voor leerlingen waarbij taalspraakproblematiek voorliggend lijkt. Zij zijn beschikbaar voor de consulenten van het samenwerkingsverband. Auris is tevens betrokken bij casuïstiek en deskundigheidsbevordering op de JP Heijeschool (SBO). Het aanmeldformulier en het document 'rapportage observatie & advies' zijn verder aangescherpt.

Inzet experts

Inzet experts 2023	
SO cluster 2 Auris	16
SO cluster 3 zml	25
SO cluster 4 orthopedagoge PI-scholen	28
Team passend onderwijs SO de Parel	8
SBO+ (ass.) orthopedagoge Aloysiusstichting	10

HB specialist	3 maatwerkgroep- aanvragen 6 consultatie en advies HB
---------------	--

Aantal aanmeldingen per jaar vanaf 2021

Jaar	2021	2022	2023
Aanmeldingen	20	59	96
Scholen	14	40	56
CCP	6	19	40 (grotendeels instroom 4 jarigen)

De toename van aanmeldingen via het CCP is verklaarbaar door een toename in de onderinstroom van leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte. Bij deze doelgroep is een toename van aangemelde leerlingen met een relatief zware ondersteuningsvraag waarbij het de vraag is of zij wel voldoende schoolrijp zijn. Voor deze leerlingen is duiding van het best passende onderwijstype complex. Middels inzet van het expertiseplatform heeft onderwijs de taak om de schoolrijpheid en begeleidingsbehoefte te duiden op het snijvlak van jeugdhulp en onderwijs.

Doorkijk 2024

- Doorontwikkeling CCP: Versterken van de expertise voorschoolse voorzieningen en scholen m.b.t. zorgplichtroute.
- Inzet op de scholen vanuit het Expertiseplatform: advisering bij complexe casuïstiek, observaties en overbrengen expertise.
- Expertiseplatform uitbreiden met inzet vanuit 1801 voor diagnostiek en observatievragen.
- Uitbreiding met jonge kind specialisatie.
- Samenwerking opstarten met HU: lectoraat meertaligheid.
- Jaarlijkse evaluatie en verslaglegging

Thuiszittersaanpak

Het Thuiszitterspact (de werkagenda langdurig verzuim en thuiszitten) in samenwerking met gemeente, VO, GGD en jeugdhulp heeft geleid tot meer inzicht in het ongeoorloofd verzuim. Op basis daarvan hebben we eenduidig beleid ontwikkeld. We zorgen voor een duurzame uitvoering van het gezamenlijk ontwikkelde beleid met betrekking tot verzuim. Tevens focussen we op geoorloofd verzuim (zoals bijvoorbeeld verzuim bij ziekte), omdat we zien dat ook daar verbetering mogelijk is.

Het registratiedocument *analyse in de vier processen* is uitgebreid met de mogelijkheid tot uitvraag naar thuiszitters en/of risicoleerlingen. Risicoleerlingen zijn de leerlingen die formeel (nog) niet aan de criteria van thuiszitter voldoen, maar waarbij wel sprake is van zorgelijk verzuim.

Sinds november 2015 vraagt de onderwijsinspectie vier keer per jaar de thuiszittersregistraties op van de samenwerkingsverbanden passend onderwijs. Naar aanleiding hiervan vindt ook vier keer per jaar afstemming plaats met Leerplicht over de thuiszitters en de risicoleerlingen. Op deze manier monitoren wij of alle leerlingen in beeld zijn en de juiste interventies zijn ingezet.

Eind 2023 hebben wij 10 thuiszitters geregistreerd.

Medio 2023 is er vanuit het samenwerkingsverband een webinar aangeboden waarin de vernieuwde werkwijze en de formulieren zijn toegelicht.

WEL in ontwikkeling

Binnen de Haarlemmermeer wonen kinderen die niet ingeschreven staan op een school, maar misschien wel perspectief op onderwijs of ontwikkeling hebben, als zij hiervoor meer mogelijkheden zouden krijgen. Het gaat om kinderen en jongeren met een vrijstelling van de Leerplichtwet op grond van artikel 5 onder a én voor kinderen die niet ingeschreven staan op een school en daar géén vrijstelling voor hebben (absoluut verzuim). Veel van deze kinderen en hun gezinnen hebben al veel meegemaakt; vaak gaat het om situaties met een lange en complexe historie.

Voor deze doelgroep hebben wij de subsidie 'WEL in Ontwikkeling' aangevraagd en ontvangen. WEL in Ontwikkeling is een project dat aansluit bij het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Het NPO is een herstelplan voor het onderwijs om studievertragingen in de coronaperiode op te vangen en in te lopen. Met behulp van de subsidie WIO wordt een nieuwe beweging gecreëerd in situaties waar niet-ingeschreven jeugdigen in het onderwijs vastlopen en zich onvoldoende kunnen ontwikkelen.

Leren en ontwikkelen kan op veel manieren. Inschrijving in het onderwijs is dan ook geen doel op zich. Soms hebben kinderen en ouders zelf ontwikkelmogelijkheden ontdekt, maar worden deze niet erkend. Deze waardevolle activiteiten, de ontwikkeling die er wél is, willen we recht doen en ondersteunen. In 2023 zijn de eerste stappen gezet.

Gezien de complexiteit van de doelgroep is de samenwerking gezocht met SWVAM en leerplicht. In november 2023 zijn alle betrokken partijen tot de conclusie gekomen dat er meer begeleiding nodig is vanuit de organisatie Gedragswerk om verdere invulling te geven aan de uitvoering van deze trajecten. Gedragswerk werkt in opdracht van het ministerie van onderwijs en richt zich op de kinderen en jongeren die thuiszitten. Op dit moment loopt er één traject vanuit de subsidie WEL in Ontwikkeling.

Doorkijk 2024

- De netwerkbijeenkomst voor directeuren en intern begeleiders over schoolaanwezigheid en verzuim is in februari 2024.
- Het bestaande protocol voor de thuiszittersaanpak van de gemeente Haarlemmermeer wordt geüpdatet in samenwerking leerplicht en de GGD.
- Samen met betrokken partijen en Gedragswerk trajecten opstarten vanuit de subsidie Wel in ontwikkeling.

Dekkend aanbod

Het samenwerkingsnetwerk Integraal Dekkend Netwerk (IDN) zorgt voor de (door)ontwikkeling en de borging van een dekkend aanbod van voorzieningen en een inhoudelijk aanbod voor een passende leeromgeving. Hiermee geven wij uitvoering aan de taakstelling van passend onderwijs en het domein jeugd: voor ieder kind een passende leer -en/of ontwikkelomgeving. Hierdoor kunnen kinderen en jongeren zich zoveel mogelijk vanuit gelijke kansen ontwikkelen.

De doorontwikkeling in de samenwerking t.b.v. ons dekkend aanbod vraagt de aandacht van alle betrokken schoolbesturen. Mede door de strakke prognosticering en de intensieve samenwerking met de S(B)O-scholen zijn er op dit moment nog voldoende onderwijsplekken beschikbaar binnen het gespecialiseerde onderwijs, maar het is onzeker of dit ook voor 2024 geldt. Ook vanuit de aanpalende samenwerkingsverbanden komen berichten over wachtlijsten. Daarnaast is er sprake

van (lange) wachttijden in de jeugdzorg. Deze ontwikkelingen maken dat kinderen niet op de juiste plek komen of zelfs onnodig thuiszitten en hierdoor stagneren in hun ontwikkeling.

De consultants monitoren de leerlingen met een OPP tijdens de cyclische begeleiding van de scholen. Twee keer per jaar vindt er een uitvraag plaats naar de mogelijke verwijzingen. Deze prognosticering is ons sturingsmechanisme voor het vormgeven van het dekkend aanbod.

Het IDN bestaat uit de volgende deelnemers:

- Samenwerkingsverband Passend onderwijs Haarlemmermeer
- Samenwerkingsverband Amstelland en de Meerlanden VO
- Altra College Haarlemmermeer VO
- Stichting Floreer
- Aloysiusstichting
- PI scholen
- Van Voorthuissenschool
- De Waterlelie
- Gemeente Haarlemmermeer

Bij de start van het schooljaar 2023-2024 omvat ons dekkend aanbod de volgende voorzieningen:

Hoofddorp

- SBO de Klimboom groep 3-8 (waaronder twee SBO+ groepen gericht op internaliserende ASS ondersteuning)
- SBO het Kompas groep 1-8
- SBO de JP Hejschool groep 1-8 (waaronder 2 SBO+ groepen gericht op taalspraak ontwikkeling)
- SO cluster 4 PI school de Ster groep 1-8
- SO cluster 3 ZMLK van Voorthuissenschool groep 1-8
- SO cluster 3 ZMLK de Waterlelie (LG/LZ epilepsie) groep 1-8

Nieuw-Vennep

- SBO de Fakkel groep 3-8 (waaronder één SBO+ groep gericht op internaliserende ASS ondersteuning)

Medio 2023 is de startnotitie IDN opgesteld waarin de volgende ambitie is uitgesproken:

Er is een beschrijving van de visie op het dekkend aanbod in relatie tot de visie op inclusie. De volgende uitspraken zijn hierbij richtinggevend:

- Elk kind heeft recht op onderwijs of ontwikkeling;
- Er is voor elk kind een passende leer- en/of ontwikkelomgeving;
- Dit geldt ook voor de kinderen met een leerplichtontheffing;
- Dit betekent dat de gemeente en jeugdhulp betrokken zijn;

Thuisnabij onderwijs voor alle leerlingen. Zo min mogelijk leerlingen de regio uit. Dit vereist de volgende acties:

- Leerlingstromen in kaart brengen
- Doelgroepen duiden en voorzieningen in beeld brengen: wat is er, wat missen we en welke beweging/ontwikkelingen zien we
- Gespecialiseerd onderwijs blijven aanbieden; noodzakelijk voor sommige leerlingen
- Doorgaande lijn monitoren (0-21); de voorschoolse voorzieningen en het VO zijn
- Betrokken

- Waar mogelijk verbreden via onderwijszorgarrangementen (OZA) en zorgonderwijsarrangementen (ZOA)
- Gezamenlijke visie op inclusie ontwikkelen

Doorkijk 2024

- Twee keer per jaar netwerkoeverleg. Hierbij sluiten de directeuren van de betrokken scholen aan.
- Nadenken over innovatieve oplossingen richting inclusie: op korte termijn (o.b.v. casuïstiek/knelpunten in dekkend netwerk) als voor de lange termijn (hoe gaan we richting inclusie?)
- Gezamenlijk zorgen voor een dekkend netwerk – doorontwikkeling naar inclusief onderwijs
- Aansluiting met V(S)O : po-vo doorstroom in kaart
- Ontwikkeling 10-14 voorzieningen in beeld en mogelijkheden tot doorontwikkeling onderzoeken i.s.m. werkgroep po-vo

Hoogbegaafdheidsonderwijs

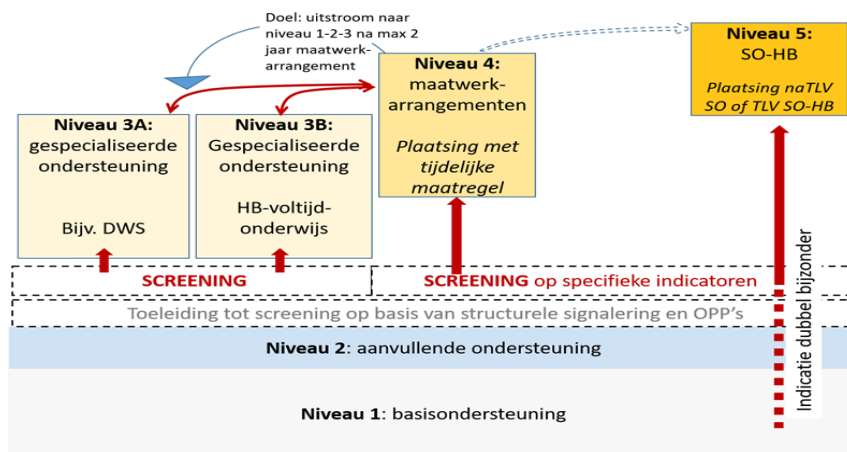
Binnen het samenwerkingsverband wordt gewerkt aan passend onderwijs voor elk kind, dus ook voor het begaafde kind. (Hoog)Begaafdheid (HB) hoeft binnen het reguliere onderwijs geen probleem te zijn, maar hoogbegaafde leerlingen vormen wel een risicogroep. Een mogelijk gevolg van onvoldoende aansluiten bij de onderwijsbehoeften kan gedragsproblematiek en/of onderpresteren zijn. Anderzijds kan de begaafdheid gedragsproblematiek of leerproblemen versluieren.

We zijn gestart met het vormgeven van een herontwerp voor aanbod aan hoogbegaafde leerlingen in het projectplan HB. De scholen in ons samenwerkingsverband bieden ondersteuningsaanbod in verschillende vormen (Day-a-week, differentiatie-uren en gedifferentieerd HB-aanbod). OBS De Twickel biedt voltijds HB-onderwijs.

De verdere uitrol van het projectplan transformatie HB van het samenwerkingsverband passend onderwijs Haarlemmermeer staat gepland voor schooljaar 2023-2024. Dit moet ertoe leiden dat meer kinderen op het juiste niveau HB-onderwijs volgen (deeltijd en/of voltijd), en dat we voorkomen dat leerlingen thuis zitten, omdat er geen passend aanbod is.

De subsidie voor onderwijs aan hoogbegaafden is aangevraagd en eind 2023 toegekend. Vanuit deze subsidie werken de stuurgroep en de inhoudelijke werkgroep aan een dekkend netwerk HB met de volgende thema's:

- Een sterke basis- en aanvullende ondersteuning op elke school (HB-ondersteuningsniveaus 1 en 2).
- Afstemming tussen de verschillende vormen van gespecialiseerde HB-ondersteuning op niveau 3 en 4.
- Het opzetten van een voorziening voor maatwerkgroep (De Tandem) voor een kleine groep leerlingen op ondersteuningsniveau 4, waarbij wordt samengewerkt met het SO en de gemeente Haarlemmermeer teneinde thuiszitten te voorkomen.
- Versterken van de mogelijkheden van HB-ondersteuning binnen het SO voor leerlingen met een dubbel profiel: ondersteuningsniveau 5 (begaafd, waarbij gedrag voorliggend is).



Opzet Pilot maatwerkgroep de Tandem

De Tandem is een bovenbestuurlijke tussenvoorziening voor HB-leerlingen in het basisonderwijs die ondanks intensieve begeleiding op de school en/of daarbuiten onvoldoende ondersteund kunnen worden in het reguliere onderwijs en dreigen uit te vallen of al uitgevallen zijn. De voorziening is gehuisvest in Basisschool Twickel, maar valt onder de verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband passend onderwijs Haarlemmermeer en de gemeente Haarlemmermeer.

Op De Tandem krijgen kinderen zowel een onderwijs- als een zorgaanbod. Om dit te faciliteren is er naast de leerkracht dagelijks een gespecialiseerde pedagogisch medewerker (PM-er) aanwezig en is er een gedragsspecialist betrokken. In het lesprogramma is er aandacht voor persoonlijke ontwikkeling en cognitieve resultaten, maar ook voor het welbevinden van de kinderen. De Tandem biedt intensieve begeleiding waarbij er sprake is van maatwerk. Voor elke leerling wordt een gepersonaliseerd leerplan met een dag/weekplanning opgesteld.

Het samenwerkingsverband beslist over toelating tot De Tandem. Wij doen dit namens alle aangesloten schoolbesturen.

In aanvulling hierop is ook de eenmalige voltijds HB-subsidie van € 130.000 toegekend. Deze wordt in 2024 en 2025 ingezet voor de voltijds HB -klassen op Twickel.

Doorkijk 2024

- Samenwerking VE en primair onderwijs
- Opzetten Platform HB
- Deelname aan NetwerkbHB (i.s.m. SWVAM en Amstelronde)
- Scholing niveau 1-2 voor leerkrachten
- Scholing niveau 3-5 voor HB specialisten
- Onderzoeken of het wenselijk is om een eigen oudernetwerk op te zetten of dat we aansluiten bij het NetwerkbHB vanuit het oudersteunpunt.
- Onderzoeken of er genoeg draagvlak is om een apart netwerk voor ouders van 2^E leerlingen en/of UHB-leerlingen in te richten, i.s.m. het NetwerkbHB.

Onderwijs aan nieuwkomers

Om via een vastomlijnd proces passende onderwijsplekken te vinden voor kinderen van nieuwkomers uit het buitenland, hebben de onderwijsbesturen, de samenwerkingsverbanden PO

en VO, kinderopvang en de gemeente een initiatief gelanceerd voor duurzame samenwerking in de Haarlemmermeer binnen het thema Nieuwkomersonderwijs. Dit initiatief is omgedoopt tot het Project Nieuwkomersonderwijs Haarlemmermeer.

Een aantal besturen heeft de handen ineengeslagen en wil, met alle betrokken partijen in het onderwijsveld, het landings- en plaatsingsproces verbeteren zodat alle kinderen, instromend vanuit het buitenland, sneller kunnen starten op een voor hen meest passende school. Om deze doelstelling te kunnen behalen, willen zij de volgende functionaliteiten realiseren:

- Centraal Onderwijsregistratiepunt Nieuwkomers Haarlemmermeer voor kinderen van 0 tot 23 jaar;
- Expertisecentra VE/PO en VO/mbo voor plaatsing, intake en inschrijving op de juiste school, met aanvullende diensten voor de juiste begeleiding van kinderen naar zorg en jeugdhulp. Binnen de expertisecentra worden kennis en expertise over specifiek deze doelgroep gebundeld en gedeeld;
- Landingsplek met een overbruggingsaanbod voor nieuwkomers van 4 t/m 18 jaar tot het moment van instroom op een geschikte school;

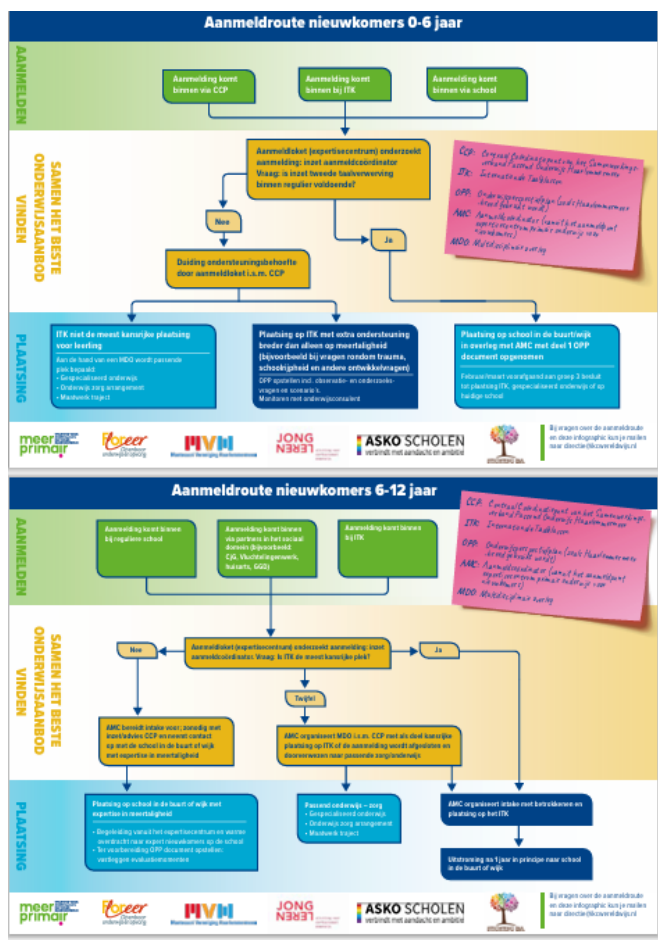
Het Expertisecentrum Nieuwkomers

Vanuit het samenwerkingsverband sluiten wij aan bij de projectgroep die vorm geeft aan het expertisecentrum nieuwkomers PO/VE.

Het expertisecentrum gaat aanvullende diensten verzorgen voor nieuwkomerskinderen die een ondersteuningsbehoefte hebben en zorg en/of jeugdhulp behoeven. De dienstverlening behelst onder andere het (cognitief) testen c.q. screenen van kinderen in het geval van een ondersteuningsbehoefte. Ook valt te denken aan het ondersteunen van scholen bij de begeleiding van nieuwkomerskinderen. Hiervan kan sprake zijn tijdens en na een jaar taalonderwijs. Het centrum wordt tevens een centraal punt voor trainingen en het uitwisselen van kennis en expertise tussen scholen en (wellicht) andere gemeenten en samenwerkingsverbanden.

Voor de ontwikkeling van dit expertisecentrum is een projectgroep actief. Deze projectgroep richt zich op de leeftijd van 0 tot 12 jaar, waarbinnen sprake is van een verdeling van 0 tot 6 jaar en van 6 tot 12 jaar. De aansturing van dit deelproject is in handen van IKC Wereldwijs, waarin de Internationale Taalklassen Haarlemmermeer (ITK) onder vallen. De ITK wordt het expertisecentrum voor VE en PO.

Via specifieke aanmeldroutes (gebaseerd op leeftijd) wordt een kind geplaatst op de juiste school of kinderopvang/VE-locatie. Hiervoor is onderstaande aanmeldroute ontwikkeld.



Aanmeldroute nieuwkomers

Het Expertisehuis

De projectgroep nieuwkomers heeft in 2023 twee bijeenkomsten georganiseerd voor de scholen: De 'High Tea' en de 'High Wine'. Tijdens deze bijeenkomsten zijn de bouwstenen opgehaald voor de inrichting van het 'Expertisehuis'. Vanuit het Expertisehuis worden alle diensten gefaciliteerd. Het Expertisehuis is gepresenteerd op de netwerkbijeenkomst voor directeurs en intern begeleiders in oktober 2023. Deze bijeenkomst stond in het teken van cultuursensitief lesgeven en meertaligheid.

Pijler 4: Onderwijs, jeugdhulp, zorg en gemeente versterken elkaar

Een sterke pedagogische context is de voorwaarde voor een goede start en een goede toekomst van ieder kind. Hoe sterker die context, hoe beter vragen en problemen die bij het opgroeien horen, in het gewone leven kunnen worden opgepakt. Door vanuit het onderwijs samen te werken met de gemeente en de jeugdzorgpartners, versterken we de omgeving en de organisatie rondom het kind en werken we aan een inclusieve samenleving.

Herziene beleidsvisie onderwijs-jeugd

In de Haarlemmermeer hebben zowel de samenwerkingsverbanden passend onderwijs als de gemeente *kansgelijkheid en inclusie* hoog in het vaandel staan. We realiseren ons dat een goede

aansluiting tussen passend onderwijs en jeugdzorg essentieel is voor de kansen van kinderen. Vooral voor de jeugdigen die (extra) ondersteuning nodig hebben tijdens de schoolperiode. Een deel van hen heeft voldoende aan de ondersteuning die zij vanuit passend onderwijs krijgen, anderen hebben aanvullend ook inzet van geïndiceerde zorg nodig om optimaal tot ontwikkeling te komen. Dat vraagt soms om maatwerk.

De onderwijs- en kinderopvangpartners werken samen met de gemeente aan de Lokale Educatieve Agenda (LEA). Sinds juni 2022 staan daar de thema's *kansengelijkheid en gezondheid* centraal.

Een van de beoogde acties is het verbeteren van de aansluiting tussen onderwijs en jeugdzorg. Om hier vorm aan te geven is de beleidsnotitie 'Aansluiting Onderwijs – Jeugdzorg in Haarlemmermeer 2024-2028' geschreven. Deze notitie is tot stand gekomen binnen de kadergroep onderwijs-jeugd. Deze kadergroep bestaat uit gemeente Haarlemmermeer, het samenwerkingsverband passend onderwijs Haarlemmermeer en het SWVAM.

De beleidsvisie bevat drie kernbegrippen en twee sporen.

Kernbegrippen

- Kansengelijkheid

De gemeente en de onderwijspartners realiseren zich dat voor meer kansengelijkheid goed en passend onderwijs cruciaal is en dat voor een deel van de jeugd ook de tijdige inzet van opgroei-ondersteuning nodig is. Dit moet dan wel in samenhang plaatsvinden voor het beste effect op de ontwikkeling van het kind. Ondersteuning vindt liefst vroegtijdig plaats, zo preventief mogelijk. De hulpvraag van kind en gezin is leidend voor de zwaarte van de ondersteuning.

- Inclusie

In maart 2023 heeft Minister Wiersma de Tweede Kamer de 'Werkagenda Route naar Inclusief onderwijs 2035' gestuurd. Centraal staat dat alle kinderen en jongeren recht hebben op onderwijs, als essentiële stap naar volwaardige en gelijkwaardige deelname aan de samenleving. Dit vraagt onder meer om een betere verbinding en samenwerking tussen onderwijs en zorg. De ontwikkeling van het kind staat centraal; expertise vanuit zorg en geïndiceerde zorg is in de school beschikbaar. Een dekkend aanbod passend onderwijs en het voorkomen van verzuim, thuiszitters en voortijdige schooluitval zijn nodig om inclusie waar te maken.

- De menselijke maat

De gemeente wil werken vanuit de bedoeling van wet- en regelgeving, de menselijke maat hanteren en maatwerk bieden waar nodig. Zie: *Meedoen mogelijk maken in Haarlemmermeer – Algemeen beleidskader sociaal domein*. De samenwerkingsverbanden passend onderwijs geven aan dat voor een deel van de leerlingen maatwerk nodig is, juist ook voor degenen die zowel onderwijs als jeugdzorg nodig hebben om tot ontwikkeling te komen. Daarbij zijn zowel de scholen als de gemeente aan zet. We willen dit maatwerk vormgeven vanuit het vertrouwen in de professionals. De menselijke maat betekent ook 'thuisnabij'. Het is niet wenselijk dat kinderen ver moeten reizen voor het juiste ondersteuningsaanbod.

Sporen

Spoor 1. Werken aan een continuüm onderwijs-jeugdzorg

Spoor 2. Ontwikkelen naar interprofessioneel samenwerken

Spoor 1. Continuüm onderwijs-zorg

Het beoogde doel is dat alle jeugdigen onderwijs en zorg krijgen aansluitend op hun behoeften, op een plek waar ze zich veilig voelen en waar ze zich kunnen ontwikkelen. Dat geldt ook voor kinderen met een aandoening, ziekte of beperking.

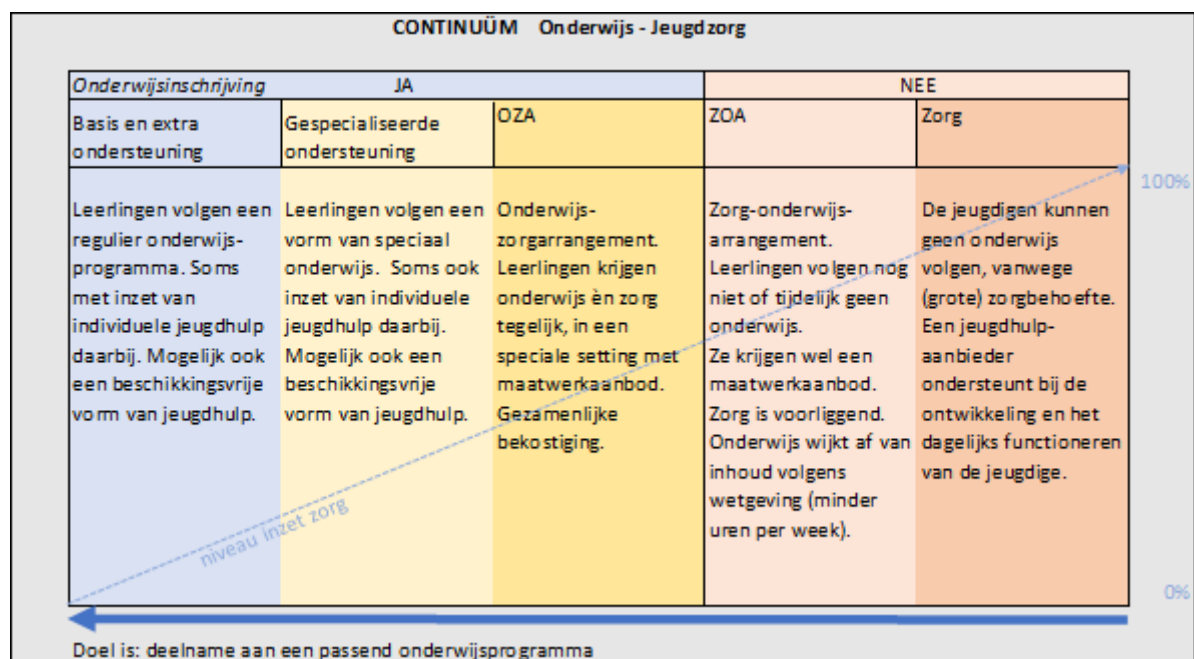
De huidige stelsels met een scheiding tussen onderwijs en zorg bemoeilijken het de professionals om combinaties van onderwijs en zorg op maat aan te bieden. Daarvoor is goed afgestemd en bij voorkeur ontschot beleid nodig en (deels) gezamenlijke financiering.

Het grootste deel van de leerlingen kan, soms met enige kortdurende ondersteuning en/of jeugdzorg het reguliere onderwijs volgen. Reguliere scholen hebben daartoe een zorgsysteem ingericht met een intern begeleider en werken met een zorgadviesteam (ZAT) waarin ook de schoolcoach, leerplecht, jeugdgezondheidszorg en het SWV passend onderwijs zijn vertegenwoordigd. De scholen hebben een zorgbudget voor de inzet van een orthopedagoog/psycholoog. Deze kan advies en begeleiding bieden, observaties en onderzoek doen en individuele of groepsbehandeling aanbieden.

Wanneer er ondanks de eigen basis- en extra ondersteuning en inzet van middelen, hardnekkige sociaal-emotionele problemen te zien zijn, kunnen leerlingen aangemeld worden voor hulp vanuit de Jeugdwet. Daarnaast kan een vraag neergelegd worden bij een consulent van het SWV als gedacht wordt aan specifieke ondersteuning en een eventuele verwijzing naar S(B)O of VSO.

Voor sommige leerlingen is er nog meer of andere ondersteuning op maat nodig om zich optimaal te ontwikkelen. De aard en omvang van de benodigde ondersteuning verschilt. Een klein deel van de leerlingen gaat naar speciaal (basis)onderwijs. Sommige leerlingen hebben zorg in onderwijsstijd nodig om tot leren te komen. Een heel klein deel van de kinderen kan niet naar school en is volledig afhankelijk van zorg. In het schema hieronder is zichtbaar welke varianten er zijn.

Idealiter krijgt de leerling die combinatie van onderwijs en zorg, die het beste de ontwikkeling bevordert en wordt de zorg afgeschaald zodra mogelijk.



Onderwijszorgarrangementen

Onderwijs-zorgarrangementen (OZA) zijn alle gecombineerde vormen van onderwijs en zorg voor jeugdigen, zowel individueel als in een groep. Dit wordt nog beperkt aangeboden als gevolg van wettelijke belemmeringen. In de route naar inclusie wordt echter steeds vaker om maatwerk gevraagd. Onderwijs-zorgarrangementen zijn een kansrijke manier om dit maatwerk vorm te geven. Wanneer er geen onderwijsinschrijving is en zorg voorliggend is, noemen we dit een Zorg-onderwijsarrangement (ZOA).

In samenwerking met de gemeente Haarlemmermeer, de Van Voorthuissenschool en Ons tweede thuis (OTT)- KDC de Zevenster is een OZA-groep ingericht. Een tweede OZA-groep start in 2024.

Bij een onderwijszorgarrangement (OZA) is het kind ingeschreven in het onderwijs. Binnen ons samenwerkingsverband is dat een inschrijving voor ZML leerlingen op de Van Voorthuissenschool. Vanuit het samenwerkingsverband wordt een TLV SO cat. 1 afgegeven. De pedagogisch medewerker vanuit OTT wordt bekostigd door de gemeente.

Het doel van deze voorziening is kinderen voorbereiden op een mogelijke plaatsing in het speciaal (basis) onderwijs. Voor kinderen die deze overstap niet kunnen maken geldt dat zij blijvend gebruik maken van de OZA-voorziening. Kinderen voor wie het OZA programma toch te zwaar blijkt te zijn, kunnen uitstromen naar een nog in te richten ZOA-groep. Het Continuümschema hierboven laat de mogelijkheden binnen onderwijs en zorg zien.

Spoor 2. Interprofessioneel samenwerken

Op en rond school en kinderopvang mogen gemandateerde professionals verwijzen naar alle vormen van jeugdzorg. In de zorgadviesteams (ZAT) op de scholen werken zij samen met het zorgteam van de school en de consultants van de samenwerkingsverbanden passend onderwijs. Begin 2023 hebben alle betrokken partijen akkoord gegeven voor het vastleggen van het ZAT-overleg binnen de bestaande overlegstructuren.

We pleiten ervoor om interprofessioneel samenwerken het handelingskader te laten zijn. Dit vraagt om professionals die in staat zijn om de grens van hun eigen discipline over te durven gaan, als de zorg en ondersteuning voor de jeugdige hierdoor meer tempo kan krijgen en effectiever kan zijn. Uiteindelijk kan dit leiden tot minder escalatie van problematiek en kortere doorlooptijden van zorgtrajecten. Bij een volledig doorontwikkelde gewoonte van interprofessioneel werken, mogen we ook verwachten dat dit preventie en vroegsignalering stimuleert.

Met gemeente, onderwijs en jeugdhulp werken we projectmatig en interprofessioneel samen om de context rond het kind te versterken. Zo willen we een antwoord bieden op problemen die ontstaan als gevolg van wachtlijsten in de jeugdzorg en bij dagbehandelingsplekken.

Interprofessioneel samenwerken is een overkoepelende term waar multidisciplinaire, interdisciplinaire en transdisciplinaire samenwerkingsvormen onder vallen. Het betreft het proces van samenwerken tussen verschillende domeinen. Binnen deze domeinen zijn verschillende disciplines/ partners vertegenwoordigd. Het doel is het versterken van de samenwerking tussen kernpartners in de directe schil rondom het kind, zodat er een optimale context ontstaat door een krachtige samenwerking.

Interprofessioneel Samenwerken



In 2023 is de startnotitie geschreven, de stuurgroep ingericht en een projectgroep samengesteld.

De stuurgroep bestaat uit de volgende leden:

- Consulent SWV PO Haarlemmermeer
- Beleidsadviseur Passend Onderwijs Gemeente Haarlemmermeer
- Projectleider NPO Gemeente Haarlemmermeer
- Directeur-bestuurder SWV PO Haarlemmermeer

Vanuit de kernpartners:

- Manager jeugdhulp Altra Schoolcoaches
- Teammanager leerplicht Gemeente Haarlemmermeer
- Coördinator & beleidsadviseur Leerplicht Gemeente Haarlemmermeer
- Teammanager jeugdgezondheidszorg GGD Kennemerland

Elke kernpartner levert een deelnemer aan de projectgroep.

De stuurgroep heeft een gezamenlijke visie ontwikkeld en doelen opgesteld m.b.t. het interprofessioneel samenwerken. Vervolgens heeft de stuurgroep de projectgroep gevraagd een plan van aanpak op te stellen. De projectleider wordt ondersteund door een externe deskundige: Sjakkelien Marlet.

Er zijn twee deskundigheidsbijeenkomsten voor alle kernpartners geweest. Daarbij werd het gemeenschappelijk handelingskader en de methodische zienswijzen gedeeld: handelingsgericht en systemisch werken. Ook heeft er een methodische casuïstiekbespreking plaatsgevonden met als doel te reflecteren op het gezamenlijk afwegingskader, taal, rollen en aanpak.

Doorkijk 2024

- Het handelingskader wordt verder uitgewerkt.
- Het plan van aanpak wordt vastgesteld.
- Kennis- en werkontwikkeling met kernpartners in directe schil rondom de leerling
- gezamenlijke visie wordt vertaald naar de praktijk: bijeenkomsten kernpartners (2 per jaar)

Specialistische jeugdhulp in speciaal onderwijs op school (SJSO)

PI-school De Ster biedt speciaal onderwijs aan leerlingen met gedragsproblematiek en/of een verstoorde sociaal-emotionele ontwikkeling. Leerlingen volgen het reguliere lesaanbod. Hiernaast kan er extra ondersteuning geboden worden aan leerlingen die meer moeite hebben om tot leren te komen. Voor sommige leerlingen heeft de extra ondersteuning die geboden kan worden vanuit school onvoldoende effect. Bij deze leerlingen zijn er zorgen over de gedragsmatige en sociaal-emotionele ontwikkeling en dreigt (herhaalde) schooluitval.

Bij PI-school de Ster is specialistische jeugdhulp ingezet. Er wordt intensief samengewerkt met Level. Er wordt ingezet op complex gedrag, complexe thuissituaties (systeem), psychische problematiek, diagnostiek en behandeling. Er wordt gezorgd voor snelle doelgerichte hulp aan leerlingen waardoor de situatie niet verergert of escaleert. Daarnaast leidt de inzet van deze hulp tot een beter pedagogisch klimaat op school; minder zwaardere zorg, afname van de vraag naar een behandelsetting en het terugdringen van thuiszitters.

Door de behandeling op school te laten plaatsvinden, binnen de leefwereld van de leerling, kan de leerling in zijn vertrouwde omgeving blijven. Door inzet van specialistische jeugdhulp binnen de school krijgen de leerlingen een beter onderwijsperspectief. Ook wordt voorkomen dat onderwijs wordt onderbroken, omdat de leerling naar een behandelsetting buiten de regio moet.

Jeugdhulp op school (JOS)

Scholen bieden basisondersteuning en als het nodig is extra ondersteuning vanuit hun budget voor passend onderwijs. Als dat onvoldoende is voor een kind, kan ondersteuning worden gegeven vanuit een beschikkingsvrij aanbod welke gefinancierd wordt door de gemeente. Daarnaast kan worden doorverwezen naar jeugdhulpaanbieders die gecontracteerd zijn door de gemeente Haarlemmermeer. Om jeugdhulp laagdrempelig te maken, kan jeugdhulp op school (JOS) een oplossing zijn.

Er zijn vijf scholen geselecteerd die hebben aangegeven extra ondersteuning (jeugdhulp) op de school te willen ontvangen. Om een beeld te krijgen welke vorm van ondersteuning de scholen nodig hebben, is een inventarisatie gedaan. We starten een pilot op deze scholen waarbij geëvalueerd wordt of scholen zich ondersteund voelen bij het bieden van passend onderwijs en of het pedagogisch en het leerklimaat op school hierdoor verbetert.

De volgende vijf scholen doen mee aan de pilot:

- De Klimboom in Hoofddorp
- Kindcentrum Westwijs in Rijsenhout
- Kindcentrum Natuurlijk in Hoofddorp
- Community school De Kameleon in Zwanenburg
- IKC Wereldwijs in Hoofddorp

Op deze vijf uitgekozen scholen voor de pilot is een uitvraag gedaan naar de ondersteuningsbehoeften. Hieruit komen de volgende drie aandachtspunten:

1. Ondersteuning en behandeling van taal/spraak problematiek.(logopedie)*
2. Ondersteuning bij complexe, systemische en sociaal/maatschappelijke problematiek
3. Cultuursensitieve ondersteuning bij sociaal/maatschappelijke problemen.

*Logopedie valt niet onder de jeugdzorg. De gemeente herkent en deelt echter wel de zorg. Om tegemoet te komen aan deze vraag, heeft de gemeente Jeugd- en onderwijsadvies 1801 benaderd. 1801 heeft uitvraag gedaan op de

pilotscholen om de ondersteuningsvraag m.b.t. de taalspraakproblematiek in kaart te brengen. Vanuit deze inventarisatie wordt gekeken wat er eventueel mogelijk is.

Met de pilot willen we onderzoeken

- of jeugdhulp op school het bieden van passend onderwijs vergroot;
- het pedagogisch klimaat en het leerklimaat op school verbetert;
- jeugdhulp op school het schoolverzuim vermindert;
- hoe wij hierop als SWV en gemeente kunnen sturen;
- welke structurele financieringsvorm hierbij past;

De gemeente Haarlemmermeer geeft elk van deze scholen een budget waarmee in de loop van het eerste kwartaal van 2024 een beroep gedaan kan worden op beschikbaar gesteld aanbod van jeugdhulp.

Daarnaast zijn de scholen benaderd met het verzoek om de subsidie voor de brugfunctionaris aan te vragen. Het budget voor de pilot is beschikbaar gesteld tot einde schooljaar 2024-2025. De subsidie voor de brugfunctionaris loopt tot 2027. Met inzet van de door de overheid beschikbaar gestelde subsidie kan de functie 'brugfunctionaris' in gezamenlijkheid verder worden ingevuld en ontwikkelen naar een functie die duurzaam bijdraagt aan een schoolklimaat waarin ieder kind zich optimaal kan ontwikkelen.

Inclusief onderwijs

In het traject dat we volgen naar inclusiever onderwijs in 2035 werken wij aan het verbreden en borgen van inclusie. Daarom werken wij aan vroegsignalering, detectie bij jonge-risicoleerlingen en een intensief en gedifferentieerd aanbod, zoals dat voor hoog- en meerbegaafde leerlingen. Ons doel is om hen kansrijke ontwikkeling te bieden binnen het onderwijs. Op bestuurlijk en uitvoerend niveau gaan we inzetten op het formuleren van een gezamenlijke visie op inclusief onderwijs. De bredere opdracht naar een inclusieve samenleving nemen we mee in de samenwerking met onze kernpartners.

In 2023 heeft de uitvraag plaatsgevonden binnen de volgende gremia:

- Besturen
- Integraal dekkend netwerk (IDN)
- Klankbordgroep
- Netwerkgroep kwaliteit

Hierbij zijn de kansen, de uitdagingen en de randvoorwaarden voor het vormgeven van inclusief onderwijs in kaart gebracht. Vanuit de besturen is het verzoek gekomen een startnotitie te schrijven op basis van de verkregen input. De concept startnotitie wordt besproken tijdens het eerste bestuurlijk overleg in 2024.

In de concept startnotitie zijn de volgende gezamenlijke ambities geformuleerd op basis van de verkregen input:

Wij staan voor het leer- en ontwikkelrecht voor ieder kind; het recht van ieder kind om zijn of haar kwaliteiten en talenten te ontwikkelen op een manier die aansluit op zijn of haar behoeften. Wij werken samen om dat voor kinderen dichtbij huis mogelijk te maken.

Voor ons betekent inclusief onderwijs dat alle kinderen hun mogelijkheden, persoonlijkheid en talenten in het onderwijs kunnen ontdekken en ontwikkelen. Zij krijgen hierbij de juiste ondersteuning, zodat zij volwaardig en gelijkwaardig mee kunnen doen in het onderwijs en in de samenleving. Kinderen met en zonder ondersteuningsbehoeften gaan samen dicht bij huis naar dezelfde school. We bieden kinderen de ruimte om mee te kunnen doen op hun manier. Elk kind hoort erbij en brede ontwikkeling staat centraal. Ondersteuning en expertise uit het gespecialiseerd onderwijs, jeugdhulp en zorg zijn beschikbaar om aan de ontwikkelingsmogelijkheden van alle kinderen tegemoet te komen en waar nodig is er gespecialiseerd onderwijs beschikbaar.

Scholen werken met elkaar en met anderen partners samen om de expertise en het ondersteuningsaanbod dat daarvoor nodig is te organiseren op de school of zo dichtbij mogelijk in de regio. We streven naar een specialistische aanpak voor kinderen die dat nodig hebben. Het liefst in dezelfde klas, maar als dat niet gaat, dan in hetzelfde gebouw met een gecombineerd programma.

We vinden een sterke doorgaande ontwikkellijn belangrijk. Daarom stimuleren we en bouwen we gezamenlijk aan een inclusieve school voor kinderen en jongeren van 0 tot 18 jaar. Hier werken we nauw samen met de kinderopvang, de buitenschoolse opvang en het voortgezet onderwijs.

In de regio werken we samen met partners om onderwijs, zorg en andere expertises bij elkaar te brengen en van elkaar te leren middels interprofessioneel samenwerken.

De inclusieladder van Sardes is gekozen als gespreksinstrument. Deze inclusieladder gaat uit van drie dimensies van inclusief onderwijs:

1. Organisatorische inclusie
thuis nabij naar school kunnen, een dekkend netwerk aan voorzieningen creëren, zodat kinderen dichtbij huis een passende onderwijsplek kunnen vinden.
2. Sociale inclusie: van en met elkaar leren
Kinderen ontmoeten elkaar en krijgen de kans om samen te leren. Sociale inclusie kun je vormgeven op het niveau van de buurt, op school en in de klas.
3. Didactische inclusie: het omgaan met verschillen in de klas
Het tegemoetkomen aan de verschillende onderwijs- en ondersteuningsbehoeften, maar ook aan verschillende interesses en talenten van kinderen.



Doorkijk 2024

- Vanuit de besturen: notitie met gezamenlijke visie
- Aansluiting bij SWVAM onderzoeken: gezamenlijk inclusieplan?
- Projectgroep inclusie inrichten vanuit de besturen
- Thema op Amstel&Meerdag in januari 2024
- Thema Netwerkbijeenkomst mei 2024

Pijler 5: activiteiten gericht op kwaliteit en resultaat binnen het netwerk

Het samenwerkingsverband stuurt op kwaliteit. Een passende plek binnen onze regio voor ieder kind is daarbij de toetssteen: als het kind zich door middel van een sterke context kan ontwikkelen naar een kansrijke toekomst, dan leveren wij kwaliteit. Om die kwaliteit te leveren, werken we samen met onze netwerkpartners vanuit een sterke organisatie.

Ondersteuningsplan

Er is een nieuw ondersteuningsplan dat is goedgekeurd door de OPR. Het Ondersteuningsplan 2023-2027 laat zien wat onze koers is. Het is een richtinggevend document dat we concretiseren in een jaarplan. Met dit ondersteuningsplan zetten we onze duidelijke visie, het gedegen kwaliteitssysteem en de sterke begeleidingsstructuur voort. We borgen de ingeslagen route en bouwen verder aan onze ambities voor een passend, inclusief en dekkend netwerk in de regio Haarlemmermeer samen met onze partners.

Inspectierapport

Het definitieve inspectierapport van het vierjaarlijkse onderzoek is vastgesteld in april 2023. Vanuit het onderzoek kwamen de volgende aandachtspunten:

-Het zorgdragen voor een goed functionerende ondersteuningsplanraad (OPR). De OPR is inmiddels ingericht en de eerste bijeenkomsten hebben plaatsgevonden;

-Het aandachtspunt om de kwalitatieve effecten van het beleid van het samenwerkingsverband op te halen is meegenomen in de vorm van de inrichting van klankbordgroepen en het kwaliteitsnetwerk. Hier wordt input opgehaald van waaruit het beleid verder kan worden aangescherpt;

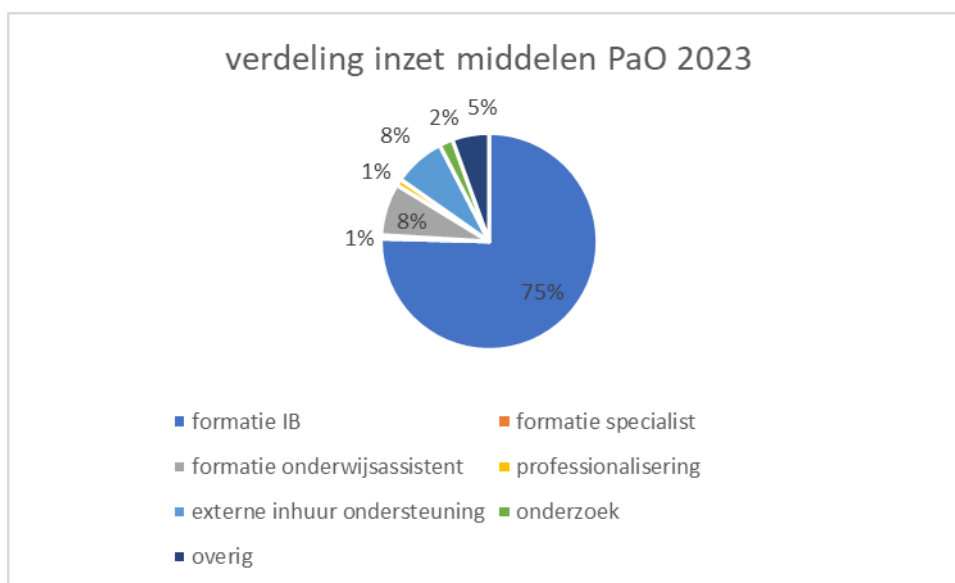
-De verantwoording door de aangesloten besturen van de ingezette middelen voor passend onderwijs pakken wij structureel op door de inrichting van een kwaliteitsnetwerk. Daarnaast hebben de besturen tijdens het bestuurlijk ontwikkelgesprek met de directeur-bestuurder in november 2023 een toelichting geven op de besteding van de middelen;

Onderstaand overzicht geeft een samenvatting van de antwoorden van de schoolbesturen m.b.t. de realisatie van passend onderwijs met de ontvangen middelen.

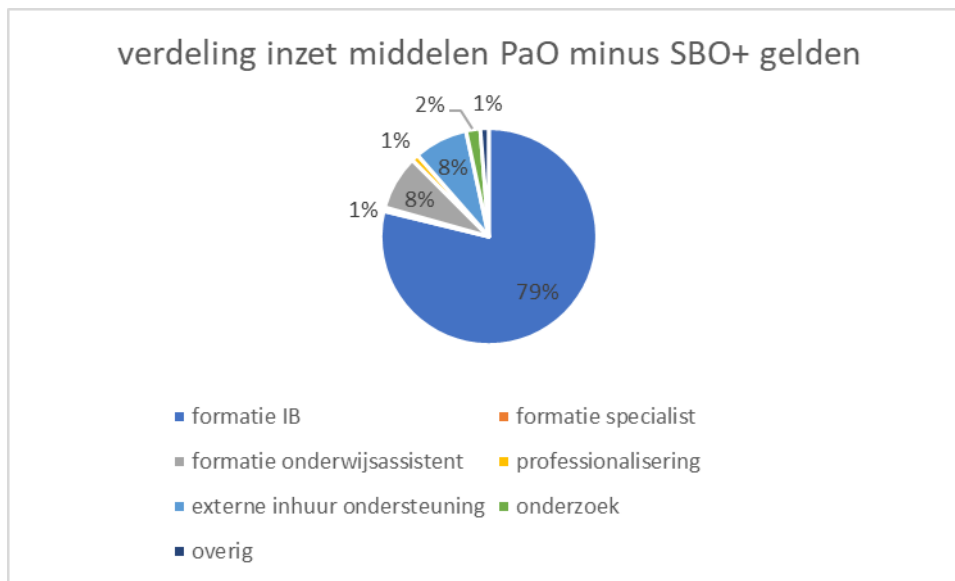
1	Hoe zijn de middelen verdeeld over de scholen?	Voornamelijk op basis van leerlingaantallen. Bij JL worden de kosten van de Day a Week school (overig) afgetrokken van het totale bedrag en de rest wordt verdeeld over de scholen (t.b.v. kwaliteitszorg).
2	Hoe is er zicht op de resultaten van PaO op de scholen?	Aantal TLV's wordt bijgehouden. En kwaliteit van PaO wordt als onderdeel binnen eigen intern toezicht, kwaliteitsbeleid en zorgbeleid besproken.
3	Wat is het beeld van de kwaliteit van PaO op de scholen op dit moment?	Wisselend: van 'geen beeld van' 'voldoende tot goed' tot 'is geen aandachtspunt'. Positief is dat er meer gekeken wordt naar grenzen en mogelijkheden. Eén school net gestart en legt focus op de basisondersteuning.
4	Hoe is de ontwikkeling van de kwaliteit van PaO in de afgelopen jaren?	Positieve ontwikkeling door werkwijze SWV (HGW cyclus, CCP). Leerlingen worden beter gevolgd. Kwaliteit staat onder druk door personeelsschaarste en toename externaliserend gedrag leerlingen.
5	Lukt het om in alle gevallen te voldoen aan de zorgplicht?	Niet altijd bij alle besturen (wachlijsten jeugdhulp en instroom nieuwkomers). CCP route helpt wel. De administratieve druk (juridisering, externen betrokkenheid) vraagt veel tijd en energie van scholen en swv.

6	Trends?	Negatief: groep 6 en 7 valt op qua gedrag, veel meertalige leerlingen met extra ondersteuningsbehoefte, kritische ouderpopulatie Positief: verbetering bestuurlijke samenwerking; leren van elkaar. Samenwerking en korte lijnen met het SWV wordt gewaardeerd. Goede gezamenlijke initiatieven (HB en professionalisering)
---	---------	---

Verhouding verdeling middelen:



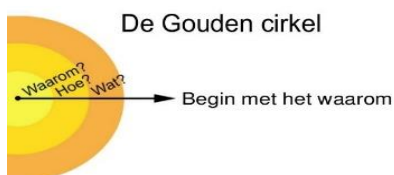
Zoals bovenstaand laat zien wordt 92% van de ontvangen middelen ingezet voor personele bezetting. De sectie 'overig' wordt gevormd door de inzet van de SBO+ groep bij stichting Floreer en de inzet voor de Day a Week school van Jong Leren. Vanuit de gesprekken met de besturen komt naar voren dat er (afgezien van de inzet van externe inhuur) niet altijd even goed zicht is op de invulling van de personele inzet; in hoeverre komt dit ten goede van het bieden van passend onderwijs? De analyse hierop en de dialoog hierover wordt in het komende jaar verder opgepakt in de bestuurlijke overleggen, de ALV en de netwerkgroep kwaliteit. Het doel is om beter zicht te krijgen op het resultaat van de inzet.



In bovenstaande grafiek is de inzet voor de SBO+ weggelaten.

Kwaliteitsbeleid

Het kwaliteitsbeleid is de omschrijving van de doelstellingen en de activiteiten van de organisatie om de kwaliteit te handhaven en te verbeteren. De eerste stap is het verzamelen van alle onderliggende beleidsstukken. Aan de hand van al deze informatie wordt in 2024 het kwaliteitsbeleid in een samenhangend document vormgegeven. Dit doen we met behulp van de gouden cirkel van Simon Sinek.



Kwaliteitskompas

Er is een begin gemaakt met de opzet van het kwaliteitskompas. Dit wordt in het begin van 2024 verder uitgewerkt. Het kwaliteitskompas geeft inzicht in hoe we kunnen sturen op betere resultaten en biedt handvatten hoe we toe kunnen werken naar een samenhangende aanpak van activiteiten.

Doorkijk 2024

- Het kwaliteitsbeleid wordt vormgegeven in één samenhangend document.
- Er wordt een digitale versie van het kwaliteitskompas ontwikkeld

Digitalisering aanvragen TLV

Om het proces rondom een TLV- aanvraag zo zorgvuldig mogelijk en volgens de privacy wetgeving te laten verlopen, willen wij dit proces digitaliseren. In de eerste helft van het schooljaar 2023-2024 hebben wij verschillende partijen gevraagd een presentatie te geven. Wij hebben gekozen voor TOMMY. Op dit moment zijn wij bezig met het vormgeven van dit digitale communicatiemiddel. Zodra er een proefversie is, worden verschillende belanghebbenden betrokken bij de verdere uitwerking en implementatie. Het streven is om aan het begin van het schooljaar 2024-2025 de eerste bijeenkomsten te organiseren voor de scholen.

Communicatiebeleid

Om de kwaliteit van het onderwijs en de kennis over de mogelijkheden voor ondersteuning te vergroten, is het van belang dat er voldoende communicatie vanuit het samenwerkingsverband richting de scholen is. Om hieraan tegemoet te komen, is er een werkgroep communicatie ingericht in samenwerking met een extern communicatiebureau. De volgende items zijn gerealiseerd:

- Het SWV heeft een nieuwe logo en een uniforme en herkenbare huisstijl
- De nieuwe website is online
- De nieuwsbrief wordt vier keer per jaar verstuurd
- Er is een LinkedIn account

Doorkijk 2024

- Beleid opstellen m.b.t. communicatie en zichtbaarheid
- Zichtbaarheid van het SWV voor de scholen verder verbeteren: inzicht in wat wij doen voor de kinderen en de scholen
- LinkedIn connecties uitbreiden
- Jaarverslag: publieksversie laten opstellen en digitaal verspreiden

Huisvesting, facilitaire zaken en duurzaamheid

Het kantoor van het samenwerkingsverband is gevestigd aan de Kruisweg 761, 2132 NE in Hoofddorp. Het kantoor bevindt zich op een bedrijventerrein en biedt derhalve geen mogelijkheden voor maatschappelijke doeleinden. Het kantoor ligt wel centraal ten opzichte van de scholen binnen het samenwerkingsverband. Ook is het goed bereikbaar met het openbaar vervoer. Het huurcontract voor het kantoor loopt t/m 2027. Er zijn geen redenen om dit te herzien. Er zijn geen andere relevante facilitaire zaken die hier moeten worden toegelicht.

3. Financieel beleid

3.1 Financieel beleid en beheer

De kern van het gevoerde financiële beleid ligt in de uitvoering van de wet op passend onderwijs. Het financieel beleid vormt voor het samenwerkingsverband een fundament, dat is gericht op het blijvend realiseren van de doelstelling van het strategisch beleid, op zowel korte als lange termijn. Het maakt zichtbaar in welke mate de visie betaalbaar ("geld volgt visie") is. Financiële faciliteiten worden op een zodanige wijze ingezet en beheerd, dat aanwezige risico's op verantwoorde wijze worden gedekt.

Het samenwerkingsverband werkt met een begrotingscyclus per kalenderjaar. De begroting wordt opgesteld voor het aankomende jaar en geïntegreerd met de meerjarenbegroting voor de drie daaropvolgende jaren. Daarmee kunnen we besluiten in meerjarig perspectief bezien en houden wij rekening met mogelijke meerjarige financiële consequenties van beleidsmatige keuzes. De meerjarenbegroting is opgebouwd volgens de werkwijze en structuur die in 2020 door het samenwerkingsverband is ingezet: de begrotingsstructuur en systematiek is gekoppeld aan de ondersteuningsstructuur. Uitgangspunt is dat de indeling van de meerjarenbegroting (naar domeinen en projecten) overeenkomt met de inhoudelijke invulling van de pijlers uit het ondersteuningsplan.

Uitgaven en inzet worden vanuit een visie aan elkaar gekoppeld. We sturen via het schoolexpertisemodel. De middelen voor basis- en extra ondersteuning worden via een verdeelsleutel op de scholen ingezet. Het is duidelijk welke opdracht er bij de schoolbesturen ligt voor het uitvoeren van de basis- en extra ondersteuning. Ditzelfde geldt voor de middelen die door het samenwerkingsverband vanuit het expertisemodel worden ingezet. Hiermee is sprake van een taakstellende begroting. De schoolbesturen hebben de verantwoordelijkheid om de middelen voor de basis- en extra ondersteuning zo effectief mogelijk in te zetten en een inhoudelijke verantwoording ('trust me, prove me') af te geven over het effect en resultaten van de inzet van deze middelen.

De begroting is besproken in de OPR, de Kwaliteitscommissie en de ALV en vormt na vaststelling de financiële leidraad voor de uitvoering van de activiteiten van het samenwerkingsverband in het komende jaar.

Via tussentijdse financiële rapportages houden we zicht op de belangrijkste ontwikkelingen, zowel inhoudelijk als financieel. Deze rapportages geven inzicht in de exploitatie en vermogensontwikkeling van het samenwerkingsverband. De rapportages die in 2023 zijn opgesteld zijn besproken met de OPR, de Kwaliteitscommissie en de ALV.

Het samenwerkingsverband heeft de financiële administratie en salarisadministratie uitbesteed aan het administratiekantoor Dyade en wordt in het beheer van de financiële situatie ondersteund door een externe controller. Dyade draagt zorg voor de primaire vastlegging van gegevens. De controller is het eerste aanspreekpunt voor alle in- en externe financiële aangelegenheden, bewaakt de relatie met en werkzaamheden van Dyade en bewaakt de wijze van toepassing van de planning- en controlcyclus. Met ingang van 1 januari 2024 is de samenwerking met Dyade beëindigd en heeft het samenwerkingsverband een overeenkomst afgesloten met Groenendijk.

Het jaarverslag en de jaarrekening van het samenwerkingsverband worden jaarlijks opgesteld conform de daarvoor geldende richtlijnen van OCW en gecontroleerd door een onafhankelijke

accountant. In het accountantsverslag geeft de accountant haar bevindingen en adviezen aan. Het samenwerkingsverband is verplicht de jaarstukken jaarlijks uiterlijk voor 1 juli aan te leveren bij OCW. Voor het boekjaar 2023 is Van Ree Accountants in Alphen aan den Rijn benoemd als controlerend accountant.

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het bestaan en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen. Deze systemen hebben als doel het bewaken van de realisatie van doelstellingen, de betrouwbaarheid van de financiële verslaggeving en het naleven van wet- en regelgeving.

Het samenwerkingsverband beschikt over een beschrijving van de AO/IC, waarin de werkprocessen en interne controles zijn vastgelegd. Een procuratieschema en een treasurystatuut maken onderdeel uit van de protocollen waarmee het financieel beheer wordt uitgevoerd. Deels steunen wij daarbij op de interne beheersingsmaatregelen die binnen Dyade zijn genomen ten aanzien van functiescheiding en betalingsverkeer. Er is geen aanleiding te veronderstellen dat de risicobeheersings- en controlesystemen ten aanzien van financiële verslaggevingsrisico's in het boekjaar 2023 niet naar behoren hebben gefunctioneerd.

3.2 Treasury

Treasury is het sturen op en het beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Het treasurystatuut heeft tot doel sturing te geven aan de treasuryfunctie, de risico's te beperken en, in het kader van vermogensbeheer van het samenwerkingsverband, te expliciteren volgens welke procedures besluiten tot stand komen en aan welke richtlijnen de bij de uitvoering van de treasuryfunctie betrokken personen zich moeten houden.

Het samenwerkingsverband beschikt over een treasurystatuut, overeenkomstig de regelgeving. In dit statuut wordt beschreven welke Treasury taken en -verantwoordelijkheden van toepassing zijn voor het samenwerkingsverband. Ook worden de beleidskaders vastgelegd voor diegenen die bij deze taken en verantwoordelijkheden betrokken zijn. In 2023 hebben geen wijzigingen in het treasurystatuut plaatsgevonden.

Het samenwerkingsverband vindt dat de beschikbaarheid van middelen, het beheersen en bewaken van geldstromen van essentieel belang zijn voor de vereniging. Mede daarom wordt dit jaarlijks gekoppeld aan de begroting, waarin een liquiditeitsprognose voor het komende begrotingsjaar is opgenomen en een balans met een meerjarig perspectief.

Het samenwerkingsverband bankiert bij Rabobank en houdt daarnaast een rekening met beperkt saldo aan bij ING bank. Het samenwerkingsverband heeft geen vermogen geplaatst in aandelen of andere belangen en verstrekt geen leningen. Het totale saldo van de liquiditeiten op 31 december 2023 bedraagt € 1.459.253 (stand op 31 december 2022: € 1.676.844). Alle bedragen zijn vrij opneembaar en direct aan te wenden in het kader van de doelstelling.

3.3 Allocatie van middelen

De inkomsten van het samenwerkingsverband bestaan in hoofdlijn uit bijdragen van de overheid. Deze zijn gebaseerd op het leerlingenaantal in het samenwerkingsverband. De bekostiging voor de SO-scholen en de SBO-scholen wordt rechtstreeks vanuit de overheid aan de SO- en SBO-scholen

uitgekeerd op basis van het aantal TLV's en in mindering gebracht op de inkomsten voor het samenwerkingsverband. De oude 2%-regeling en het grensverkeer voor het SBO zijn met ingang van 1 januari 2023 vervallen.

Naast deze reguliere rijksbijdragen worden op aanvraag aanvullende baten ontvangen vanuit gemeenten of Rijk. Dit betreft dan specifieke gelden die zijn geoormerkt; deze dienen dus besteed te worden op basis van de inhoudelijke onderbouwing van de aanvraag en dienen aan de subsidieverstrekker verantwoord te worden.

Voor de allocatie van middelen hanteert het samenwerkingsverband het basisprincipe "geld volgt leerling". Er is ingezet op de doorontwikkeling van een school-expertisemodel. Na aftrek van verplichte overdrachten aan SO en SBO ontstaat vervolgens de beleidsvrije ruimte van waaruit de overdrachten voor basis- en maatwerkondersteuning, de overhead kosten en de diverse uitvoerings- en projectkosten worden bekostigd. Voor de verdere uitwerking hiervan wordt verwezen naar het ondersteuningsplan.

3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

De financiële positie van het samenwerkingsverband komt tot uitdrukking in de balans. De verkorte balans is onderstaand weergegeven en bevat een vergelijking van de balanstotalen van de jaren 2022 en 2023:

	Werkelijk 31-12-2022	Werkelijk 31-12-2023	Mutatie 2023
ACTIVA			
1.1.2 Materiele vaste activa	49.990	52.674	2.684
1.1.3 Financiële vaste activa	7.500	7.500	-
1.2.2 Vorderingen	78.007	63.905	-14.102
1.2.4 Liquide middelen	1.676.844	1.459.253	-217.591
TOTAAL ACTIVA	1.812.341	1.583.332	-229.009
PASSIVA			
2.1 Algemene reserve	300.000	300.000	-
2.1 Bestemmingsreserve ondersteuningsmiddelen	893.870	504.637	-389.233
2.1 <i>Sub-totaal Eigen vermogen</i>	<i>1.193.870</i>	<i>804.637</i>	<i>-389.233</i>
2.2 Voorzieningen	9.896	40.129	30.233
2.4 Kortlopende schulden	608.575	738.566	129.991
TOTAAL PASSIVA	1.812.341	1.583.332	-229.009

Het balanstotaal van het samenwerkingsverband is ten opzichte van 31 december 2022 gedaald met € 229.009 naar € 1.583.332. Onderstaand staat een korte toelichting ten aanzien van de onderscheiden posten. Voor een nadere onderbouwing van samenstelling en verloop van verschillende onderdelen van de balans wordt verwezen naar de toelichting op de balans zoals opgenomen in de jaarrekening. Verderop in dit hoofdstuk is een nadere analyse opgenomen van een aantal balansgerelateerde indicatoren en de vermogenspositie.

Materiële vaste activa en investeringen

Er hebben in 2023 investeringen in materiële vaste activa plaatsgevonden voor een bedrag van € 8.702 (er ware geen investeringen begroot). Deze investeringen hebben betrekking op interne aanpassingen aan het pand (plaatsen schuifwand en keukenkastjes) aanschaf van

kantoormeubilair en aanschaf van laptops en telefoons. Voor het verloop van de investeringen wordt verwezen naar de verloopstaat materiële vaste activa zoals opgenomen in de jaarrekening.

Financiële vaste activa

Deze post betreft de betaalde waarborgsom voor de huur van het kantoorpand. Deze post is in 2023 niet gewijzigd.

Vorderingen

De vorderingen hebben betrekking op de per balansdatum:

- De nog te verwachten bijdrage van de Gemeente Haarlemmermeer voor de landingsplek nieuwkomers;
- Verzonden facturen die nog betrekking hebben op boekjaar 2023, maar die per eind 2023 nog niet zijn betaald;
- De nog te verwachten uitkeringen en de bonus van het Vervangingsfonds over 2023;
- De vooruitbetaalde huur voor het 1^e kwartaal van 2024;
- Nog niet ontvangen rente over 2023;

De vorderingen zijn lager dan per eind 2022: per eind 2022 was er geen vordering op de Gemeente en was er ook geen te ontvangen rente. Daar staat tegenover dat per eind 2023 de overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen ruim lager zijn.

Liquiditeiten

De liquiditeitspositie is als volgt:

	Werkelijk 31-12-2022	Werkelijk 31-12-2023	Mutatie 2023
Rabobank betaalrekening	1.002.393	785.710	-216.682
Rabobank spaarrekening	673.705	672.192	-1.514
ING	746	1.351	605
Totaal eigen vermogen	1.676.844	1.459.253	-217.591

Alle gelden zijn per direct beschikbaar en opneembaar. Uit dit overzicht blijkt een daling van de liquiditeitspositie met € 217.591 ten opzichte van 31 december 2022. Voor een nadere specificatie van de kasstromen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

Eigen vermogen

Het over 2023 behaalde resultaat wordt volledig onttrokken aan het eigen vermogen, dat daarmee per ultimo 2023 € 804.637 bedraagt. De verdeling daarvan is als volgt:

	Werkelijk 31-12-2022	Resultaat 2023	Werkelijk 31-12-2023
Algemene reserve	300.000	-	300.000
Bestemmingsreserve ondersteuningsmiddelen	893.870	-389.233	504.637
Totaal eigen vermogen	1.193.870	-389.233	804.637

Het samenwerkingsverband houdt een weerstandsvermogen aan van € 300.000 (zie risicoanalyse). Het meerdere betreft de middelen die in de komende jaren nog beschikbaar zijn in het kader van de doelstelling (bestemmingsreserve ondersteuningsmiddelen). Voor een nadere toelichting op de omvang van het vermogen, indicatoren en de signaleringswaarde wordt verwezen naar desbetreffende paragraaf.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Stand per 31-12-2022	Dotatie 2023	Onttrekking 2023	Vrijval 2023	Stand per 31-12-2023
Duurzame inzetbaarheid	-	1.802	-	-	1.802
Jubilea	9.896	-	-	-1.374	8.522
Langdurig zieken	-	13.124	-	-	13.124
WAB/Transitievergoedingen	-	16.681	-	-	16.681
Totaal voorzieningen	9.896	31.607	-	-1.374	40.129

- De voorziening duurzame inzetbaarheid betreft de waarde van de door medewerkers gespaarde uren aanvullend verlof volgens de CAO PO, voor zover hiervoor een afspraak is vastgelegd. De voorziening duurzame inzetbaarheid heeft per ultimo 2023 betrekking op twee medewerkers.
- De voorziening jubilea is gevormd om de kosten te dekken van jubileumgratificaties die we op grond van de CAO moeten betalen voor uitkeringen bij 25- en 40-jarige jubilea. De voorziening jubilea wordt per jaareinde gemuteerd. De onttrekking vindt plaats op basis van uitbetaalde jubileumuitkeringen, er waren in 2023 geen ambtsjubilea. De dotatie vindt plaats op basis van een rekenmodel, waarin rekening wordt gehouden met de datum van indiensttreding, leeftijd van medewerkers en het blijfkanspercentage.
- De voorziening langdurig zieken betreft de loonkosten voor één medewerker waarvan per eind 2023 de verwachting is dat deze na twee jaar ziekte (geheel of gedeeltelijk) niet meer kan terugkeren in de functie, en mogelijk instroomt in de WIA.
- De voorziening Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) betreft transitievergoedingen die in 2024 mogelijk betaald moeten worden aan medewerkers die een tijdelijk of aflopend contract hebben en waarvan per eind 2023 al duidelijk is dat dat beëindigd zal worden.
- Er zijn per eind 2023 geen langdurig zieken, waarvan verwacht wordt dat zij hun werkzaamheden niet in 2024 kunnen hervatten. Er is dan ook geen voorziening gevormd voor de loonkosten en de mogelijk te betalen transitievergoedingen voor medewerkers die mogelijk per eind 2023 instromen in de WIA.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben betrekking op de per balansdatum:

- Nog openstaande ingekomen en nog te ontvangen facturen die betrekking hebben op boekjaar 2023 of eerder;
- Nog te betalen afdrachten belastingen, sociale premies en pensioenen;
- Gereserveerde gelden voor nog te betalen vakantiegelden;
- De maximale nog te betalen vergoeding voor de inzet van de Schakelklassen, waarvoor de subsidie als bate en de doorstorting als last in 2023 zijn verantwoord.
- Vooruitontvangen subsidies (Hoogbegaafden en WEL in Ontwikkeling), waarvan de besteding wordt verantwoord in model G. De specificatie van deze post is als volgt:

	Stand per 31-12-2022	Ontvangst 2023	Vrijval/ Besteding	Stand per 31-12-2023
Vooruitontvangen subsidies OCW				
Subsidie Hoogbegaafden 2023-2025	-	126.573	23.068	103.505
Subsidie Hoogbegaafden 2023-2025 voltijds	-	130.000	-	130.000
Subsidie Wel in Ontwikkeling	-	33.220	2.545	30.675
Totaal	-	289.793	25.613	264.180

De kortlopende schulden zijn ruim hoger dan per eind 2022. Dat komt omdat de per eind 2023 opgenomen vooruitontvangen subsidies Hoogbegaafdheid per ultimo 2022 niet aan de orde was; tegelijkertijd is de nog te betalen vergoeding voor de schakelklassen (€ 291.620) ruim lager dan per eind 2022 (€ 450.949).

3.5 Toelichting op de exploitatie 2023

TOELICHTING OP DE BATEN

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen OCW zijn afkomstig van het Ministerie van OCW, grotendeels op basis van de leerlingaantallen. De specificatie van de Rijksbijdragen is als volgt:

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Verschil Werkelijk -/- Begroting	% t.o.v. begroting	Verschil 2023 -/- 2022
Lichte ondersteuning	2.930.199	4.430.005	4.652.576	222.571	105,0%	1.722.377
Zware ondersteuning	6.503.207	6.294.064	6.428.350	134.286	102,1%	-74.857
Risicoleerlingen/schoolmaatschappelijk werk	21.839	23.197	25.263	2.066	108,9%	3.424
Subsidie Hoogbegaafdheid	-	-	23.068	23.068	-	23.068
Subsidie Wel In Ontwikkeling	-	-	2.545	2.545	-	2.545
Totaal Rijksbijdragen	9.455.245	10.747.266	11.131.802	384.536	103,6%	1.676.557

De Rijksbijdragen waren voor het gehele jaar 2023 begroot op € 10,747 miljoen. De gerealiseerde Rijksbijdragen komen uit op € 11,132 miljoen en zijn daarmee circa € 385.000 (3,6%) hoger dan begroot. Daarvan heeft het grootste deel betrekking op de opwaartse aanpassing van de personele bekostigingstarieven met 5% voor geheel 2023. De toepassing van de generieke korting van € 13,50 per leerling is op de Rijksbijdragen in mindering gebracht (voor samenwerkingsverbanden die per 31 december 2022 over een bovennormatief vermogen beschikten), het financieel effect van de generieke korting bedraagt ca. € 182.000. De verhoging van de bekostigingstarieven heeft ook consequenties voor de lasten, omdat daarmee ook automatisch de TLV-bedragen voor het speciaal onderwijs stijgen (zie overdrachten).

Daarnaast is de vrijval van de subsidie voor hoogbegaafden € 23.068 hoger dan begroot (de subsidie valt vrij op geleide van de bestedingen, dus daar staan lasten tegenover). De HB-subsidie kent als criterium dat 50% van de totale bestedingen uit eigen middelen moet plaatsvinden. De vrijval is gemaximeerd op de laagste van de werkelijke bestedingen of de gerealiseerde cofinanciering, dus daar staan lasten voor hetzelfde bedrag tegenover). De subsidie voor hoogbegaafden bestaat uit twee delen:

- De in 2023 ontvangen eenmalige subsidie voor voltijds-HB ad € 130.000, deze zal in 2024 en 2025 worden besteed;
- De toekenning van de HB-subsidie voor de periode 2023-2025 (in totaal € 379.718) waarvoor in 2023 een bedrag van € 126.573 is ontvangen:

	Saldo t/m 2022	Ontvangen 2023	Bestedingen 2023	Saldo t/m 2023
Voltijds HB-subsidie 2023-2025	-	130.000	-	130.000
HB-subsidie 2023-2025	-	126.573	23.068	103.505
Totaal HB-subsidies	-	256.573	23.068	233.505

Ten slotte is een bedrag van € 2.545 vrijgevallen vanuit de in 2023 ontvangen subsidie voor "WEL in Ontwikkeling". Hier staan voor hetzelfde bedrag kosten tegenover. De vrijval is hoger dan begroot, omdat de subsidie nog niet was meegenomen in de begroting. Het totaal ontvangen

subsidiebedrag is 33.220. Het per 31 december 2023 nog niet bestede deel zal in 2024 worden ingezet.

	Saldo t/m 2022	Ontvangen 2023	Bestedingen 2023	Saldo t/m 2023
WEL in Ontwikkeling	-	33.220	2.545	30.675
Totaal	-	33.220	2.545	30.675

De totale Rijksbijdragen zijn ca. € 1,676 miljoen hoger dan in 2022, vooral door de opwaartse aanpassing van de bekostiging; daarnaast zijn verschuivingen zichtbaar door de wijziging van de SBO-bekostiging in 2023.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen waren voor 2023 begroot op € 166.800 en hebben alleen betrekking op de subsidie voor Schakelklassen van de Gemeente Haarlemmermeer. Het begrote bedrag was gebaseerd op de afgegeven beschikking voor 2022. De werkelijk ontvangen beschikking voor 2023 bedraagt € 291.620 en is daarmee € 124.820 hoger dan begroot. Deze verhoging leidt wel tot hogere baten maar heeft per saldo geen resultaatteffect omdat de lasten hiermee corresponderen.

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Verschil Werkelijk -/- Begroting	% t.o.v. begroting	Verschil 2023 -/- 2022
Subsidie Gemeente Haarlemmermeer schakelklassen	166.788	166.800	291.620	124.820	174,8%	124.832
Afwikkeling voorgaand jaar	11.373	-	-	-	-	-11.373
Totaal Overige overheidsbijdragen	178.161	166.800	291.620	124.820	174,8%	113.459

Voor het jaar 2024 is afgesproken dat de aanvraag voor 2024 bij de Gemeente zal worden gedaan door Meer Primair zelf en dat het samenwerkingsverband hierin niet meer in directe zin bij is betrokken.

De overige overheidsbijdragen zijn € 126.854 hoger dan in 2022, door de hogere subsidietoekenning van de Gemeente Haarlemmermeer.

Overige baten

De overige baten waren voor 2023 begroot op € 7.000. De gerealiseerde overige baten bedragen € 15.940 en zijn daarmee € 8.940 hoger dan begroot.

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Verschil Werkelijk -/- Begroting	% t.o.v. begroting	Verschil 2023 -/- 2022
Vervangingsfonds bonus	7.244	7.000	9.126	2.126	-	1.882
Inkomend grensverkeer SBO	87.170	-	6.815	6.815	-	-80.355
Totaal overige baten	94.414	7.000	15.940	8.940	227,7%	-78.474

De verwachte premierestitutie (bonus) vanuit het Vervangingsfonds was begroot op € 7.000. Deze post is in werkelijkheid iets hoger uitgevallen dan begroot. Voor 2023 waren geen inkomsten uit grensverkeer begroot, omdat de desbetreffende regeling per 1 januari 2023 is komen te vervallen. Wel zijn in 2023 inkomsten gerealiseerd, omdat de afrekening van het grensverkeer over de periode augustus – december 2022 (die pas in het najaar van 2023 heeft plaats gevonden omdat het daarop betrekking hebbende Kijkglas 5 pas na de zomer door DUO is gepubliceerd) € 6.815 hoger uitvalt dan de schatting die in de jaarrekening 2022 was opgenomen; dit bedrag valt als bate vrij ten gunste van boekjaar 2023. De hiervoor aan de andere samenwerkingsverbanden verstuurd facturen zijn per eind 2023 alle voldaan.

De overige baten zijn circa € 78.000 lager dan in 2022 voornamelijk door lagere opbrengsten grensverkeer i.v.m. het vervallen van deze regeling in 2023.

Totaal baten

De totale baten waren voor het gehele jaar 2023 begroot op € 10,921 miljoen. De gerealiseerde baten bedragen € 11,439 miljoen en zijn daarmee circa € 518.000 hoger dan begroot, vooral door de hogere Rijksbijdragen en de hogere subsidie van de Gemeente Haarlemmermeer. De totale baten zijn ca. € 1,7 miljoen hoger dan in 2022, vooral door de hogere Rijksbekostiging.

TOELICHTING OP DE LASTEN

Personele lasten:

De personele lasten bestaan uit de loonkosten van de medewerkers en overige personele lasten.

Loonkosten

De totale gemiddelde personele bezetting in 2023 bedraagt 8,94 fte (2022: 6,49 fte):

Functie	Cat	Werkelijk 2022	Begroot 2023	Werkelijk 2023
Directeur - bestuurder	DIR	0,33	1,00	1,00
Consulenten	OP	5,36	6,95	6,94
Staf	OOP	0,80	0,80	1,00
Totaal		6,49	8,75	8,94

De loonkosten bestaan uit de salariskosten van de medewerkers, inclusief vakantiegelden, eindejaarsuitkeringen en werkgeverslasten. De loonkosten voor het jaar 2023 waren begroot op € 915.000. De werkelijke loonkosten bedragen € 990.644. Er zijn in 2023 geen uitkeringen ontvangen van het Vervangingsfonds (ziekte) en het UWV (zwangerschappen). De loonkosten zijn in 2023 € 75.644 hoger dan begroot; dat komt hoofdzakelijk door de verhoging van de CAO PO per 1 juli 2023 en door de extra inzet van de staf (vooruitlopend op het vertrek van de huidige managementondersteuning begin 2024).

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten bestaan uit bedragen voor inhuur van extern personeel (kosten schakelklassen, inhuur externe expertise, vervangingen van consulenten, inhuur controller, onafhankelijk voorzitter en HR-ondersteuning), kosten van opleidingen/scholing voor eigen medewerkers, bedrijfsgezondheidszorg, de mutatie op de personele voorzieningen en alle overige kosten die direct of indirect personeelsgerelateerd zijn. De totale overige personeelskosten waren voor 2023 begroot op € 480.800. De werkelijke bestedingen bedragen € 685.934 en zijn daarmee € 205.134 hoger dan begroot.

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Verschil Werkelijk -/- Begroting	% t.o.v. begroting	Verschil 2023 -/- 2022
Kosten uitbesteding derden	391.155	220.000	209.922	-10.078	95,4%	-181.233
Kosten inzet op HB	-	-	34.659	34.659	-	34.659
Kosten inzet WEL in Ontwikkeling	-	-	2.545	2.545	-	2.545
Kosten schakelklas	295.022	166.800	291.620	124.820	174,8%	-3.402
Scholing	85.454	83.000	95.469	12.469	115,0%	10.015
Arbo en BGZ	932	1.500	11.198	9.698	746,5%	10.266
Dotaties personele voorzieningen	4.157	2.000	30.233	28.233	-	26.076
Werving en selectie	21.175	-	-	-	-	-21.175
Overige	7.947	7.500	10.288	2.788	-	2.341
Totaal	805.842	480.800	685.934	205.134	142,7%	-119.908

Dat komt door hogere kosten voor inzet op HB en WEL in ontwikkeling (daar staan ook hogere baten tegenover), hogere kosten van de schakelklas (daar staan ook hogere baten tegenover), hogere dotaties aan de personele voorzieningen, en hogere inzet op scholing en arbozorg.

De totale personeelskosten (loonkosten en overige personeelskosten samen) waren voor 2023 begroot op € 1,396 miljoen. De realisatie bedroeg € 1,677 miljoen en is daarmee € 280.778 hoger dan begroot (zowel hogere loonkosten als hogere overige personeelslasten, zie toelichting hierboven).

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Vershil Werkelijk -/- Begroting	% t.o.v. begroting	Vershil 2023 -/- 2022
Loonkosten	663.169	915.000	990.644	75.644	108,3%	327.475
Overige personele lasten	805.842	480.800	685.934	205.134	142,7%	-119.908
Totaal	1.469.011	1.395.800	1.676.578	280.778	120,1%	207.567

De totale personeelskosten zijn € 207.567 hoger dan in 2022 (hogere loonkosten door hogere personele bezetting en minder overige personele lasten, vooral door lagere kosten voor inhuur van derden).

Afschrijvingen

Afschrijvingen vinden plaats met ingang van de eerste van de maand van aanschaf. De restwaarde van investeringen wordt steeds gesteld op nihil. De afschrijvingen bestaan in 2023 uit afschrijvingen op investeringen die al in 2022 of eerder zijn gedaan en afschrijvingen op investeringen die zijn gedaan in 2023. De afschrijvingen voor 2023 waren begroot op € 5.000. De werkelijke afschrijvingen in 2023 bedragen € 6.018 en zijn daarmee iets hoger dan begroot. Dat komt omdat meer investeringen hebben plaatsgevonden dan begroot. De afschrijvingen zijn door de hogere investeringen ook hoger dan in 2022.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten hebben betrekking het pand aan de Kruisweg 761 in Hoofddorp, waar het samenwerkingsverband is gehuisvest. De huisvestingslasten bestaan uit huurlasten en bijkomende kosten (voornamelijk schoonmaak). De huisvestingslasten waren voor 2023 begroot op € 52.000 en bedragen in werkelijkheid € 53.173. Daarmee zijn de huisvestingslasten conform begroting. De huisvestingslasten zijn hoger dan in 2022 door de indexering van de huur en de schoonmaaklasten.

Overige instellingslasten

De overige lasten omvatten alle andere kosten. Hieronder vallen o.a. kosten van administratie en beheer, kantoorkosten, PR & Communicatie, telefoon, porti, ICT, verzekeringen, abonnementen, drukwerk, kantoorbenodigdheden, accountantskosten, advieskosten en de bestedingen op de specifieke subsidies voor Hoogbegaafdheid en Wel in Ontwikkeling. De overige instellingslasten waren voor 2023 begroot op € 362.250. De werkelijke kosten bedragen € 260.373 en zijn daarmee € 101.877 (28,1%) lager dan begroot.

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Vershil Werkelijk -/- Begroting	% t.o.v. begroting	Vershil 2023 -/- 2022
PR & Communicatie	971	89.500	62.566	-26.934	69,9%	61.595
Uitbesteding administratie	16.363	14.000	27.953	13.953	199,7%	11.590
Accountantskosten	13.989	12.000	15.272	3.272	127,3%	1.283
Juridische ondersteuning	7.535	50.000	28.373	-21.627	56,7%	20.838
Bestuurs- en managementondersteuning	27.326	25.000	28.599	3.599	-	1.273
ICT	14.244	20.000	18.034	-1.966	-	3.790
Bestedingen Hoogbegaafdheid	-	80.000	-	-80.000	-	-
Inzet t.b.v. leerlingen	44.699	50.000	51.939	1.939	-	7.240
Overige	22.894	21.750	27.637	5.887	-	4.743
Totaal	148.021	362.250	260.373	-101.877	71,9%	112.352

Dat komt vooral door het niet besteden van het begrote bedrag op hoogbegaafdheid (daar zijn wel kosten voor gemaakt, maar deze zijn in de realisatie ondergebracht bij de overige personeelslasten), lagere inzet op PR & Communicatie en minder kosten voor juridische ondersteuning. Daar staat tegenover dat op uitbesteding administratie meer kosten zijn gemaakt dan begroot door de betaalde afkoop aan Dyade en de opstart- en inrichtingskosten i.v.m. de overgang naar Groenendijk.

De overige instellingslasten zijn € 112.352 hoger dan in 2022, vooral door hogere kosten op PR & Communicatie, juridische ondersteuning en uitbesteding administratie.

Overdrachten

De overdrachten bestaan uit alle betalingen die rechtstreeks via DUO of op basis van beschikkingen door het samenwerkingsverband ten goede komen aan de schoolbesturen. De overdrachten waren voor het gehele jaar 2023 begroot op € 9,461 miljoen. De gerealiseerde overdrachten bedragen € 9,839 miljoen en zijn daarmee € 378.347 (4%) hoger dan begroot. De specificatie van de overdrachten is als volgt:

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Verschil Werkelijk -/- Begroting	% t.o.v. begroting	Verschil 2023 -/- 2022
<i>Regulier PO</i>						
Basisondersteuning	1.775.328	1.822.100	1.913.573	91.473	105,0%	138.245
Maatwerkondersteuning	1.562.073	1.040.826	1.093.073	52.248	105,0%	-469.000
Totaal regulier PO	3.337.402	2.862.926	3.006.646	143.721	105,0%	-330.755
<i>Speciaal Onderwijs (SO)</i>						
Overdrachten SO	2.646.803	2.826.880	2.968.885	142.006	105,0%	322.082
Groeibekostiging SO	258.050	-	-	-	-	-258.050
Vangnet SO	-	254.680	20.072	-234.607	7,9%	20.072
Extra ondersteuning SO (PI de Ster)	-	-	150.000	150.000	-	150.000
Totaal SO	2.904.853	3.081.560	3.138.958	57.398	101,9%	234.105
<i>Speciaal Basis Onderwijs (SBO)</i>						
Overdrachten SBO	1.016.366	2.925.299	3.072.250	146.951	105,0%	2.055.884
SBO+	264.664	415.447	359.316	-56.131	86,5%	94.652
Aanvullende ondersteuning SBO	99.214	75.572	183.322	107.750	242,6%	84.108
Uitgaand grensverkeer SBO	277.013	-	-20.272	-20.272	-	-297.285
Vangnet SBO	-	65.016	-	-65.016	0,0%	-
Totaal SBO	1.657.257	3.481.334	3.594.616	113.282	103,3%	1.937.359
<i>Overige</i>						
OZA trajecten	-	35.000	60.000	25.000	171,4%	60.000
Landingsplek nieuwkomers	-	-	13.205	13.205	-	13.205
Hoogbegaafden	112.000	-	-	-	-	-112.000
De Klim (educatieve voorziening GGZ)	-	-	25.741	25.741	-	25.741
Totaal overige	112.000	35.000	98.946	63.946	282,7%	-13.054
Totaal overdrachten	8.011.512	9.460.819	9.839.166	378.347	104,0%	1.827.654

Onderstaand is een nadere toelichting op de overdrachten opgenomen.

Basisonderwijs

- De overdrachten voor de basisondersteuning (€ 140 per leerling) zijn in 2023 beschikt per kalenderjaar op basis van leerlingaantallen per 1 februari 2022 en worden uitgevoerd conform begroting. In het najaar is een aanvullende indexering van 5,02% uitbetaald.
- De overdrachten voor de maatwerkondersteuning (€ 77,50 per leerling) zijn in 2023 beschikt per kalenderjaar op basis van leerlingaantallen per 1 februari 2022 en worden uitgevoerd conform begroting. In het najaar is een aanvullende indexering van 5,02% uitbetaald.

Speciaal Onderwijs

- De overdracht aan het Speciaal Onderwijs, die rechtstreeks plaatsvindt door DUO, is hoger als gevolg van de stijging van de bekostigingsstarieven, zoals bij de baten is aangegeven.

- Voor het SO was een bedrag van € 254.680 gereserveerd ten behoeve van de vangnetregeling, maar er bestaat een verplichting voor betalingen uit hoofde van de vangnetregeling van € 20.072.
- Aan PI de Ster is een eenmalige betaling van € 150.000 gedaan ten behoeve van de inzet van extra ondersteuning.

Speciaal basisonderwijs

- De overdrachten aan het SBO vinden vanaf 1 januari 2023 rechtstreeks plaats door DUO op basis van de leerlingaantallen in het SBO per 1 februari 2022. Deze overdrachten zijn iets hoger dan begroot vanwege de opwaartse aanpassing van de bekostigingsstarieven.
- De extra overdracht aan het SBO voor de ASS en JRL groepen (SBO+) betreft de kosten voor de aanvulling op de afgegeven SBO TLV naar een bekostiging op het niveau van een TLV SO laag. Deze was voor 2023 begroot op € 415.447, maar is lager uitgevallen, omdat in de begroting een reservering was opgenomen voor een nieuwe groep, maar deze is in 2023 niet gestart.
- Er is een bedrag van € 183.322 besteed aan aanvullende ondersteuning van het SBO. Dit betreft twee niet begrote betalingen van € 60.000 elk voor de doorontwikkeling van het curriculum van de SBO+ voorziening op de J.P. Heijeschool en bij Aloysius, de doorbelasting van de SBO+ tarieven door SWV Zuid – Kennemerland (hiervoor was € 75.000 begroot) en een betaling van € 3.800 voor de plusklas van de Leidse Buitenschool.
- Voor het SBO is een bedrag van € 65.016 gereserveerd ten behoeve van de vangnetregeling. Hierop hebben geen bestedingen plaatsgevonden.
- Er is een bedrag van € 20.072 vrijgevallen van verplichtingen uit hoofde van grensverkeer uit voorgaande jaren. Hiervoor was per eind 2022 een reservering opgenomen, maar de werkelijke kosten vallen lager uit.

Overige

Onder de overige overdrachten zijn opgenomen:

- Een toekenning van € 60.000 voor Spaarnesant ten behoeve van innovatie en de doorontwikkeling van onderwijszorgarrangementen;
- Een toekenning aan Meer Primair voor de landingsplek nieuwkomers voor een nettobedrag van € 13.205. Dit bedrag bestaat uit een bijdrage vanuit het swv van € 41.910 minus een hiervoor ontvangen bijdrage vanuit de Gemeente Haarlemmermeer ad € 28.706); dit bedrag is ingezet t.b.v. expertise; de inzet van een consultant voor het duiden van extra ondersteuningsbehoefte van nieuwkomerskinderen en het begeleiden naar de best passende plek.
- De betalingen voor de leerlingen die schoolgaan op de Klim/Triversum (een educatieve Voorziening om onderwijsondersteuning te bieden bij GGZ NHN aan (dag) klinisch opgenomen leerlingen).

De overdrachten zijn in 2023 op totaalniveau ca. € 1,827 miljoen hoger dan in 2022. Dat komt vooral door de wijziging in de systematiek van de overdrachten aan het SBO, de toename van de bekostigingsstarieven waarop de overdrachten zijn gebaseerd en de extra betalingen die eind 2023 zijn gedaan (indexeringen voor de regulier PO-besturen en de aanvullende toekenningen voor de doorontwikkeling van SBO+ en onderwijszorgarrangementen).

Totale lasten

De totale lasten waren voor het jaar 2023 begroot op € 11,276 miljoen. De werkelijke lasten bedragen circa € 11,835 miljoen en zijn daarmee € 559.439 (5,0%) hoger dan begroot, vooral door hogere kosten van overdrachten, en in mindere mate hogere personeelskosten en hogere overige instellingslasten.

TOELICHTING OP DE FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

De financiële baten en lasten betreffen de renteopbrengsten of rentelasten op liggende gelden. De financiële baten en lasten waren voor het hele jaar 2023 begroot op nihil, uitgaande van een rentepercentage van 0. De gerealiseerde financiële baten in 2023 bedragen € 6.713 en zijn dus hoger dan begroot, omdat het rentepercentage gedurende het jaar iets opliep. Dit betreft alleen de rente die door de bank is vergoed over de spaartegoeden gedurende het jaar. Er waren in 2023 geen financiële lasten.

TOTAALBEELD

Het totaal financieel resultaat van het samenwerkingsverband over 2023 bedraagt € 389.233 negatief. Er was een negatief resultaat begroot van € 354.803. Het totaal financieel resultaat is dus € 34.430 slechter dan begroot. Tegenover € 518.296 meer baten en € 6.713 hogere financiële baten staan € 559.439 meer lasten. Samengevat:

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Vershil Werkelijk -/- Begroting	% t.o.v. begroting	Vershil 2023 -/- 2022
Baten	9.727.820	10.921.066	11.439.362	518.296	104,7%	1.711.542
Lasten	9.681.739	11.275.869	11.835.308	559.439	105,0%	2.153.569
Financiële baten en lasten	-2.394	-	6.713	6.713	-	9.107
Totaal	43.687	-354.803	-389.233	-34.430	109,7%	-432.920

De meer gedetailleerde analyse van de verschillen tussen begroting en realisatie zijn als volgt:

Begroot financieel resultaat 2023	-354.802
Werkelijk financieel resultaat 2023	-389.233
Vershil	-34.431
Hogere bekostiging o.b.v. verhoging tarieven	358.923
Hogere vrijval specifieke subsidies (HB, WIO)	25.613
Hogere baten afwikkeling grensverkeer	6.815
Hogere baten schakelklas	124.820
Hogere overige baten	2.126
Hogere baten	518.296
Hogere bonkosten	-75.644
Hogere overige personele lasten (schakelklas)	-124.820
Hogere overige personele lasten (exclusief schakelklas)	-80.314
Hogere afschrijvingen	-1.018
Hogere huisvestingslasten	-1.173
Lagere overige instellingslasten	101.877
Hogere overdrachten	-378.347
Hogere lasten	-559.439
Hogere financiële baten	6.713
Hogere baten	518.296
Hogere lasten	-559.439
Hogere financiële baten	6.713
Totaal	-34.430

Resultaatbestemming

Het over 2023 behaalde resultaat wordt volledig onttrokken aan de algemene reserve. Voor omvang en verdeling van de algemene reserve per ultimo 2023 wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Categorisering lasten verschil interne en externe indeling

In het bovenstaande is de categorisering van de lasten gedaan conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. In de interne sturing en monitoring van het samenwerkingsverband wordt gewerkt met een andere indeling van de lastencategorieën. Daarin zijn loonkosten, afschrijvingen, huisvestingslasten en overige instellingslasten op een andere wijze geordend en is grensverkeer onder overdrachten gerubriceerd. Als we deze interne indeling van de lasten toepassen op het jaar 2023 geeft dat het volgende beeld:

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Aandeel in Lasten	Vershil Werkelijk -/- Begroting	% t.o.v. begroting	Vershil 2023 -/- 2022
Overdrachten	8.011.512	9.460.819	9.813.425	82,9%	352.606	103,7%	1.801.913
Uitvoering/Projecten	1.161.481	1.376.800	1.447.778	12,2%	70.978	105,2%	286.297
Overhead/Organisatie	508.746	438.250	574.105	4,9%	135.855	131,0%	65.359
Marge	9.681.739	11.275.869	11.835.308	100,0%	559.439	105,0%	2.153.569

Uit bovenstaande tabel blijkt dat in 2023:

- Ca. 82,9% (2022: 82,7%) van de totale lasten betrekking heeft op rechtstreekse doorbetalingen aan de schoolbesturen;
- Ca. 12,2% (2022: 12,0%) van de totale lasten is besteed aan de uitvoeringsorganisatie van het samenwerkingsverband (hieronder vallen alle kosten van de onderwijsconsulenten en de kosten voor de ondersteuning bij de uitvoering en ontwikkeling van passend onderwijs);

- Slechts ca. 4,9% (2022: 5,3%) van de totale lasten is besteed aan de kosten van Overhead & Organisatie (hieronder vallen alle kosten van activiteiten en functies die noodzakelijk zijn voor een goede organisatie van het samenwerkingsverband, zodat het samenwerkingsverband de taken om aan haar wettelijke verplichtingen te voldoen, kan uitvoeren.

3.6 Toelichting op het vermogen en indicatoren

De Inspectie van het Onderwijs hanteert signaleringsgrenzen voor het beoordelen van de financiële positie van onderwijsinstellingen. Signaleringswaarden zijn géén normen of streefgetallen, maar grenswaarden die attenderen op het feit dat er mogelijk een risicovolle of ongewenste situatie is of dreigt. Deze signaleringswaarden gebruikt de inspectie bij het financieel toezicht op de onderwijsbesturen (schoolbesturen en samenwerkingsverbanden). De inspectie hanteert drie indicatoren: solvabiliteit en liquiditeit en de ratio normatief publiek eigen vermogen.

Voor de liquiditeit wordt een onderscheid gemaakt in kleine, middelgrote, grote en grootste instellingen. Het samenwerkingsverband PO Haarlemmermeer Kennemerland kwalificeert daarbij als middelgrote instelling (de totale baten liggen tussen € 3 en € 12 miljoen). Ook is er een absolute ondergrens ingesteld voor wat betreft liquide middelen. Deze bedraagt in het funderend onderwijs € 100.000.

De voor het samenwerkingsverband berekende indicatoren zijn als volgt, afgezet tegen de grenswaarden:

Indicator	Omschrijving	Formule	Grenswaarde	2022	2023
Solvabiliteit 2	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op lange termijn te voldoen	Eigen vermogen plus voorzieningen gedeeld door balanstotaal	0,30	0,66	0,53
Liquiditeit	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op korte termijn te voldoen	Vlottende activa gedeeld door kort lopende schulden	1,00	2,88	2,06
Absolute omvang liquide middelen			€ 100.000	€ 1.676.844	€ 1.459.253

De solvabiliteit 2 (eigen vermogen inclusief voorzieningen ten opzichte van totaal vermogen) geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en geeft inzicht in de financieringsopbouw en in hoeverre het samenwerkingsverband op langere termijn in staat is om aan de verplichtingen te voldoen.

De liquiditeit (liquide middelen plus vorderingen gedeeld door kortlopende schulden) geeft aan in hoeverre het samenwerkingsverband op korte termijn aan de verplichtingen kan voldoen.

Uit dit overzicht blijkt dat de financiële positie van de het samenwerkingsverband minder goed is geworden in 2023, in directe relatie met het gerealiseerde financieel resultaat. Zowel de liquiditeit, de solvabiliteit als de absolute omvang van de liquide middelen zijn gedaald ten opzichte van eind 2022. De drie indicatoren liggen per eind 2023 ruim *boven* de grenswaarde die de Inspectie

hanteert. Dat laat zien dat het samenwerkingsverband er per eind 2023 financieel gezond voor staat.

Naast de indicatoren voor het toezicht op de financiële continuïteit heeft de Inspectie van het Onderwijs ook een signaleringswaarde ontwikkeld voor toezicht op publiek eigen vermogen. Deze geeft een indicatie hoeveel eigen vermogen een onderwijsinstelling (school of samenwerkingsverband passend onderwijs) redelijkerwijs maximaal nodig heeft voor een gezonde bedrijfsvoering. De gedachte achter deze signaleringswaarde is dat publiek onderwijsgeld optimaal aan onderwijs wordt besteed en niet onnodig in reserves vastzit. Het eigen vermogen komt boven de signaleringswaarde uit als het feitelijk eigen vermogen (af te lezen van de balans) hoger is dan het normatief eigen vermogen (vermogen dat redelijkerwijs nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen).

De signaleringswaarde bedraagt voor samenwerkingsverbanden 3,5% van de brutobaten (met "bruto" wordt bedoeld: de totale baten voor aftrek van de ondersteuningsmiddelen voor het speciaal onderwijs, d.w.z. de TLV's op basis van de leerlingtelling). Deze reserve moet gezien worden als risicobuffer (weerstandsvermogen), met een minimum voor kleinere samenwerkingsverbanden van € 250.000. Specifieke of verplichte voorzieningen die ook onderdeel uitmaken van het vermogen van samenwerkingsverbanden (zoals bijvoorbeeld voor ambtsjubilea van personeel) vallen buiten deze berekening. Deze signaleringswaarde is veel lager dan die voor schoolbesturen, omdat de inspectie de daadwerkelijke risico's van samenwerkingsverbanden laag inschat. Allereerst omdat zij de samenwerkingsverbanden niet als een zelfstandige rechtspersoon ziet: de aangesloten schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor het voortbestaan. Daarnaast hebben samenwerkingsverbanden niet of nauwelijks materiële vaste activa, zoals gebouwen. Voor ons samenwerkingsverband bedraagt het bovennormatief vermogen per eind 2023 € 404.259 (per eind 2022: € 853.396):

	Werkelijk 31-12-2022	Werkelijk 31-12-2023	Mutatie 2023
Eigen vermogen	1.193.870	804.637	-389.233
Genormeerd eigen vermogen	340.474	400.378	59.904
Bovennormatief vermogen	853.396	404.259	-449.137

Door het financieel resultaat 2023 is het bovennormatief vermogen gedaald. Om de verdere afbouw tot onder de signaleringswaarde te borgen zal in 2024 naar wegen worden gezocht om het resterende bedrag in te zetten voor inclusie-activiteiten en/of onderwijszorgarrangementen.

Voor een verdere uitwerking van de indicatoren en de vermogenspositie in meerjarenperspectief verwijzen wij naar de continuïteitsparagraaf.

3.7 Gevoerd beleid bij de beheersing van uitkeringen na ontslag

De stichting was in 2023 aangesloten bij het Vervangingsfonds. Premielasten komen voor rekening van het samenwerkingsverband, de kosten van ziektevervangingen worden door het Vervangingsfonds vergoed. Omdat over de afgelopen jaren ruim meer aan premies is betaald dan aan vergoedingen retour is ontvangen, is besloten om bij het Vervangingsfonds een aanvraag in te dienen voor het eigenrisicodragerschap. Die aanvraag is gehonoreerd. Met ingang van 1 januari 2024 is het samenwerkingsverband eigen risicodragers geworden voor het ziekteverzuim. Daarmee wordt de premie bespaard, maar worden eventuele kosten voor vervangingen niet meer vergoed.

Voor eventuele ziekte-uitkeringen die aan (ex-) medewerkers worden gedaan, betaalt het samenwerkingsverband een individuele gedifferentieerde premiecomponent via het publiek bestel. In de afgelopen jaren zijn vrijwel geen ziekte-uitkeringen aan (ex-) medewerkers gedaan uitbetaald. Voor het jaar 2023 bedroeg de gedifferentieerde premiecomponent voor de ZW – lasten 0,16%.

Voor (ex-)medewerkers die instromen in de WIA betaalt het samenwerkingsverband een individuele gedifferentieerde premiecomponent via het publiek bestel. Voor het jaar 2023 bedroeg de gedifferentieerde premiecomponent voor de WGA – lasten 1,02%. Instroom in de WIA wordt zoveel als mogelijk voorkomen door een zorgvuldig verzuimbeleid te voeren.

Met ingang van 1 augustus 2022 is de regelgeving van het Participatiefonds gewijzigd. Hoewel de premies gelijk blijven, moeten besturen in het primair onderwijs een deel van de uitkeringskosten van voormalig medewerkers die een WW-uitkering krijgen gedeeltelijk zelf dragen. Dat geldt alleen voor nieuwe uitkeringen. Uitkeringen die per 1 augustus 2022 al liepen, blijven nog volledig voor rekening van het Participatiefonds. Toekomstige uitkeringen zullen voor 50% ten laste komen van het samenwerkingsverband, op een aantal uitzonderingsgevallen na (dan geldt een last van 10%). Per 31 december 2023 bestaan geen verplichtingen voor mogelijke WW-rechten aan ex-medewerkers. Om die reden is ook geen voorziening gevormd.

In 2023 heeft het samenwerkingsverband met één medewerker een vaststellingsovereenkomst afgesloten voor uitdiensttreding (in maart 2024).

4. Continuïteitsparagraaf

Onderwijsorganisaties zijn verplicht hun toekomstperspectief op te nemen in een zogeheten 'continuïteitsparagraaf' in het jaarverslag. De continuïteitsparagraaf richt zich ten eerste op de financiële gevolgen van toekomstige ontwikkelingen voor de drie jaren volgend op het verslagjaar. Ten tweede bevat deze paragraaf een inhoudelijke en procesmatige beschrijving van het risicomanagement. Tot slot moet worden vermeld hoe wordt omgegaan met de Code Goed Bestuur, de governancecode van het primair onderwijs.

4.1 Uitgangspunten meerjarenbeleid

De voorliggende begroting 2024 en meerjarenbegroting 2024 – 2027 zijn gebaseerd op het ondersteuningsplan en dienen in samenhang gelezen te worden met het jaarplan 2024. De voorgenomen acties, aandachtsgebieden en doelstellingen die hierin zijn opgenomen houden rekening met ontwikkelingen in onze regio en de gemeenten, bouwen voort op initiatieven die de afgelopen jaren genomen zijn en dragen bij aan het realiseren van onze visie

Alles wat we doen, doen we om passend onderwijs te bieden: dat onderwijs dat het best aansluit bij de mogelijkheden en onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van het kind. Wij ondersteunen kinderen en hun ouders met het creëren van een optimale context, zodat een kind zich kan ontwikkelen naar een kansrijke toekomst. Dit alles komt tot uiting in onze visie:

Een optimale context voor kinderen vormen we via sterke ondersteuning, een sterke omgeving en een sterke organisatie

Om deze visie handen en voeten te geven, werken we vanuit 5 pijlers:

- Pijler 1: Optimaal ondersteunen van kinderen en ouders
- Pijler 2: Versterken van professionals
- Pijler 3: Nóg passender onderwijs – doorontwikkeling van een kansrijk aanbod, diensten en expertise
- Pijler 4: Onderwijs, jeugdhulp, zorg en gemeente versterken elkaar
- Pijler 5: Kwaliteit en resultaat binnen het netwerk

Voor de verdere uitwerking van deze pijlers, ook toekomstgericht, verwijzen we naar hoofdstuk 2. De meerjarenbegroting 2024-2027 is gebaseerd op het ondersteuningsplan en dient in samenhang gelezen te worden met het jaarplan 2024. De voorgenomen acties, aandachtsgebieden en doelstellingen die hierin zijn opgenomen houden rekening met ontwikkelingen in onze regio en de gemeenten, bouwen voort op initiatieven die de afgelopen jaren genomen zijn en dragen bij aan het realiseren van onze visie.

4.2 Leerlingaantallen en prognoses

De bekostiging vanuit het Rijk vindt plaats per kalenderjaar en is gebaseerd op de teldatum 1 februari. De ontwikkeling van de leerlingaantallen toont het volgende beeld:

	<i>werkelijk 2023 1-2-2022</i>	<i>werkelijk 2024 01-02-2023</i>	<i>prognose 2025 01-02-2024</i>	<i>prognose 2026 01-02-2025</i>	<i>prognose 2027 01-02-2026</i>
Aantal leerlingen op peildatum 1 februari t min 1					
Totaal aantal leerlingen basisonderwijs in SWV	13.054	12.849	12.849	12.849	12.849
Totaal aantal leerlingen SBO in SWV	415	399	399	399	399
Totaal aantal leerlingen in SWV	13.469	13.248	13.248	13.248	13.248
Aantal ln SBO met TLV van dit SWV	463	476	476	476	476
Aantal ln SO met TLV cat. 1 van dit SWV	154	173	173	173	173
Aantal ln SO met TLV cat. 2 van dit SWV	18	10	10	10	10
Aantal ln SO met TLV cat. 3 van dit SWV	19	18	18	18	18
Totaal SO	191	201	201	201	201
Som van alle achterstandsscores van scholen binnen SWV	1.674	1.697	1.697	1.697	1.697
Totaal aantal leerlingen PO, SO, SBO	13.708	13.526	13.526	13.526	13.526
<i>Deelnamepercentage SBO</i>	<i>3,38%</i>	<i>3,52%</i>	<i>3,52%</i>	<i>3,52%</i>	<i>3,52%</i>
<i>Deelnamepercentage SO</i>	<i>1,39%</i>	<i>1,49%</i>	<i>1,49%</i>	<i>1,49%</i>	<i>1,49%</i>

Opmerkingen:

- De leerlingaantallen per 1 februari 2023 zijn gebaseerd op de door DUO gepubliceerde dashboards.
- Het aantal leerlingen in het regulier PO per 1 februari 2023 is 205 leerlingen lager (1,6%) dan per 1 februari 2022.
- Het aantal SBO-leerlingen binnen ons SWV per 1 februari 2023 is 16 (3,9%) lager dan per 1 februari 2022. Het totaal aantal SBO-leerlingen met een TLV van ons samenwerkingsverband is echter met 13 (2,8%) toegenomen in vergelijking met 1 februari 2022.
- Het aantal SO-leerlingen is per 1 februari 2023 is 10 (5,2%) hoger dan per 1 februari 2022.

Conclusie daaruit is dat het aantal leerlingen met een TLV SO en SBO toeneemt terwijl het aantal leerlingen in het regulier PO daalt: dat heeft als gevolg dat de deelnamepercentages SO en SBO stijgen.

Voor de prognose van de leerlingaantallen per 1 februari 2024, 2025 en 2026 is uitgegaan van gelijkblijvende leerlingprognoses, zowel voor regulier PO, SO als SBO. Voor SO en SBO geldt dat de tendens van het aantal afgegeven TLV's weliswaar stijgend is, maar vanuit de intentie om steeds meer in te zetten op inclusie is de inzet om met deze trend te breken en te streven naar een gelijkblijvend aantal SO- en SBO – leerlingen (en op termijn zo mogelijk minder).

4.3 Meerjarenbegroting

De begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2024-2027 zijn goedgekeurd door de ALV in haar vergadering van 28 november 2023. De totale begroting van het Samenwerkingsverband voor de jaren 2024-2027 ziet er als volgt uit:

	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
BATEN					
3.1 Rijksbijdragen	11.131.802	11.551.538	11.487.208	11.357.471	11.357.471
3.2 Overige overheidsbijdragen	291.620	-	-	-	-
3.5 Overige baten	15.940	-	-	-	-
Totaal baten	11.439.362	11.551.538	11.487.208	11.357.471	11.357.471
LASTEN					
4.1 Personele lasten	1.676.578	1.391.000	1.320.000	1.320.000	1.320.000
4.2 Afschrijvingen	6.018	6.000	6.000	6.000	6.000
4.3 Huisvestingslasten	53.173	55.000	55.000	55.000	55.000
4.4 Overige instellingslasten	260.373	611.645	618.315	392.211	392.211
4.5 Overdrachten schoolbesturen	9.839.166	9.492.893	9.492.893	9.589.260	9.589.260
Totaal lasten	11.835.308	11.556.537	11.492.207	11.362.471	11.362.471
Saldo baten en lasten	-395.946	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5. Financiële baten en lasten	6.713	5.000	5.000	5.000	5.000
RESULTAAT	-389.233	0	0	-0	-0

De totale baten zijn voor 2024 begroot op circa € 11,551 miljoen, dit betreft alleen Rijksbijdragen. De subsidie van de Gemeente Haarlemmermeer loopt met ingang van 2024 niet meer via het samenwerkingsverband. De totale baten dalen na 2024, omdat de tijdelijke subsidie voor Hoogbegaafdheid (na 2025) en Wel in Ontwikkeling (na 2024) wegvallen. De Rijksbekostiging voor lichte en zware ondersteuning en risicoleerlingen blijft gelijk, omdat de prognoses van de leerlingaantallen en de cumulatieve achterstandsscores stabiel zijn gehouden.

De totale lasten zijn voor 2024 begroot op ca. € 11,557 miljoen en lopen in de jaren daarna naar beneden, vooral door wegvallen van de bestedingen ten laste van de subsidies Hoogbegaafdheid en Wel in Ontwikkeling.

Per saldo is in alle begrotingsjaren sprake van een financieel resultaat van € 0.

Bij het opstellen van de begroting was de gedachte dat er per eind 2023 geen bovennormatief vermogen meer aanwezig zou zijn. Eind 2023 is besloten nog niet alle middelen in 2023 in te zetten. Daardoor resteert per eind 2023 nog bovenmatig vermogen van circa € 404.000. In de ALV is besproken dat voor het per eind 2023 resterende bovennormatief vermogen in 2024 bestedingen zullen worden gezocht in inclusie-activiteiten en/of onderwijszorgarrangementen. De begroting is hierop niet aangepast.

Overige relevante zaken ten aanzien van de meerjarenbegroting:

- De overdrachten voor de basisondersteuning voor het regulier onderwijs zijn meerjarig begroot op € 115 per leerling. Dat is lager dan in 2023 omdat minder middelen beschikbaar zijn als gevolg van de daling van het totale leerlingaantal en tegelijkertijd de stijging van de deelname aan het SBO en het SO. Het bedrag per leerling kan mogelijk in volgende jaren weer iets toenemen en is na 2025 verhoogd naar € 122,50.
- De overdrachten voor de maatwerkondersteuning zijn voor 2024 begroot op € 77,50 per leerling op basis van het leerlingaantal per 1 februari 2023. Het bedrag per leerling is in meerjarenperspectief stabiel gehouden
- De verplichte overdrachten aan SO en SBO zijn gebaseerd op de prognose van de leerlingaantallen.

- In de kosten zijn in 2024 en 2025 de begrote bestedingen van de HB-subsidie opgenomen (hier staan baten tegenover), deze vervallen na 2025 omdat dan de bestedingstermijn van de subsidie is beëindigd.
- Er worden geen wijzigingen voorzien in de huisvestingssituatie.
- Er worden geen majeure investeringen voorzien.
- De personele bezetting is in meerjarenperspectief stabiel begroot. Alleen in 2024 is gedurende 2 maanden dubbele bezetting voor de managementondersteuning begroot i.v.m. vervanging/overlap. De meerjarig begrote personele bezetting is als volgt:

Functie	Cat	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Directeur - bestuurder	DIR	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Consulenten	OP	6,94	7,44	7,44	7,44	7,44
Staf	OOP	1,00	1,03	0,90	0,90	0,90
Totaal		8,94	9,48	9,34	9,34	9,34

4.4 Vermogenspositie – meerjarenbalans

Onderstaand is een overzicht opgenomen van het geprognosticeerd verloop van de balans op basis van de vastgestelde meerjarenbegroting 2024-2027 (deze is gebaseerd op de bij de begroting verwachte balans per 31 december 2023, deze wijkt af van de werkelijke balans per 31 december 2023).

	Prognose 31-12-2023	Werkelijk 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025	Prognose 31-12-2026	Prognose 31-12-2027
ACTIVA						
1.1.2 Materiele vaste activa	44.000	52.674	44.000	44.000	44.000	44.000
1.1.3 Financiële vaste activa	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
1.2.2 Vorderingen	80.000	63.905	80.000	80.000	80.000	80.000
1.2.4 Liquide middelen	885.018	1.459.253	585.018	585.018	585.019	585.019
TOTAAL ACTIVA	1.016.518	1.583.332	716.518	716.518	716.519	716.519
PASSIVA						
2.1 Algemene reserve	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
2.1 Bestemmingsreserve ondersteuningsmiddelen	106.518	504.637	106.518	106.518	106.518	106.518
2.1 <i>Sub-totaal Eigen vermogen</i>	<i>406.518</i>	<i>804.637</i>	<i>406.518</i>	<i>406.518</i>	<i>406.518</i>	<i>406.518</i>
2.2 Voorzieningen	10.000	40.129	10.000	10.000	10.000	10.000
2.4 Kortlopende schulden	600.000	738.566	300.000	300.000	300.000	300.000
TOTAAL PASSIVA	1.016.518	1.583.332	716.518	716.518	716.518	716.518

Ten aanzien van de signaleringswaarde volgt daaruit in meerjarenperspectief het volgende beeld:

	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Eigen vermogen	804.637	406.518	406.518	406.518	406.518
Genormeerd eigen vermogen	400.378	404.304	402.052	397.511	397.511
Bovennormatief vermogen	404.259	2.214	4.466	9.007	9.007

Uit dit overzicht blijkt dat, op basis van de meerjarenbegroting, het vermogen vanaf eind 2023 rond de signaleringswaarde ligt. Bij het opstellen van de begroting was de gedachte dat er per eind 2023 geen bovennormatief vermogen meer aanwezig zou zijn. Eind 2023 is besloten nog niet alle middelen in 2023 in te zetten. Daardoor resteert per eind 2023 nog bovenmatig vermogen van circa € 404.000. In de ALV is besproken dat voor het per eind 2023 resterende bovennormatief vermogen in 2024 bestedingen zullen worden gezocht in inclusie-activiteiten en/of onderwijszorgarrangementen. De begroting is hierop niet aangepast.

De ontwikkeling van de indicatoren in meerjarenperspectief is als volgt:

Indicator	Omschrijving	Formule	Grenswaarde	Werkelijk 2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025	Prognose 31-12-2026	Prognose 31-12-2027
Solvabiliteit 2	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op lange termijn te voldoen	Eigen vermogen plus voorzieningen gedeeld door balanstotaal	0,30	0,53	0,58	0,58	0,58	0,58
Liquiditeit	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op korte termijn te voldoen	Vlootende activa gedeeld door kort lopende schulden	1,00	2,06	2,22	2,22	2,22	2,22
Absolute omvang liquide middelen			€ 100.000	€ 1.459.253	€ 585.018	€ 585.018	€ 585.019	€ 585.019

Uit dit overzicht blijkt dat de financiële positie van de het samenwerkingsverband goed is. Zowel de liquiditeit, de solvabiliteit als de absolute omvang van de liquide middelen liggen in alle begrotingsjaren ruim boven de grenswaarde die de Inspectie hanteert.

4.5 Risicoanalyse en risicomanagement

De risico's van een samenwerkingsverband zijn van een andere orde dan van een schoolbestuur. Zo is er geen sprake van de exploitatie van gebouwen en zijn de werkgeversrisico's door het beperkte aantal personeelsleden evenmin vergelijkbaar met die van een schoolbestuur. Het samenwerkingsverband is primair een faciliterende organisatie, die schoolbesturen ondersteunt bij de borging van passend onderwijs en het daaraan gekoppeld dekkend aanbod passend onderwijs.

Ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de exploitatie, zoals de ontwikkeling van leerlingenaantallen (bepalend voor de baten) en deelname aan het SBO en SO (bepalend voor een deel van de verplichte lasten) kunnen op basis van scenario's in de meerjarenbegroting worden opgevangen.

Uitgaven aan speciale voorzieningen en de ondersteuningsmiddelen voor het regulier onderwijs vormen daarbij communicerende vaten: als in de toekomst de kosten aan speciale voorzieningen zouden stijgen, moeten er keuzes worden gemaakt welk plafond aan kosten moet worden omgebogen, bijvoorbeeld door inzet aan projectmiddelen of de middelen voor ondersteuning in het regulier onderwijs te beperken. De financiële impact van dergelijke uitkomsten met betrekking tot (te) hoge verplichte uitgaven aan speciale voorzieningen zijn zelfs wettelijk bij schoolbesturen belegd, door de regel dat als de verplichte afdrachten aan het speciaal onderwijs het totale budget aan lichte en/of zware ondersteuning overschrijden, de aan het samenwerkingsverband deelnemende schoolbesturen navenant worden gekort op de eigen lumpsum. Omdat dergelijke ontwikkelingen en het daarbij behorende afwegings- en keuze proces onderdeel zijn van de reguliere bedrijfsvoering en bewaking van de middelen is dit niet te definiëren als een risico dat moet worden vertaald naar een concreet bedrag aan weerstandsvermogen.

De werkelijke risico's voor een samenwerkingsverband zitten in de kwaliteit van uitvoering van passend onderwijs. De kwaliteit van de te realiseren ondersteuning wordt bepaald door de scholen en hun besturen, waarover binnen het samenwerkingsverband afspraken over de borging van het dekkend aanbod passend onderwijs worden gemaakt. Risico's als het niet realiseren van een afdoende niveau van ondersteuning moeten door het samenwerkingsverband gemanaged worden in samenwerking met de aangesloten besturen over de bestuurlijke verantwoordelijkheden in het kader van Governance. De druk op samenwerkingsverbanden, ook vanuit de inspectie, om meer zicht te krijgen op de doelmatige besteding van middelen die aan de schoolbesturen worden overgedragen, is de laatste jaren dan ook toegenomen. Daarnaast is gestart met een kwaliteitszorgsysteem gekoppeld aan de indicatoren passend onderwijs. In 2023 is er expliciet navraag gedaan naar de omvang en wijze van inzet van de middelen passend onderwijs door de

schoolbesturen. De inzet is in de ontwikkelgesprekken met de bestuurders en directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband besproken. Voor een overzicht verwijzen naar Hoofdstuk 2, pijler 5. De kwaliteitszorg is op orde en beschreven. In 2024 zal dit verbeeld worden in een 'kwaliteitskompas' dat een duidelijk overzicht biedt van de kwaliteitszorg.

Uiteraard zijn er ook risico's die zich moeten vertalen in weerstandsvermogen. Het werken met het personeel binnen een organisatie brengt enig werkgeversrisico met zich mee. Daarnaast is er door de wijze van inrichten van het samenwerkingsverband, sprake van werkprocessen die bij afhandeling tot schaderisico's kunnen leiden. De risico's van het samenwerkingsverband zijn beperkt tot elementen van de bedrijfsvoering en de kerntaken. Dit leidt tot de volgende analyse:

Personeelsmanagement:

Het samenwerkingsverband is een relatief kleine werkgever, maar kan niettemin om onverwachte, financiële gevolgen van dat werkgeverschap te maken krijgen. Dat zijn:

- Vervanging van personeel door arbeidsverzuim (ziekte, zwangerschap) waarbij de verzuimverzekering niet toereikend genoeg is voor het afdekken van de loonkosten aan vervanging. Het samenwerkingsverband is tot en met 31 december 2023 aangesloten bij het Vervangingsfonds. De UWV-uitkering tijdens zwangerschapsverlof is doorgaans niet toereikend voor de vervangingskosten. In de begroting voor 2024 is ruimte opgenomen om vervangingen in te zetten en eventueel langdurig ziekteverzuim te kunnen opvangen.
- Arbeidsconflicten kunnen leiden tot juridische kosten, transitievergoedingen en uitkeringskosten. Dat laatste doet zich alleen voor als een uitkering volgt op een ontslag dat niet onvermijdelijk is volgens het reglement van het Participatiefonds. Dit risico is in omvang en frequentie beperkt.

Bedrijfsvoering:

De diverse administratieve processen kunnen leiden tot omissies, die vervolgens weer een financiële consequentie kunnen hebben. Deze werkprocessen zijn deels verankerd in de AO/IC van het administratiekantoor dat de financiële en personele administratie verzorgt. Dat geldt ook voor de borging van bevoegdheden in het elektronische betalingsverkeer (procuratieschema) en de facturen die via de digitale workflow van het administratiekantoor lopen. Ten slotte volgt de kwaliteitscommissie de exploitatie via rapportages. Met dit samenstel van maatregelen is er sprake van een afdoende risicobeheersing van de financiële bedrijfsvoering.

AVG en Datarisico's:

Na de specifieke aandacht in 2016 voor de wet Bescherming persoonsgegevens en de nieuwe wetgeving t.a.v. (de meldplicht van) datalekken, wat tot aanpassing heeft geleid van de registratie en administratie van de TLV, het gebruik van het digitale Groeidocument (waarmee beveiligd verkeer van leerlingengegevens mogelijk is), zijn in 2018 stappen ondernomen in verband met de uitvoering van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (mei 2018). Dit heeft onder andere geleid tot de introductie van de applicatie 'Zivver' voor een veilig datatransport. Er is een gedragscode AVG werken opgesteld en in werking. Jaarlijks wordt deze gedragscode besproken en waar nodig aangepast. In 2024 zullen we het nieuwe systeem Tommy ontwikkelen waarin de beveiliging van data en de digitalisering van informatie verder worden verbeterd.

Kerntaken:

Aparte aandacht vraagt de 'verzilvering' of opvolging van toelaatbaarheidsverklaringen (TLV). Het samenwerkingsverband geeft TLV's af met een bekostigingscategorie. Het overmaken van de

categoriekosten door DUO wordt echter aangestuurd door de schooladministraties. Het samenwerkingsverband controleert dan ook tenminste eenmaal jaarlijks of door DUO geregistreerde plaatsingen SO in de verschillende TLV-categorieën corresponderen met de afgegeven TLV-besluiten.

Knelpunten in dekkend netwerk:

Samenwerkingsverbanden worden steeds vaker geconfronteerd met de relatief hoge kosten die een passende oplossing voor 'thuiszitters' met zich meebrengt en situaties rond een leerling waarin de regelgeving of het dekkend netwerk niet direct voorziet. Door de acties gericht op de aanscherping van de bedrijfsvoering (onder andere inrichten Centraal Coördinatie Punt) wordt de noodzaak voor budgetten voor blinde vlekken binnen de bedrijfsvoering voorkomen. Er blijft echter gelden dat er geen situaties kunnen ontstaan waarbij een beroep op de risicoreserve niet is uit te sluiten.

De analyse leidt tot een gewenst weerstandsvermogen of risicoreserve van € 300.000, gebaseerd op onderstaande specificatie:

RISICOPARAGRAAF SWV				
Thematiek	Risico	Impact	Kans	Risicoreserve
personeelsmanagement	vervanging van personeel bij ziekte en	extra loonkosten	5	50.000
	arbeidsconflicten	juridische kosten	1	25.000
	arbeidsconflicten	transitievergoeding	4	40.000
	arbeidsconflicten	uitkeringskosten	4	40.000
	caseload calamiteit in de bezetting	tijdelijke uitbreiding bezetting en	5	25.000
	bedrijfsongevallen	aansprakelijkheid werkgever eigen risico	1	verzekering
interne bedrijfsvoering	mismanagement	verzekering	3	0
	ommissies betalingsverkeer	ao/ic en sla administratiekantoor	3	0
	ommissies salarisbetalingen	ao/ic en sla administratiekantoor	3	0
	ongewenste contractuele verplichtingen	afkoopkosten	1	5.000
	diefstal/inbraak pand	vervangingskosten	1	verzekering
	ict shutdown	continuïteit	2	extern beheer
kerntaken	calamiteiten rond een leerling	financieel gevolg oplossing	2	gebudgetteerd
	verwijtbaar en aansprakelijke handelen	aansprakelijkheid werkgever eigen risico	1	10.000
	geschillen ondersteuningstoewijzing	uitspraak schadeloosstelling	4	35.000
	geschillen privacyschending	uitspraak schadeloosstelling	2	20.000
onvoorzien	vaste voet restrisico's		1	50.000
				300.000
1 = laag 5 = hoog				

Deze risicoreserve heeft momenteel de gewenste hoogte, zodat er geen bestemming vanuit het resultaat is voorzien.

Bijlage 1: Jaarverslag Kwaliteitscommissie 2023

De kwaliteitscommissie

Het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Haarlemmermeer PO (hierna SWV), heeft binnen de vereniging twee commissies ingesteld: de remuneratiecommissie en de kwaliteitscommissie. De beide commissies zijn ingesteld op grond van de statuten van de vereniging. De kwaliteitscommissie bestaat uit twee of drie leden van de vereniging die afzonderlijk bestuurder zijn binnen de eigen onderwijsorganisatie. In de kwaliteitscommissie hadden in 2023 zitting: de heren C.E. Niezing, de heer S. Jacobs, mevrouw H. Steenbergen en mevrouw J. Menger. De heer Niezing was voorzitter. De voorzittersrol is vrijgekomen door de pensionering van de heer Niezing in augustus 2023. Deze vacature is op het moment van opstellen van dit jaarverslag nog niet ingevuld en wordt tijdelijk extern ingevuld door de heer V. Fafieanie. De leden van de kwaliteitscommissie ontvangen voor hun werkzaamheden geen vergoeding (met uitzondering van de tijdelijk voorzitter).

Doelstelling van de kwaliteitscommissie

De kwaliteitscommissie is een vaste commissie van de Algemene Leden Vergadering (hierna te noemen: ALV) bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden als toezichthoudend orgaan. De kwaliteitscommissie is ingesteld op grond van artikel 65 lid 5, van de statuten van de vereniging. De kwaliteitscommissie neemt geen bevoegdheden over van de ALV. Zij bereidt uitsluitend beslissingen van de ALV voor en treedt in opdracht van de ALV op als gesprekspartner en klankbord van de directeur-bestuurder. De kwaliteitscommissie beoordeelt en actualiseert periodiek haar reglement en legt wijzigingen ter goedkeuring voor aan de ALV.

Verantwoording en wettelijke taken

Het samenwerkingsverband hanteert de Code Goed Bestuur PO van de PO-Raad, zowel met betrekking tot bestuur als toezicht. Hier zijn geen afwijkingen op. De ALV is gehouden aan de wettelijke verplichtingen ten aanzien van de goedkeuring van de begroting, de jaarrekening, het bestuursverslag en het ondersteuningsplan. Ten aanzien van de bovenstaande onderwerpen is de directeur-bestuurder verantwoordelijk voor het opstellen van deze documenten. Deze worden vervolgens na consultatie van en bespreking met de kwaliteitscommissie als voorgenomen besluit ter goedkeuring geagendeerd voor de ALV. Ten aanzien van het kalenderjaar 2023 is met de directeur-bestuurder en de controller overleg gevoerd over deze documenten en andere relevante financiële documenten waaronder tussentijdse financiële rapportages, het bestedingsplan en de vangnetregeling.

Bestuurlijke Governance

Sinds het in 2021 vastgestelde governance-model valt de auditcommissie onder de kwaliteitscommissie. Dit verklaart dat vanaf dat jaar over de kwaliteitscommissie wordt gesproken.

Benoeming externe accountant

Ten aanzien van de benoeming van een externe accountant hebben zich geen wijzigingen voorgedaan ten opzichte van het vorig boekjaar. De controle wordt over boekjaar 2023 weer uitgevoerd door Van Ree Accountants te Alphen aan de Rijn.

Gespreksonderwerpen in 2023

In 2023 heeft de kwaliteitscommissie drie keer vergaderd met de directeur-bestuurder en de controller.

- 12 april 2023. Hoofdthema: Jaarrekening / jaarverslag 2022.

- 20 juni 2023. Hoofdthema: bestedingsplan reserves.
- 14 november 2023. Hoofdthema: vangnetregeling + meerjarenbegroting 2024-2027.

Meerjarenbegroting 2024-2027

De Kwaliteitscommissie heeft bij de bespreking van de meerjarenbegroting 2024 -2027 ingezoomd op de regionale en landelijke ontwikkelingen, waarbij gewerkt wordt vanuit 5 pijlers:

- 1: Optimaal ondersteunen van kinderen en ouders
- 2: Versterken van professionals SWV PO Haarlemmermeer
- 3: Nóg passender onderwijs - doorontwikkeling van een kansrijk aanbod, diensten en expertisepijler
- 4: Onderwijs, jeugdhulp, zorg en gemeente versterken elkaar
- 5: Kwaliteit en resultaat binnen het netwerk

Ontwikkelingen m.b.t. Passend Onderwijs in 2023:

Er is hierbij een toename geconstateerd van het aantal leerlingen met een TLV SO en SBO terwijl het aantal leerlingen in het regulier PO daalt, met als gevolg dat de deelnamepercentages SO en SBO stijgen. Voor SO en SBO geldt dat de tendens van het aantal afgegeven TLV's weliswaar stijgend is, maar vanuit de intentie om steeds meer in te zetten op inclusie is de inzet om met deze trend te breken en te streven naar een gelijkblijvend aantal SO- en SBO-leerlingen (en op termijn zo mogelijk minder).

Er is daarnaast stilgestaan bij (o.a.):

- De toename van nieuwkomers en vluchtelingen
- De ambitie en koers van de gemeente Haarlemmermeer inzake groei van het inwoneraantal.
- (Subsidie van) hoogbegaafdheidsonderwijs
- Inclusief onderwijs
- Digitaal systeem voor aanvragen Toelaatbaarheidsverklaringen
- De belangrijkste risico's

De kwaliteitscommissie heeft de meerjarenbegroting 2024-2027 met positief advies voorgelegd aan de ALV, waar deze op 28-11-2023 is goedgekeurd.

De kwaliteitscommissie heeft toezicht gehouden op de doelmatigheid en rechtmatigheid van de bestedingen van de middelen door:

- het beleid, vooral verwoord in het Ondersteuningsplan en het Jaarplan, te hebben beoordeeld als doelmatig beleid, en de voorgenomen uitgaven en bestede middelen eveneens te hebben beoordeeld als doelmatig. Hierbij gaven de directeur-bestuurder en de controller, en ook documenten als de (meerjaren-)begroting, tussentijdse financiële rapportages en de jaarrekening ons de benodigde informatie. Deze documenten zijn gedurende het jaar in de kwaliteitscommissie en ALV geagendeerd en worden door ons in samenhang met de inhoudelijke rapportages besproken. Op onderdelen hebben wij daarover aanvullende toelichting gevraagd van directeur-bestuurder en controller. Die informatie voldeed in onze ogen. Voor wat betreft de doelmatigheid steunen wij ook op de informatie die wij verkrijgen uit de gesprekken die wij gedurende het jaar voeren met de

OPR en het vierjaarlijks inspectierapport van de Inspectie van het Onderwijs. Voor wat betreft de rechtmatigheid steunen wij ook op de controleverklaring, het accountantsverslag en de bespreking van de jaarstukken met de externe accountant.

De kwaliteitscommissie heeft toezicht gehouden op de rechtmatige verwerving van de middelen door de inkomsten van het samenwerkingsverband goed te bekijken op afkomst van de middelen. Dat doen wij door de (meerjaren-)begroting, tussentijdse financiële rapportages en jaarrekening te bespreken met de directeur-bestuurder en de controller. Vrijwel alle binnenkomende middelen betreffen de reguliere gelden van het Rijk, specifieke aanvullende Rijkssubsidies en gelden van de gemeente Haarlemmermeer met een expliciete bestemming. Deze binnenkomende gelden kennen naar aard, omvang of afkomst geen bijzonderheden.

Reflectie op functioneren kwaliteitscommissie in 2023

Reflecterend over het jaar 2023 is de kwaliteitscommissie van mening dat zij hun taak naar eigen zeggen adequaat hebben kunnen uitvoeren door:

- tijdige aanlevering van kwalitatief goede documenten
- faciliterende ondersteuning vanuit controller en directeur-bestuurder
- betrokkenheid, meedenken en een solidaire houding vanuit de overige bestuurders in het SWV Haarlemmermeer
- deskundig voorzitterschap van de heer Niezing

N.B.. In 2024 dient overigens de voorzittersrol opnieuw belegd te worden, maar dat valt buiten de orde van dit jaarverslag.

Hoofddorp, 30 januari 2024, De kwaliteitscommissie,

J. Menger, H. Steenbergen , S. Jacobs

Bijlage 2: Jaarverslag remuneratiecommissie 2023

Het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Haarlemmermeer PO (hierna swv), heeft binnen de vereniging twee commissies ingesteld: de remuneratiecommissie en de auditcommissie. Voor een volledig overzicht van de deelnemende besturen verwijzen wij verderop in het jaarverslag. De remuneratiecommissie bestaat uit twee leden van de vereniging die bestuurder zijn binnen hun eigen onderwijsorganisatie. De leden van de remuneratiecommissie ontvangen voor hun werkzaamheden geen vergoeding.

De beide commissies zijn ingesteld op grond van de statuten van de vereniging. In de remuneratiecommissie hebben de heren J. van Veen en E. de Jong zitting. De heer Van Veen is de voorzitter van de remuneratiecommissie.

De doelstellingen van de remuneratiecommissie: De remuneratiecommissie is een vaste commissie van de Algemene Ledenvergadering (hierna te noemen: ALV) bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden als toezichthoudend orgaan.

De remuneratiecommissie is ingesteld op grond van artikel 65 lid 5, van de statuten van de vereniging, De remuneratiecommissie neemt geen bevoegdheden over van de AV. Zij treedt op als werkgever in opdracht van de AV en voert als zodanig gesprekken met de directeur-bestuurder in het kader van functioneren en beoordelen.

In verslagjaar 2023 heeft de remuneratiecommissie als werkgever een voortgangs- en een beoordelingsgesprek gevoerd met de directeur-bestuurder passend onderwijs. In deze gesprekken is aandacht geweest voor de algehele ontwikkeling van het samenwerkingsverband, de persoonlijke ontwikkeling van de directeur-bestuurder en de interne organisatie van het samenwerkingsverband. Voor deze gesprekken heeft de directeur-bestuurder aan verschillende gremia gevraagd te reflecteren op haar functioneren. Het algemene beeld wat de remuneratiecommissie hieruit haalt is positief waarbij er altijd ontwikkelpunten blijven. Positieve punten die we willen beklemtonen in dit verslag zijn de betrokken houding van de directeur-bestuurder in de interne organisatie waar ze wordt omschreven als teamplayer, attent en deskundig, open reagerend op zaken die opvallen en daar verhelderende vragen over stellend. We zien het samenwerkingsverband zich ontwikkelen, conform de lijn die in 2022 is ingezet.

Aandachtsgebieden zijn voornamelijk gericht op het vasthouden van de koers van het samenwerkingsverband. De samenwerking met de gemeente ook al is deze met de komst van een nieuwe ambtenaar sterk verbeterd. Het naleven van de samenwerkingsafspraken door de scholen.

Het voortgangsgesprek van januari 2023 heeft in juli 2023 geresulteerd in een positieve beoordeling van het functioneren van de directeur-bestuurder.

In het jaarverslag in verder de ontwikkeling van het samenwerkingsverband beschreven en de remuneratiecommissie kijkt ook trots naar deze ontwikkelingen en de rol die de directeur-bestuurder hierin heeft genomen.

De remuneratiecommissie heeft de ALV verslag uitgebracht van de gevoerde gesprekken.

De Remuneratiecommissie stelt zich voor het komende jaar tot doel om in een redelijke frequentie in gesprek te blijven met de directeur-bestuurder passend onderwijs over haar ontwikkeling en de ontwikkelingen binnen het samenwerkingsverband.

Jaarrekening 2023

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs
Haarlemmermeer

Balans per 31 december 2023

vergelijkende cijfers 2022 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	52.674		49.990	
1.1.3	Financiële vaste activa	7.500		7.500	
	<i>Totaal vaste activa</i>		60.174		57.490
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	63.905		78.007	
1.2.4	Liquide middelen	1.459.253		1.676.844	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		1.523.158		1.754.851
	TOTAAL ACTIVA		1.583.332		1.812.341
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	804.637		1.193.870	
2.2	Voorzieningen	40.129		9.896	
2.4	Kortlopende schulden	738.566		608.575	
	TOTAAL PASSIVA		1.583.332		1.812.341

Staat van baten en lasten 2023
en vergelijkende cijfers 2022

		2023		Begroting 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	11.131.802		10.747.266		9.455.245	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	291.620		166.800		178.161	
3.5	Overige baten	15.940		7.000		94.414	
	<i>Totaal Baten</i>		<i>11.439.362</i>		<i>10.921.066</i>		<i>9.727.820</i>
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	1.676.578		1.395.800		1.469.011	
4.2	Afschrijvingen	6.018		5.000		4.888	
4.3	Huisvestingslasten	53.173		52.000		48.307	
4.4	Overige lasten	260.373		362.250		148.021	
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	9.839.166		9.460.819		8.011.512	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>11.835.308</i>		<i>11.275.869</i>		<i>9.681.739</i>
	<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>-395.946</i>		<i>-354.803</i>		<i>46.081</i>
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	6.713		-		-	
6.2	Financiële lasten	-		-		2.394	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>6.713</i>		<i>-</i>		<i>-2.394</i>
	Totaal resultaat		-389.233		-354.803		43.687

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

Kasstroomoverzicht 2023
en vergelijkende cijfers 2022

		2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-395.946		46.081
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	6.018		4.888	
Mutaties voorzieningen	2.2	30.233		4.157	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			36.251		9.045
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	14.102		56.370	
Kortlopende schulden	2.4	129.991		40.304	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			144.093		96.674
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-215.602		151.800
Betaalde interest		6.2.1	-	-2.394	
			6.713		-2.394
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-208.889		149.406
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-8.702		-4.151	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-8.702		-4.151
Mutatie liquide middelen		1.2.4	-217.591		145.255
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2023		2022	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.676.844		1.531.589	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-217.591		145.255	
Stand liquide middelen per 31-12			1.459.253		1.676.844

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 B en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutel-functionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Kantoormeubilair en inventaris	180	6,67%	500
ICT	60	20,00%	500

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	EUR	
Algemene reserve	€	300.000
Bestemmingsreserve ondersteuningsmiddelen	€	504.637

De algemene reserve betreft een risicoreserve waarin een weerstandsvermogen van € 300.000 wordt aangehouden.

De bestemmingsreserve publiek bestaat uit een bestemmingsreserve ondersteuningsmiddelen.

De bestemmingsreserve ondersteuningsmiddelen is bestemd om in de aankomende jaren bij fricties in de baten en lasten niet de algemene (risico) reserve te behoeven aanspreken.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de ekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Voorziening WAB

De voorziening WAB wordt opgenomen in verband met een uit te keren transitievergoeding. Waardering vindt plaats tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Vereniging heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2023 geen indexatie plaatsgevonden
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Naar de stand van januari 2024 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 113,9%.

Naar de stand van 31 december 2023 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,5% (bron: www.abp.nl).

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 31 december 2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-	58.699	-	58.699
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	8.709	-	8.709
Materiële vaste activa per 31 december 2022	-	49.990	-	49.990
Verloop gedurende 2023				
Investerings	-	8.702	-	8.702
Afschrijvingen	-	-6.018	-	-6.018
Mutatie gedurende 2023	-	2.684	-	2.684
Stand per 31 december 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-	67.400	-	67.400
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	14.726	-	14.726
Materiële vaste activa per 31 december 2023	-	52.674	-	52.674

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.1.3 Financiële vaste activa		Boek- waarde 01-01-2023 €	Investerings 2023 €	Des- investeringen 2023 €	Waarde- veranderingen 2023 €	Resultaat 2023 €	Boek- waarde 31-12-2023 €
1.1.3.8	Waarborgsommen (3 maanden huur)	7.500	-	-	-	-	7.500
	Totaal Financiële vaste activa	7.500	-	-	-	-	7.500
1.2 Vlottende activa							
1.2.2 Vorderingen		31-12-2023		31-12-2022			
		€	€	€	€		
1.2.2.3	Gemeenten		28.706		-		
1.2.2.10	Overige vorderingen		19.649		48.105		
	<i>Subtotaal vorderingen</i>			48.355			48.105
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten		8.837		29.902		
1.2.2.14	Te ontvangen interest		6.713		-		
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>			15.550			29.902
	Totaal Vorderingen			63.905			78.007
1.2.4 Liquide middelen		31-12-2023		31-12-2022			
		€	€	€	€		
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen		1.459.253		1.676.844		
	Totaal liquide middelen		1.459.253		1.676.844		

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging en zijn direct opeisbaar.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1 Eigen vermogen		Stand per 01-01-2022 €	Resultaat 2022 €	Overige mutaties 2022 €	Stand per 31-12-2022 €	Stand per 01-01-2023 €	Resultaat 2023 €	Overige mutaties 2023 €	Stand per 31-12-2023 €
2.1.1.1	Algemene reserve	300.000	-	-	300.000	300.000	-	-	300.000
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	850.183	43.687	-	893.870	893.870	-389.233	-	504.637
Totaal eigen vermogen		1.150.183	43.687	-	1.193.870	1.193.870	-389.233	-	804.637
De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.									
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)		Stand per 01-01-2022 €	Resultaat 2022 €	Overige mutaties 2022 €	Stand per 31-12-2022 €	Stand per 01-01-2023 €	Resultaat 2023 €	Overige mutaties 2023 €	Stand per 31-12-2023 €
2.1.1.2.1	Ondersteuningsmiddelen	850.183	43.687	-	893.870	893.870	-389.233	-	504.637
Totaal bestemmingsreserves (publiek)		850.183	43.687	-	893.870	893.870	-389.233	-	504.637
2.2 Voorzieningen		Stand per 01-01-2023 €	Dotatie 2023 €	Ont- trekking 2023 €	Vrijval 2023 €	Stand per 31-12-2023 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
2.2.1	Personele voorzieningen	9.896	31.607	-	-1.374	40.129	-	35.723	4.406
Totaal voorzieningen		9.896	31.607	-	-1.374	40.129	-	35.723	4.406
2.2.1 Personele voorzieningen		Stand per 01-01-2023 €	Dotatie 2023 €	Ont- trekking 2023 €	Vrijval 2023 €	Stand per 31-12-2023 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
2.2.1.2	Verlofsparen (duurzame inzetbaarheid)	-	1.802	-	-	1.802	-	-	1.802
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	9.896	-	-	-1.374	8.522	-	5.918	2.604
2.2.1.6	Langdurig zieken	-	13.124	-	-	13.124	-	13.124	-
2.2.1.7	WAB	-	16.681	-	-	16.681	-	16.681	-
Totaal personele voorzieningen		9.896	31.607	-	-1.374	40.129	-	35.723	4.406
2.4 Kortlopende schulden						31-12-2023 €	31-12-2022 €		
2.4.8	Crediteuren					20.040	40.063		
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen					53.488	33.231		
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen					14.278	7.849		
2.4.12	Kortlopende overige schulden					46.508	5.468		
<i>Subtotaal vorderingen</i>							134.314	86.611	
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW					264.180	-		
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen					32.059	19.065		
2.4.18	Te betalen interest					-	1.534		
2.4.19	Overige overlopende passiva					308.013	501.365		
<i>Subtotaal overlopende activa</i>							604.252	521.964	
Totaal Kortlopende schulden							738.566	608.575	

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	Bonenburg Vastgoed BV	01-01-22	31-12-27	72	2.946	35.352	106.056	-	141.408

Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

		2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1 Rijksbijdragen							
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW		11.106.189		10.747.266		9.455.245	
Totaal rijksbijdragen			11.106.189		10.747.266		9.455.245
3.1.2 Overige subsidies							
3.1.2.1 Overige subsidies OCW		25.613		-		-	
Totaal overige subsidies			25.613		-		-
3.1.4 Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV			-		-		-
Totaal Rijksbijdragen			11.131.802		10.747.266		9.455.245

3.2 Overheidsbijdragen overige overheden

		2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2 Overige overheidsbijdragen overige overheden							
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen		291.620		166.800		178.161	
Totaal overheidsbijdragen overige overheden			291.620		166.800		178.161

3.5 Overige baten

		2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.5.10 Overige		15.940		7.000		94.414	
Totaal overige baten			15.940		7.000		94.414

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

		2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten							
4.1.1.1 Lonen en salarissen		744.736		915.000		502.030	
4.1.1.2 Sociale lasten		86.735		-		57.364	
4.1.1.3 Premies Participatiefonds		15.629		-		5.775	
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds		30.817		-		25.411	
4.1.1.5 Pensioenpremies		112.727		-		72.589	
Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			990.644		915.000		663.169
4.1.2 Overige personele lasten							
4.1.2.1 Dotatie personele voorzieningen		30.233		2.000		4.157	
4.1.2.3 Overige*1		655.701		478.800		801.685	
Totaal overige personele lasten			685.934		480.800		805.842
Totaal personeelslasten			1.676.578		1.395.800		1.469.011

*1 Overige

Kosten uitbestedingen derden	538.746		686.176
Scholing	95.469		85.454
Kosten BGZ en Arbo	11.198		932
Personeelsactiviteiten	2.297		46
Koffie personeel	2.051		2.185
Overige pers.gebonden kosten	5.940		5.717
Kosten werving personeel	-		21.175
	655.701		801.685

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal FTE bedraagt 8,94 in (2022: 6,49). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal FTE.

	2023	2022
Bestuur / Management	1,00	0,33
Personeel primair proces	6,94	5,36
Ondersteunend personeel	1,00	0,80
Totaal gemiddeld aantal FTE	8,94	6,49

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2023 (2022: 0).

4.2 Afschrijvingen

		2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa		6.018		5.000		4.888	
Totaal afschrijvingen			6.018		5.000		4.888

4.3	Huisvestingslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	35.277		33.000		30.810	
4.3.5	Schoonmaakkosten	4.575		4.500		4.088	
4.3.6	Belastingen en heffingen	424		500		1.059	
4.3.8	Overige	12.897		14.000		12.350	
Totaal huisvestingslasten			53.173		52.000		48.307

4.4	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	130.560		134.750		95.608	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	1.348		500		-	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	-		-		364	
4.4.5	Overige	128.465		227.000		52.049	
Totaal overige lasten			260.373		362.250		148.021

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	117.931		121.000		79.507	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	7.949		6.500		5.401	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	887		1.000		374	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	3.793		6.250		10.326	
Totaal administratie en beheerlasten			130.560		134.750		95.608

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantsshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	15.272		12.000		12.597	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		1.392	
Totaal kosten instellingsaccountant			15.272		12.000		13.989

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Vereniging zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountantsshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.6	Contributies	4.589		2.000		1.716	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	150		-		-	
4.4.5.9	Verzekeringen	7.304		4.000		3.652	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	-		500		971	
4.4.5.13	Overige overige lasten	116.422		220.500		45.710	
Totaal overige lasten			128.465		227.000		52.049

4.5	Doorbetalen aan schoolbesturen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.5.1.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so	2.968.885		2.826.880		2.646.803	
Totaal verplichte afdrachten uit te voeren door OCW			2.968.885		2.826.880		2.646.803
4.5.2.1	Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so	20.072		254.680		258.050	
4.5.2.2	Doorbetaling op basis van 1 februari sbo	3.072.250		2.990.315		1.016.366	
Totaal doorbetaling op basis van 1 februari			3.092.322		3.244.995		1.274.416
4.5.3	Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen		3.777.959		3.388.944		4.090.293
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen			9.839.166		9.460.819		8.011.512

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten

6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Totaal financiële baten

2023		Begroot 2023		2022	
€	€	€	€	€	€
6.713		-		-	
	6.713		-		-

6.2 Financiële lasten

6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten

Totaal financiële lasten

2023		Begroot 2023		2022	
€	€	€	€	€	€
-		-		2.394	
	-		-		2.394

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

Verbonden partijen

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code
Stichting Jong Leren	Stichting	Heemstede	4
Stichting Meer Primair	Stichting	Haarlemmermeer	4
Aloysius Stichting	Stichting	Voorhout	4
Asko Scholen Primair	Stichting	Amsterdam	4
Stichting Levvel PI-scholen	Stichting	Duivendrecht	4
Stichting Spaarnesant	Stichting	Haarlem	4
Stichting Epilepsie inst. Nederland	Stichting	Cruquius	4
Montessori Vereniging Haarlemmermeer	Vereniging	Haarlemmermeer	4
Stichting Floreer	Stichting	Haarlemmermeer	4
Stichting Islamitisch Bestuur Amsterdam	Stichting	Amsterdam	4

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

Verantwoording subsidies

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidie Wel in ontwikkeling	WIO23007	11-07-2023	Onderhanden
Subsidie regeling begaafde leerlingen in po en vo	HBL230042	21-12-2023	Onderhanden
Subsidie regeling begaafde leerlingen in po en vo	HBL23EM0009	14-12-2023	Onderhanden

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2023

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Op de Vereniging is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

De vereniging is een samenwerkingsverband. Voor onderwijs gerelateerde instellingen geldt geen indeling in een bezoldigingsklasse en geldt altijd het WNT bezoldigingsmaximum van € 223.000.

WNT verantwoording 2023

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

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2023

Naam	Mevr. A.C.P. Giling	Mevr. S.Z. Kloosterman
Functiegegevens	Directeur-Bestuurder	Directeur-Bestuurder
Aanvang functievervulling in 2023	01-01	nvt
Einde functievervulling in 2023	31-12	nvt
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	nvt
Gewezen topfunctionaris	Ja	Nee
Dienstbetrekking		

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	101.260	€	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€	16.931	€	-
<i>Subtotaal</i>	€	118.190	€	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	223.000	€	-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-
Bezoldiging	€	118.190	€	-

Het bedrag van de overschrijding	€	-	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.		n.v.t.

Gegevens 2022

Functiegegevens	Directeur-Bestuurder	Directeur-Bestuurder
Aanvang functievervulling in 2022	01-09	01-01
Einde functievervulling in 2022	31-12	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,97
Dienstbetrekking	Ja	Nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	31.146	€	175.288
Beloningen betaalbaar op termijn	€	6.194	€	-
<i>Subtotaal</i>	€	37.340	€	175.288
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	72.197	€	209.103
Bezoldiging	€	37.340	€	175.288

WNT verantwoording 2023

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Naam	Functie
Mevr. R. Veldhuizen van Zanten (Stichting Meer Primair)	Lid ALV
Mevr. M. Parmentier (Stichting Sein)	Lid ALV
De heer J.M. van Veen (Stichting Jong Leren)	Lid ALV
De heer E.de Jong (Montessori Vereniging Haarlemmermeer)	Lid ALV
De heer M.F. Elkerbout (Stichting Spaarnesant)	Lid ALV
Mevr. H. Steenbergen (Aloysius Stichting)	Lid ALV
De heer S. Jacobs (Stichting Levvel PI-scholen)	Lid ALV
De heer O. Abdelmalek (Stichting Islamitisch Bestuur Amsterdam)	Lid ALV
Mevr. J. Menger (Stichting Floreer)	Lid ALV
De heer S. Tan (Asko Scholen Primair)	Lid ALV

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Hoofddorp, d.d. 14 mei 2024

NAAM BESTUURDER

Mevrouw A.C.P. Giling

NAAM TOEZICHTHOUDER

Lid ALV

Mevr. R. Veldhuizen van Zanten (Stichting Meer Primair)

NAAM TOEZICHTHOUDER

Lid ALV

Mevr. M. Parmentier (Stichting Sein)

NAAM TOEZICHTHOUDER

Lid ALV

De heer J.M. van Veen (Stichting Jong Leren)

NAAM TOEZICHTHOUDER

Lid ALV

De heer E.de Jong (Montessori Vereniging Haarlemmermeer)

NAAM TOEZICHTHOUDER

Lid ALV

De heer M.F. Elkerbout (Stichting Spaarnesant)

NAAM TOEZICHTHOUDER

Lid ALV

Mevr. H. Steenberg (Aloysius Stichting)

NAAM TOEZICHTHOUDER

Lid ALV

De heer S. Jacobs (Stichting Levvel PI-scholen)

NAAM TOEZICHTHOUDER

Lid ALV

De heer O. Abdelmalek (Stichting Islamitisch Bestuur Amsterdam)

NAAM TOEZICHTHOUDER

Lid ALV

Mevr. J. Menger (Stichting Floreer)

NAAM TOEZICHTHOUDER

Lid ALV

De heer S. Tan (Asko Scholen Primair)

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat