



Samenwerkingsverband
Primair Onderwijs
Duin- en Bollenstreek

Jaarverslag

2023

Bonnikeplein 24
2201 XA Noordwijk
0252 431 575
info@swv-db.nl
swv-db.nl

**PO 2812 Stichting Samenwerkingsverband
Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek**
statutair gevestigd in Noordwijk,
ingeschreven bij de Kamer van Koophandel
onder nummer 57930376

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	1
A. Bestuursverslag	4
Voorwoord	4
1. Visie en besturing	5
1.1 Doelstelling en kernactiviteit	5
1.2 Missie en Visie	5
1.3 Leerlingpopulatie	5
1.4 Organisatiestructuur	6
1.4.1 De uitvoeringsorganisatie	7
1.4.2 Samenwerken in kernen	7
1.5 Governance	7
1.5.1 Code goed bestuur	7
1.5.2 Naleving wettelijke voorschriften	7
1.5.3 Samenstelling bestuur en toezicht	7
1.6 Klachten en geschillen	8
1.7 Politieke en maatschappelijke verantwoording	8
1.8 Horizontale verantwoording	9
1.8.1 Ondersteuningsplanraad (OPR)	9
1.8.2 Samenwerkingsraad	10
1.8.3 Medezeggenschapsraad (MR)	10
1.8.4 Afstemming met externe partners	10
1.9 Verbonden partijen	11
2. Kernactiviteiten	12
2.1 Verwijzing gespecialiseerd onderwijs	12
2.2 Meer maatwerk en sturen op inclusie door diverse arrangementen	14
2.3 Voortgang ondersteuningsplan	16
2.4 Programma's	16
Programma 1: Basisondersteuning	16
Programma 2: Extra ondersteuning	17
Programma 3: Arrangementen	18
Programma 4: Hoogbegaafdheid	19
Programma 5: Professionalisering	20
Programma 6: Ouder- en Kindsteunpunt	20
Programma 7: Bestuur en organisatie	20
Programma 8: Knelpunten	21
Programma 9: Innovatiebudget	21
3. Bedrijfsvoering	22
3.1 Financieel beheer	22
3.2 Allocatie van middelen	22
3.3 Personeel	22
3.4 Inkoopbeleid, duurzaamheid en maatschappelijk ondernemen	23

3.5 Kwaliteitszorg	23
3.5.1 Inspectie van het Onderwijs	23
3.5.2 Kwaliteit van de ondersteuning.....	24
3.5.3 Thuiszitters	24
3.6 Huisvesting.....	24
3.7 AVG en cybersecurity	24
3.8 Treasury beleid.....	25
3.9 Staat van baten en lasten 2023	25
3.9.1 Toelichting staat van baten en lasten in relatie tot de begroting	25
3.9.2 Baten	26
3.9.3 Verplichte afdrachten aan so, sbo en swv-en (grensverkeer sbo)	26
3.9.4 Overige lasten - toelichting per programma	26
3.10 Investerings in 2023.....	31
3.11 Vermogenspositie ultimo 2023.....	31
4.Continuïteitsparagraaf	32
4.1 Gegevensset.....	32
4.1.1 Personele bezetting (A1)	32
4.1.2 Leerlingenaantallen (A1)	32
4.2 Meerjaren balans (A2)	34
Toelichting op de meerjarenbalans.....	34
4.3 Staat van baten en lasten (A2)	35
Toelichting op de staat van baten en lasten	35
4.4 Kasstroomprognose (A2)	37
4.5 Financiële ratio's en ontwikkeling vermogenspositie (A2).....	37
Toelichting op de kengetallen	37
4.6 Toekomstige ontwikkelingen	38
5. Risicomanagement	39
5.1 Werking interne risicobeheersing en controlesysteem (B1).....	39
5.2 Beschrijving risico's en onzekerheden, beheersmaatregelen (B2)	40
5.3 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.....	41
Bijlage A – Verslag raad van toezicht	42
Wet Goed Onderwijs – Goed Bestuur: functionele scheiding	42
Taken, bevoegdheden en toezichtkader van de raad van toezicht.....	42
Vergaderingen en activiteiten raad van toezicht 2023.....	42
Algemene conclusie toezicht.....	42
Toelichting.....	42
Vergaderingen	43
Informeel bijeenkomsten	44
Auditcommissie.....	44
Renumeratiecommissie.....	44
Bijlage B – Hoofd- en nevenfuncties bestuur en toezicht	45
Bijlage C – Aangesloten schoolbesturen.....	45

B. Jaarrekening 2023	46
<i>Grondslagen.....</i>	<i>46</i>

A. Bestuursverslag

Voorwoord

Het samenwerkingsverband is trots op het nieuwe ondersteuningsplan 2023-2027 “Op weg naar inclusief onderwijs”, dat met ingang van het schooljaar 2023-2024 ons inhoudelijk kompas is. Trots op de inhoud, omdat proactief een vertaling is gemaakt van landelijk beleid dat in maart 2023 verscheen: de notitie “*Contouren werkagenda route naar inclusief onderwijs 2035*” van OCW. En ook trots op het proces waarin met de betrokkenheid van velen het ondersteuningsplan tot stand kwam. Voortvarend zijn we aan de slag gegaan met de nieuwe inhoudelijke beleidsagenda en we kijken met tevredenheid terug op de eerste stappen die in 2023 al zijn gezet of voorbereid.

In schril contrast hiermee stond de onzekerheid over de omvang van de te besteden middelen en het ontbreken van essentiële sturingsinformatie van DUO. Onzekerheid over de impact van de eind 2022 aangekondigde korting op de bekostiging duurde bijna het gehele kalenderjaar 2023 en leidde tot “sturen in de mist”. Ook duidelijkheid over een eventuele afdracht van BTW bleef uit. Het doelmatig afbouwen van mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen, het opstellen van de meerjarenbegroting en het doelmatig realiseren van de begrote plannen in 2023 werden ernstig gefrustreerd door deze situatie.

In het onderwijswerkveld vormen aanhoudende personeelstekorten en het versterken van basisvaardigheden momenteel de prioriteit. Een nieuwe complexe ambitie van de politiek, zonder sturing en zonder middelenperspectief en daarbij een financiële korting, vormen een ingewikkelde context om onze opdracht goed uit te kunnen voeren. Het samenwerkingsverband spant zich in om ambitie en motivatie vooral in eigen gelederen te vinden en verder te ontwikkelen.

Noordwijk, april 2024

Marieke Jas, directeur-bestuurder

1. Visie en besturing

1.1 Doelstelling en kernactiviteit

Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek vormt het samenwerkingsverband (hierna het swv) zoals bedoeld in de Wet passend onderwijs. Het swv verzorgt samen met schoolbesturen, gemeenten, maatschappelijke partners en de omliggende swv-en een gemeenschappelijk en dekkend onderwijsaanbod. Het swv houdt zich bezig met de dienstverlening aan scholen en leerlingen, de beschikbaarstelling van expertise, onderzoek en de toeleiding naar het gespecialiseerd onderwijs. De uitvoering van het beleid is in 2023 deels nog gebaseerd geweest op het ondersteuningsplan 2019-2023. Zodra er voldoende zekerheid was over het concept, is gewerkt op basis van het nieuwe ondersteuningsplan 2023-2027 zoals dat door het bestuur is vastgesteld op 13 april 2023.

1.2 Missie en Visie

De algemene doelstelling voor het swv is wettelijk vastgelegd in artikel 18a, lid 2 WPO:

Het samenwerkingsverband stelt zich ten doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen, bedoeld in de vorige volzin, te realiseren en wel zodanig dat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen.

Het swv verwoordt deze gegeven doelstelling als volgt in een eigen missie:

Recht op onderwijs voor ieder kind, dat is waar wij samen voor willen staan. Het recht van ieder kind om zijn of haar kwaliteiten en talenten te ontwikkelen op een manier die aansluit op zijn of haar onderwijsbehoeften. Wij werken samen om dat voor kinderen dichtbij huis mogelijk te maken.

Visie:

Iedereen is anders, iedereen is welkom en doet mee. We ontmoeten elkaar. Dat is de basis voor een inclusieve samenleving. Onderwijs is dé plek om hierin het voorbeeld te geven, wij hebben hierin een belangrijke rol. Onderwijs vindt plaats in de context van een groep. In onze dorpen is er voor ieder kind een onderwijsplek om anderen te ontmoeten en zich te ontplooiën. Scholen werken samen met elkaar en met anderen om de expertise en het ondersteuningsaanbod dat daarvoor nodig is te organiseren. We garanderen een specialistische aanpak voor kinderen die dat nodig hebben. In de regio werken we samen met partners om onderwijs de vind- en werkplaats te laten zijn waar onderwijs, zorg en andere expertise bij elkaar komen.

1.3 Leerlingpopulatie

Op 1 februari 2023 (de teldatum) was de opbouw van de leerlingpopulatie als volgt:

	Scholen (vestigingen)	Leerlingen
Regulier basisonderwijs	57	15.796
Speciaal basisonderwijs	3	324
Speciaal onderwijs	3	251
Totaal		16.371
Toelaatbaarheidsverklaring sbo van dit swv		311 (1,97%)
Toelaatbaarheidsverklaring so van dit swv		391 (2,43%)

De deelname aan het sbo is lager dan landelijk gemiddeld¹ (2,47% op 1 okt. 2022) De deelname aan het so is hoger dan landelijk gemiddeld (1,91% op 1 okt. 2022).

1.4 Organisatiestructuur

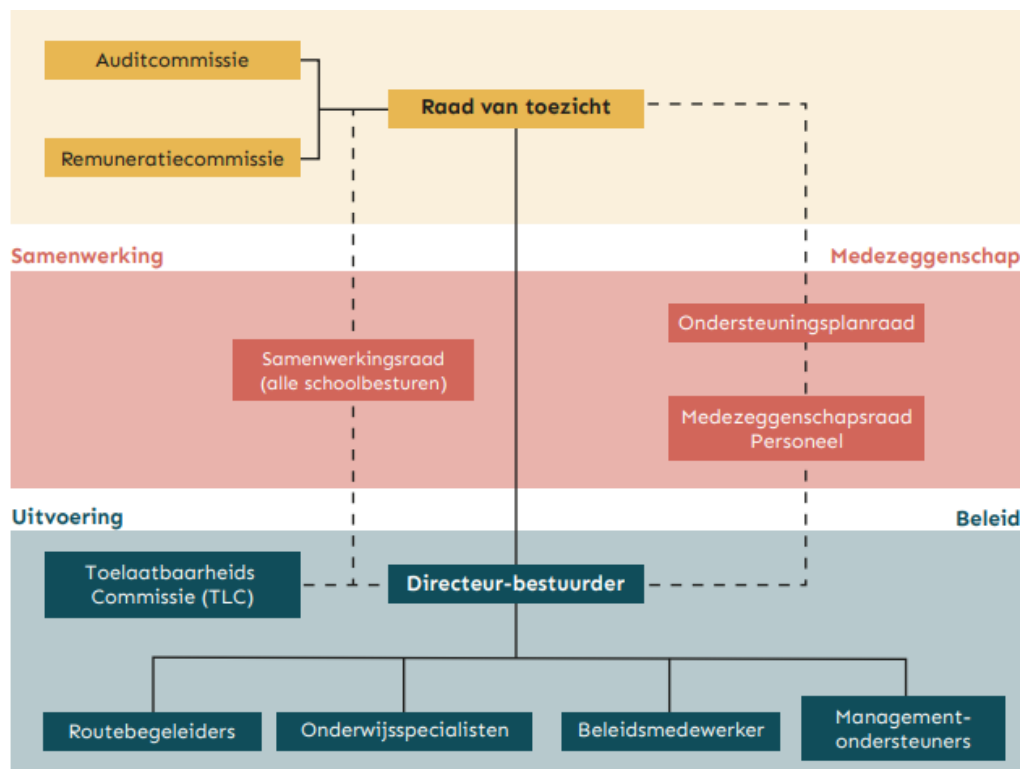
Het swv wordt gevormd door 12 schoolbesturen (bijlage C) voor regulier en speciaal (basis) onderwijs in een regio die vijf gemeenten omvat: Hillegom, Lisse, Katwijk, Noordwijk en Teylingen.

Om de samenwerking van de scholen en lokale voorzieningen te bevorderen, is het swv verdeeld in negen kernen:

1. Katwijk Hoornes en Aan de Rijn
2. Katwijk aan Zee
3. Rijnsburg en Valkenburg
4. Hillegom
5. Lisse
6. Noordwijk
7. Noordwijkerhout en De Zilk
8. Sassenheim en Warmond
9. Voorhout

Het swv wordt bestuurd door een directeur-bestuurder. De raad van toezicht bestaat uit drie volledig onafhankelijke personen. Alle 12 aangesloten schoolbesturen hebben zitting in de samenwerkingsraad, het overlegorgaan waarin zij samenwerken aan de gezamenlijke doelen en hun belangen kunnen behartigen. De raad van toezicht kent een auditcommissie en een remuneratiecommissie.

De dagelijkse leiding van het swv is in handen van de directeur-bestuurder. Taken en bevoegdheden van de directeur-bestuurder zijn vastgelegd in de statuten.



¹ De percentages voor dit swv zijn berekend voor de teldatum 1 februari 2023. Helaas zijn de landelijk gemiddelde percentages alleen gepubliceerd voor de teldatum 1 oktober 2022 hetgeen vergelijking niet zuiver maakt (Vensters.nl).

1.4.1 De uitvoeringsorganisatie

De uitvoeringsorganisatie voert het beleid uit zoals dat is vastgesteld in het ondersteuningsplan. Alle personen zijn in dienst van het samenwerkingsverband.

De toelaatbaarheidscommissie (TLC) beoordeelt aanvragen en geeft advies over toelaatbaarheidsverklaringen voor het gespecialiseerd onderwijs (sbo en so). De tweede deskundige wordt extern ingehuurd.

Voor het bieden van extra onderwijsondersteuning heeft het swv een meerjarig contract met de Ambulante Educatieve Dienst (AED). De uitvoering en coördinatie van deze inzet wordt uitgevoerd in afstemming met het swv.

1.4.2 Samenwerken in kernen

Met ingang van het schooljaar 2022-2023 heeft het swv het samenwerken in kernen (gemeenten of dorpskernen) toegevoegd als belangrijk organisatie-element. Door samen te werken in kernen geven scholen gezamenlijk vorm aan hun opdracht om kinderen zo thuis nabij mogelijk onderwijs te geven. Samenwerken in kernen stimuleert de netwerkfunctie van het swv en heeft als doel om verder te ontwikkelen in het delen van expertise en leren van elkaar (lerend netwerk/leergemeenschap). In de kernoverleggen komen directeuren en IB-ers van scholen voor regulier onderwijs en gespecialiseerd onderwijs samen. Vanuit het swv wordt het netwerk gestimuleerd en verbonden door vaste onderwijsspecialisten of routebegeleiders per kern. Ook onderwijsondersteuners en wijkteammedewerkers maken deel uit van de kernoverleggen. Daarnaast kunnen thematisch andere netwerkpartners aanhaken (bijvoorbeeld het voorschoolse veld of de GGD). Vanaf schooljaar 2023-2024 is het voorbereiden en leiden van de kernoverleggen overgedragen aan kernvoorzitters die uit het midden van de kern voorgedragen worden. Een externe procesregisseur ondersteunt op de achtergrond.

1.5 Governance

Het swv werkt sinds het najaar van 2022 met een bestuursmodel waarin het bestuur wordt gevoerd door één directeur-bestuurder onder toezicht van een raad van toezicht (two-tier model). De tot het swv behorende schoolbesturen hebben zitting in een samenwerkingsraad.

1.5.1 Code goed bestuur

De Code Goed Bestuur zoals deze is opgesteld door de PO-Raad is toegepast. Het bestuur en de toezichthouders zijn daar niet vanaf geweken.

1.5.2 Naleving wettelijke voorschriften

De naleving van de wettelijke voorschriften is geborgd in de statuten en reglementen, in de werkwijzen van het samenwerkingsverband, door scheiding van bestuur en toezicht en door de inrichting en het functioneren van verschillende commissies. In de vergadering van de interne toezichthouders is er aandacht voor de naleving van de wettelijke voorschriften.

1.5.3 Samenstelling bestuur en toezicht

personen	bestuur	rvt
Dhr. M. Voerman		voorzitter
Dhr. R. van Hienen		lid
Mw. M. Ballieux		lid
Mw. M. Jas	x	

Het verslag van de raad van toezicht is opgenomen in bijlage A. Een overzicht van de hoofd- en nevenfuncties is opgenomen in bijlage B.

1.6 Klachten en geschillen

Het swv volgt de procedures van de landelijke [Geschillencommissie Passend Onderwijs](#). In 2023 is er één bezwaar geweest van ouders tegen het afgeven van een TLV. De geschillencommissie adviseerde op inhoudelijke gronden de TLV in stand te laten, maar meende dat het deskundigenadvies niet onafhankelijk genoeg tot stand gekomen was en dat er een nieuwe onafhankelijk deskundige ingeschakeld moest worden. Daarnaast vond de geschillencommissie dat formaliteiten rond de TLV-afgifte verbetering behoeften. Het swv heeft conform het advies van de geschillencommissie gehandeld in de casus en eveneens in de werkwijze rondom en vastlegging van het TLV-besluit structurele aanpassingen doorgevoerd.

1.7 Politieke en maatschappelijke verantwoording

Landelijk

Voor de samenwerkingsverbanden laat de landelijke overheid in 2023 een dubbel gezicht zien. Aan de ene kant wordt van de samenwerkingsverbanden een belangrijke rol gevraagd in het sturen aan een grote nieuwe ambitie “*Contouren werkagenda route naar inclusief onderwijs 2035*” (OCW, maart 2023). Aan de andere kant is er het gehele jaar 2023 onduidelijkheid geweest over de te besteden financiële middelen en zijn samenwerkingsverbanden daadwerkelijk gekort i.v.m. mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen. De nieuwe werkagenda rondom inclusie is helaas niet voorzien van een middenkader.

Het is de vraag of de sector rijp is voor de ambitie om vorm te geven aan inclusief onderwijs. Zowel onderwijs als ook jeugdhulp worstelen met toenemende personeelstekorten, ook in onze regio. De inzet van de extra NPO-middelen is eindig. Voor de jeugdhulp is de landelijke Hervormingsagenda Jeugd een noodzakelijk perspectief, maar ook voor die agenda is het uitgangspunt dat er minder middelen beschikbaar zullen zijn.

Vanuit OCW en de politiek wordt de agenda rond basisvaardigheden met veel meer prioriteit gevoerd, zeker nu de [PISA resultaten](#) opnieuw tegenvielen. Inclusief onderwijs en sturing op juist cognitieve prestaties kunnen vanuit het perspectief van scholen op gespannen voet staan. Het is niet gemakkelijk om motivatie aan te boren voor inclusief onderwijs, omdat er geen stimulerende landelijke maatregelen zijn, dan wel een sterk richtend beleid.

Regionaal

Met veel nieuwe wethouders en beleidsmedewerkers is het bouwen aan relaties en een gezamenlijke voedingsbodem voor het werken aan een inclusieve agenda. Partnerschap en gedeelde verantwoordelijkheid is essentieel bij deze opgave.

In 2022 is een grote groep kinderen uit Oekraïne in de regio ingestroomd. Dankzij voortvarend handelen van de onderwijsbesturen is met onmiddellijke ingang de capaciteit in de Taalklassen uitgebreid en is dus heel snel onderwijs gerealiseerd voor deze kinderen. In 2023 werd duidelijk dat deze groep een veel groter percentage kinderen met bijzondere onderwijsbehoeften kent dan gebruikelijk. Met een groepsarrangement van het swv is hierop ingespeeld, er is echter ook impact op de verwijzingscijfers naar het gespecialiseerd onderwijs.

Koers van het samenwerkingsverband

Meer doen met minder geld is een context die vooral vraagt om anders doen en innoveren. Het swv heeft daarom in het ondersteuningsplan 2023-2027 “Op weg naar inclusief onderwijs” sterk ingezet op de verandering van “mindset” die nodig is als voorwaarde om te kunnen gaan werken aan inclusief onderwijs. Daarbij kiest het swv drie grote lijnen:

- 1) Sociale inclusie in het reguliere onderwijs;
- 2) Nieuwe vormen van samenwerking tussen regulier en gespecialiseerd onderwijs;
- 3) Versterken van de samenwerking met regionale partners.

1.8 Horizontale verantwoording

Het swv geeft vorm aan horizontale verantwoording door interne en externe contacten en overleg. Deze worden hieronder toegelicht.

1.8.1 Ondersteuningsplanraad (OPR)

Wettelijke taak en opdracht

De Ondersteuningsplanraad (OPR) is het medezeggenschapsorgaan van het SWV en bestaat uit ouders en personeelsleden van de scholen binnen het samenwerkingsverband. De belangrijkste taak van de OPR is het beoordelen van de inhoud van het ondersteuningsplan en het jaarlijks volgen van de uitvoering van dat plan.

Samenstelling OPR

In december 2023 bestond de OPR uit 5 ouder- en 5 personeelsleden. In 2023 heeft de OPR één nieuw personeelslid en drie nieuwe ouders mogen verwelkomen. De huidige samenstelling van de OPR is te vinden op de website van het SWV <https://swv-db.nl/wie-zijn-wij/>

Vergaderingen

In 2023 heeft de OPR 5 keer regulier vergaderd. Daarnaast heeft de financiële commissie van de OPR 2x vergaderd met de directeur-bestuurder en de controller over de jaarstukken en begroting. De vergaderplanning is opgenomen in het activiteitenplan van de OPR, waarin ook de belangrijkste vergaderthema's en overige overlegmomenten zijn opgenomen.

In de vergaderingen stond de vaststelling van het nieuwe Ondersteuningsplan "Op weg naar Inclusief Onderwijs" centraal. De OPR heeft kritisch mee kunnen kijken naar proces en inhoud. Met de directeur-bestuurder is de OPR in het najaar van 2023 in gesprek gegaan over het volgen van de voortgang van de uitvoering van het plan. Er is voor gekozen om gedurende het schooljaar 2023/ 2024 in elk geval de basisondersteuning als terugkerend thema op de agenda te zetten. In de laatste vergadering van het jaar heeft de OPR het eigen functioneren geëvalueerd. Uitkomsten van de zelfevaluatie zijn meegenomen in de ambities en plannen zoals die in het activiteitenplan 2023/2024 zijn opgenomen. De meerjarenbegroting 2024-2028 is in de laatste vergadering van 2023 behandeld.

Instemming en advies

De OPR heeft in 2023 ingestemd met de vaststelling van het Ondersteuningsplan en een positief advies uitgebracht over de vaststelling van de meerjarenbegroting 2024-2028.

Halfjaarlijks overleg met de Raad van Toezicht.

OPR en Raad van Toezicht hebben elkaar in 2023 twee keer ontmoet. Het halfjaarlijks overleg wordt gebruikt om in gesprek te gaan over de implementatie van het Ondersteuningsplan en over actuele thema's binnen het SWV.

Contact met de achterban

Op 30 januari en op 6 november heeft de OPR in samenwerking met de directeur-bestuurder onlinebijeenkomsten georganiseerd voor MR- en GMR-leden over thema's in het nieuwe Ondersteuningsplan. In deze bijeenkomsten is er een toelichting gegeven op de rol en het werk van de OPR en de directeur-bestuurder heeft de ambities in het ondersteuningsplan toegelicht. Tijdens en na de presentatie was er ruimte voor vragen en gesprek.

In het algemeen kijkt de OPR terug op een goed en interessant jaar. De OPR heeft kritisch meegekeken en ingestemd met het Ondersteuningsplan voor de komende jaren. Ook heeft de OPR zich er samen met de directeur-bestuurder voor ingezet om andere ouders en personeelsleden meer bekend en bewust te maken van het belang van inclusief onderwijs. De OPR blijft als gesprekspartner binnen het SWV graag bijdragen aan kansen voor elk kind om in een inclusieve leeromgeving te leren en te groeien. Het uitgebreide schooljaarverslag 2022/2023 van de OPR is [hier](#) te vinden.

1.8.2 Samenwerkingsraad

De aangesloten besturen (bijlage C) hebben allen zitting in de samenwerkingsraad. De samenwerkingsraad kiest uit haar midden een voorzitter. Deze rol wordt vervuld door Eveline Driest (lid college van bestuur Sophia Scholen).

De samenwerkingsraad vergaderde op 25 januari, 13 maart, 30 mei en 13 november.

De samenwerkingsraad stemde in met het ondersteuningsplan 2023-2027, het jaarverslag 2022 en met de begroting 2024 en meerjarenbegroting 2024-2028.

Overige belangrijke onderwerpen waren:

- Managementrapportages (na ieder kwartaal);
- Verantwoording inzet middelen basisondersteuning en (aanpak om te gaan voldoen aan) de nieuwe norm basisondersteuning;
- Uitbreiding en monitoring van aanbod voor begaafde leerlingen;
- Ontwikkeling van het samenwerken in de kernen;
- Subsidieaanvragen Begaafde leerlingen en Brugfunctionaris;
- Een regeling voor symbiose;
- Jaarplanning 2023-2024;
- Monitoring voortgang ondersteuningsplan.

Daarnaast was er de jaarlijkse Zeedag waarin de samenwerkingsraad strategisch vooruitblijkt samen met de raad van toezicht en ondersteuningsplanraad.

1.8.3 Medezeggenschapsraad (MR)

De medezeggenschapsraad is gesprekspartner voor de personele aangelegenheden conform de Wet medezeggenschap scholen. Twee personeelsleden hebben zitting in de MR. Zij adviseren de directeur-bestuurder. Er zijn in 2023 geen wisselingen geweest in de samenstelling van de MR.

De onderwerpen waarop de MR in 2023 instemming/advies heeft gegeven zijn:

- Monitoring voortgang ondersteuningsplan.
- Positief advies op het ondersteuningsplan 2023-2027;
- Positief advies op de begroting 2024 en meerjarenbegroting 2024-2028.

1.8.4 Afstemming met externe partners

Overleg met Regionaal samenwerkingsorgaan Holland Rijnland

Ook in 2023 heeft intensief overleg plaatsgevonden met het samenwerkingsorgaan Holland Rijnland en regionale ambtelijke vertegenwoordigers over de uitwerking van de nieuw ingekochte inzet van jeugdhulp. De in 2022 vastgestelde leidende principes samenwerking Onderwijs en Jeugdhulp zijn uitgewerkt in een handleiding voor professionals en de gebundelde inzet van jeugdhulp op de scholen is geëvalueerd. Voor onderwijs-zorgarrangementen en zorg-onderwijsarrangementen stellen de zes regionale samenwerkingsverbanden (PO en VO) en de jeugdhulpregio samen een procesregisseur aan. Het swv neemt deel aan een bestuurlijke regiegroep onderwijs-jeugdhulp en een (ambtelijke) werkgroep.

Overleg met de vijf gemeenten in de regio Duin- en Bollenstreek

Het swv Duin- en Bollenstreek voert samen met swv Berséba, het swv VO en het MBO op overeenstemming gericht overleg (OOGO) met de vijf gemeenten in de regio van het swv. Er is in 2023

OOGO gevoerd over het nieuwe ondersteuningsplan 2023-2027. In oktober 2023 vond een bestuurlijke werkconferentie plaats: *Een sterke pedagogische basis voor onze jeugd door krachtige samenwerking in de Duin- en Bollenstreek.*

Afstemmingsoverleg drie swv-en PO Holland Rijnland

De regionale samenwerking met de aangrenzende swv-en Rijnstreek en PPO Leiden heeft zich verder ontwikkeld. Er wordt stevig samengewerkt rondom het dekkend netwerk, dat inmiddels volledig beschreven is. De directeur-bestuurders kwamen zes keer bijeen. Overige onderwerpen waren: de samenwerking met het gespecialiseerd onderwijs, de capaciteit van het gespecialiseerd onderwijs en de leerlingenstromen, de continuïteit en financiering van enkele bijzondere voorzieningen, de ontwikkeling van OZA's en ZOA's², samenwerking met Regionaal Bureau Leerrecht en samenwerking jeugdhulp en onderwijs. Met de besturen van het gespecialiseerd onderwijs in de regio Holland Rijnland werd thematisch overleg gevoerd over de ontwikkeling naar inclusief onderwijs.

Afstemmingsoverleg SWV VO Duin- en Bollenstreek

M.b.t. de overgang PO-VO, ontwikkeling binnen de ondersteuningsplannen, onderwijs voor hoogbegaafden en inkoop jeugdzorg voeren de twee swv-en PO en VO in de Duin- en Bollenstreek regelmatig overleg. Dit overleg wordt gevoerd op bestuurlijk niveau en op beleidsniveau.

Overleg Regionaal Bureau Leerrecht (RBL)

Elk kwartaal neemt het swv met RBL alle risicoleerlingen en thuiszitters door en maakt werkafspraken over inzet en aanpak.

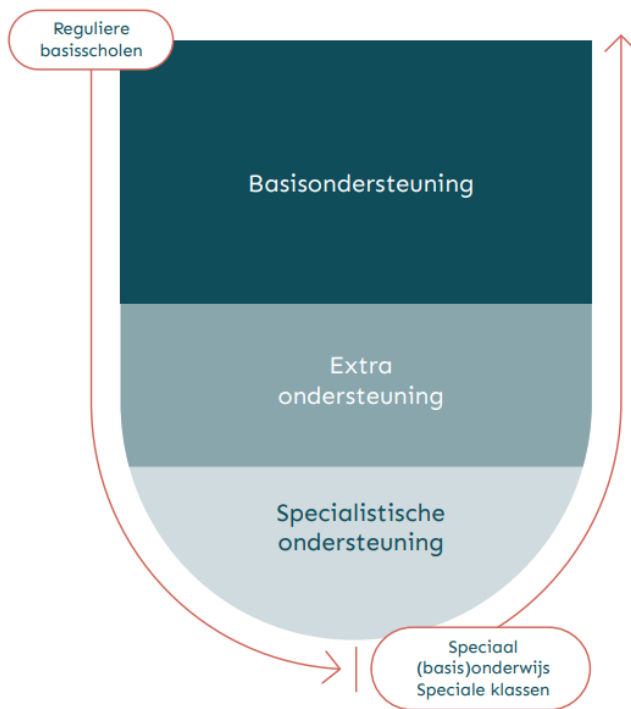
1.9 Verbonden partijen

Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek is juridisch niet verbonden met andere entiteiten. Op dit punt zijn geen ontwikkelingen te melden.

² Onderwijszorgarrangement, zorgonderwijsarrangement

2. Kernactiviteiten

Onderstaande afbeelding laat zien hoe het swv vormgeeft aan een dekkend netwerk van voorzieningen, van basisondersteuning en arrangementen op reguliere basisscholen tot verwijzing naar het gespecialiseerd onderwijs.



2.1 Verwijzing gespecialiseerd onderwijs

Als een leerling geen passend onderwijs kan krijgen op een reguliere basisschool, dan kan het swv een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) voor het gespecialiseerd onderwijs (sbo of so) afgeven nadat samen met ouders en school de vastgestelde route is doorlopen en aan alle criteria voor afgifte van een TLV is voldaan. Het swv dat de TLV afgeeft, betaalt de ondersteuningsbekostiging voor de leerling aan de sbo of so school. Dit wordt door DUO verzorgd.

Vanwege de regionale functie van met name de so scholen is samenwerking van groot belang. Voor capaciteits- en bekostigingsvragen in het gespecialiseerd onderwijs wordt intensief opgetrokken met de aangrenzende swv-en PO in Leiden en de Rijnstreek in het eerdergenoemde afstemmingsoverleg. De drie samenwerkingsverbanden beschreven in 2023 het dekkend netwerk volledig, inclusief aandeel jeugdhulp en bekostiging. Voor diverse bijzondere voorzieningen loopt het gesprek om te komen tot volume- of beschikbaarheidsbekostiging i.p.v. leerlinggebonden financiering.

Het swv bewaakt het dekkend netwerk door:

- Overzicht van de verkeersstromen van leerlingen in het gespecialiseerd onderwijs in Holland Rijnland;
- Centrale registratie Holland Rijnland waarbij het tijdsbestek tussen afgifte van de TLV en plaatsing in het gespecialiseerd onderwijs in kaart wordt gebracht;
- Overzicht van plaatsingen (ook uit andere swv-en) en beschikbaarheid binnen het swv Duin- en Bollenstreek.

Verwijzing naar het sbo	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Onderinstroom 1 ^e aanvraag	Verwerkt in 1e aanvragen bao/sbo/so		
Vanuit het bao 1 ^e aanvraag	76	42	61
Vanuit het sbo 1e aanvraag	12	7	2
Vanuit het so 1e aanvraag	7	2	3
Herindicaties	32	39	16
Totaal	127	90	82

Bron: Route Informatiesysteem

Sbo deelname	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023
sbo					324	311
deelname %	2,27%	2,10%	2,11%	2,19%	2,07%	1,97%
landelijk %	2,43%	2,49%	2,51%	2,52%	2,47%	

De deelname aan het sbo laat een dalende trend zien, in lijn met de beleidsinzet van het swv. Vergelijking met de landelijke deelname is niet geheel betrouwbaar vanaf de teldatum 1 februari 2022: de landelijke deelname percentages worden nog steeds berekend op de oude teldatum 1 oktober. De absolute deelname tot 2022 is niet in deze tabel opgenomen omdat er toen nog geen sprake was van een landelijke registratie van tlv's sbo zoals dat al gebeurde in het so.

Verwijzing naar het so	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Onderinstroom 1 ^e aanvraag	Verwerkt in 1 ^e aanvragen bao/sbo/so		
Vanuit het bao 1 ^e aanvraag	36	26	32
Vanuit het sbo 1 ^e aanvraag	3	0	0
Vanuit het so 1 ^e aanvraag	33	33	38
Herindicaties	32	18	17
Totaal	104	77	87

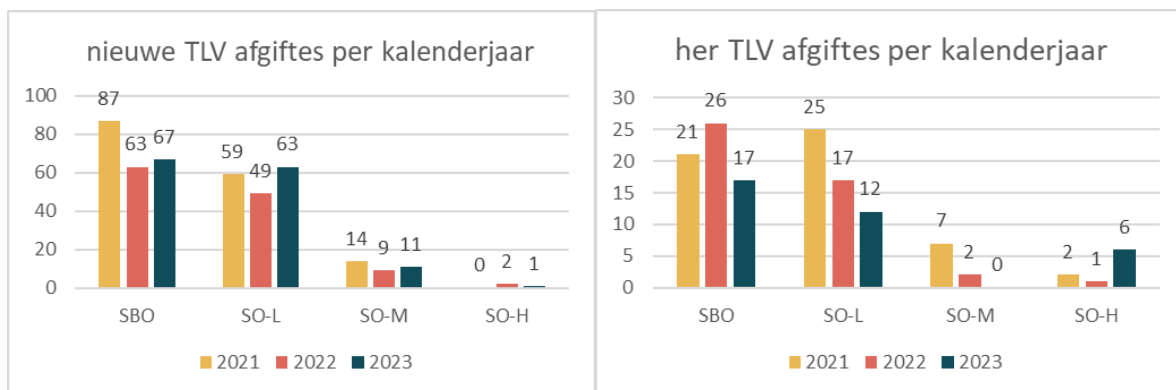
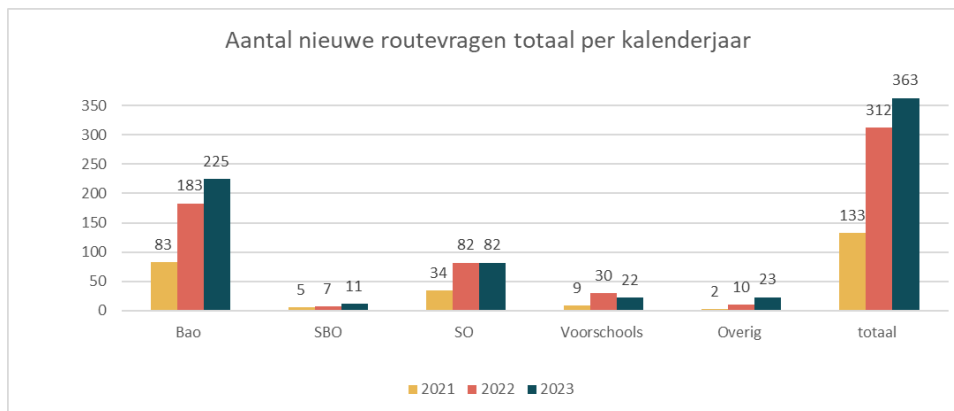
Bron: Route Informatiesysteem

So deelname	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023
so cat. 1	273	296	314	319	324	324
so cat. 2	32	38	44	53	52	57
so cat. 3	22	15	15	15	15	10
totaal so	327	349	373	387	391	391
groei so	26	14	8	3		
deelname %	2,05%	2,21%	2,40%	2,52%	2,45%	2,43%
landelijk %	1,67%	1,76%	1,80%	1,90%	1,91%	

De procentuele deelname aan het so in het samenwerkingsverband blijft in 2023 ongeveer gelijk. Landelijk laat de deelname al een aantal jaren een stijgende lijn zien. Het samenwerkingsverband scoort nog steeds ruim boven het landelijk gemiddelde. Ook hier geldt dat de vergelijking met de landelijke deelname niet geheel betrouwbaar is vanaf de teldatum 1 februari 2022: de landelijke deelname percentages worden nog steeds berekend op de oude teldatum 1 oktober.

Ook in 2023 heeft het samenwerkingsverband ingezet op bewustwording binnen de reguliere scholen en schoolbesturen m.b.t. verwijsgedrag, de eventuele kansen voor verwijzing van de ene bao- naar de andere bao-school en de kwaliteit die verwacht mag worden in de basisondersteuning. De medewerkers van het swv zijn beschikbaar om meer preventief mee te denken. Een indicator dat het swv hiervoor beter gevonden wordt is het stijgend aantal routevragen (363, nieuwe vragen, geen lopende casuïstiek).

In 2023 kreeg het samenwerkingsverband te maken met een nieuwe doelgroep met bijzondere ondersteuningsbehoeften, namelijk kinderen uit Oekraïne. Inmiddels is duidelijk dat voor deze grote groep 1^e instroom in 2022 (zo'n 140 kinderen) het verwijzingspercentage (sbo en so) op ruim 10% ligt.

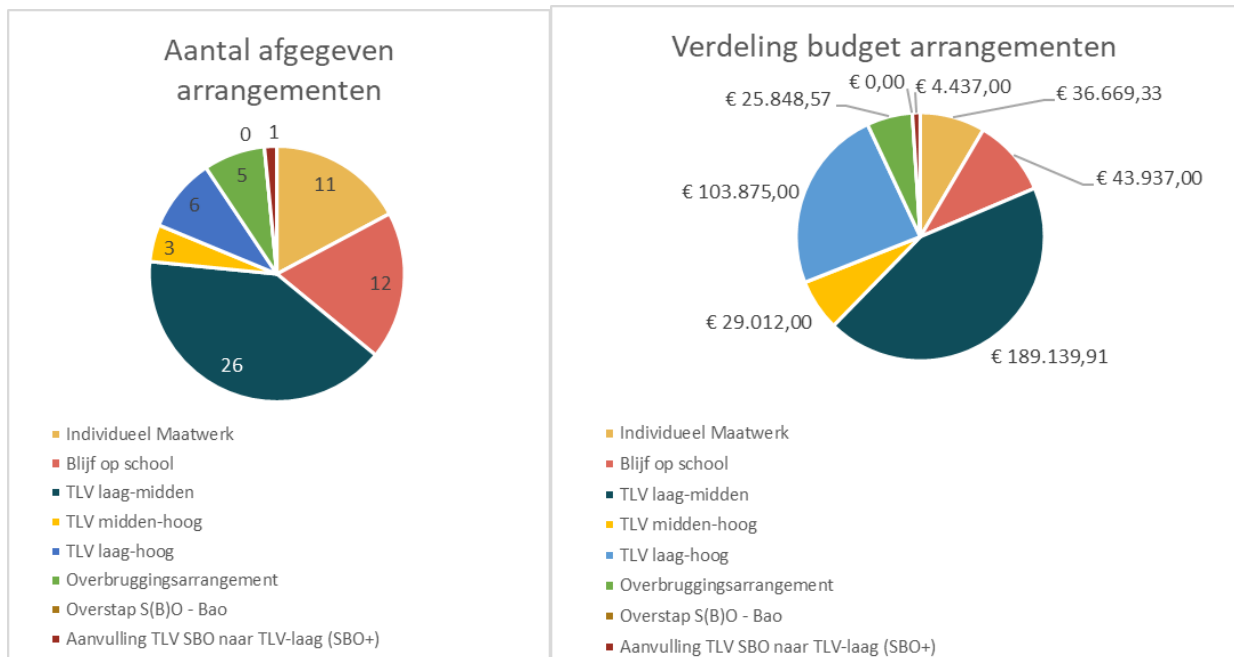


2.2 Meer maatwerk en sturen op inclusie door diverse arrangementen

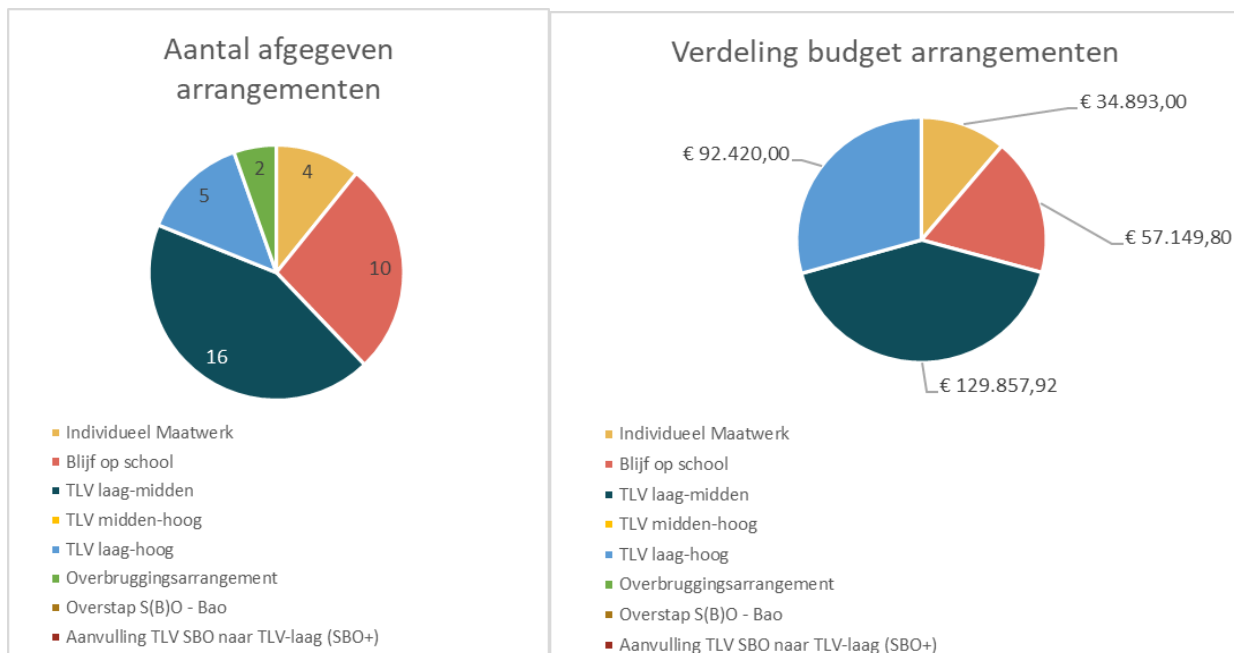
Als alternatief voor een verwijzing naar het gespecialiseerd onderwijs kent het samenwerkingsverband diverse arrangementen:

- Overbruggingsarrangement als er een TLV afgegeven is, maar er nog geen plaats is in het gespecialiseerd onderwijs;
- Blijf-op-school-arrangement om verwijzing te voorkomen en specialistische ondersteuning in te kunnen zetten in het reguliere onderwijs;
- Overstaparrangement om terugkeer vanuit gespecialiseerd naar regulier onderwijs te ondersteunen;
- Maatwerkarrangement voor bijzondere situaties waarin er geen passend aanbod is binnen scholen; Aanvullende bekostiging naar een TLV midden of hoog wordt veelal tijdelijk voor een jaar gegeven. Nieuw is toenemende vraag vanuit het sbo om aanvullende bekostiging.

Arrangementen en aanvullende bekostiging in het schooljaar 2022-2023



Arrangementen en aanvullende bekostiging augustus t/m december 2023



2.3 Voortgang ondersteuningsplan

Het ondersteuningsplan 2023-2027 is geordend langs vijf thematische lijnen die zijn gekoppeld aan een programmatische begroting:

1. Een sterke basis – programma's 1, 2 en 4
2. Stromend aanbod – programma's 3, 4 en 9
3. Expertise en lerend netwerk – programma's 5 en 9
4. Samenwerken met de regio – programma's 5 en 7
5. Werken aan kwaliteit – programma's 6, 7 en 8.

Met ingang van het schooljaar 2023-2024 is gewerkt op basis van het nieuwe ondersteuningsplan. Het swv heeft een jaarplanning ontwikkeld om het ondersteuningsplan concreet te vertalen.

Informatiesysteem Perspectief op school (POS) wordt vanaf 2024 gebruikt om doelen, de realisatie daarvan en indicatoren te kunnen volgen. In dit jaarverslag wordt hieronder de voortgang aangegeven per begrotingsprogramma.

2.4 Programma's

Het samenwerkingsverband kent een zogenaamde programmabegroting. In de programmabegroting wordt aangegeven hoe de middelen, die resteren na de verplichte afdrachten aan het sbo en so, worden ingezet ten behoeve van passend onderwijs. In de diverse programma's zijn de kernactiviteiten van het samenwerkingsverband opgenomen. Voor 2024 heeft het swv het voornemen om te kijken of de programmatische indeling van de begroting aanpassing behoeft op basis van het nieuwe ondersteuningsplan.

In de toelichting op de staat van baten en lasten (paragraaf 3.9) wordt de uitputting van de begroting per programma gepresenteerd en wordt ingegaan op eventuele afwijkingen. In deze paragraaf wordt inhoudelijk ingegaan op de programma's.

Programma 1: Basisondersteuning

Elk aangesloten bestuur is verantwoordelijk voor het borgen van de basisondersteuning, inclusief de basiskwaliteit, en het uitvoeren van de kwaliteitszorg op schoolniveau. Het samenwerkingsverband heeft in het Ondersteuningsplan 2023-2027 een nieuwe norm voor de basisondersteuning vastgesteld. De nieuwe norm biedt scholen veel concreter houvast dan het eerdere kader. In de wetenschap dat met de nieuwe norm de lat voor de scholen hoog wordt gelegd en dat er ontwikkeling nodig is, is aan de besturen gevraagd om met hun scholen een analyse te maken in welke mate zij voldoen aan de nieuwe norm en een ontwikkelplan op te stellen.

Voor het realiseren van de basisondersteuning gebruiken de scholen en hun besturen in ieder geval de middelen die het swv daarvoor aan hen overdraagt (in 2023 € 135 per leerling plus indexatie) en die voor het geven van goed passend onderwijs zijn geoormerkt. De schoolbesturen verantwoorden deze middelen ieder schooljaar. Deze verantwoording is transparant en wordt gedeeld en besproken in de samenwerkingsraad. In de bestuursgesprekken (2x per jaar) geeft de directeur-bestuurder aandacht aan specifieke vraagstukken per bestuur. De voorgenomen collegiale consultatie in de kernoverleggen is nog niet in een gestructureerde en begeleide vorm gerealiseerd.

Ernstige dyslexie

Het swv participeert in de werkgroep Ernstige Dyslexie van Holland Rijnland. De werkgroep verzamelt kengetallen en maakt analyses als basis voor het te voeren beleid. De landelijke handreiking "[Samenwerken bij ernstige enkelvoudige dyslexie](#)" is door de werkgroep geactualiseerd.

Op basis hiervan vonden in 2023 de volgende activiteiten plaats:

- Nascholingsbijeenkomsten voor intern begeleiders (1x)
- Nascholingsbijeenkomsten voor leerkrachten van alle bouwen (3x)
- Informatievoorziening middels nieuwsbrieven (2x per jaar)

Het jaarplan is uitgevoerd zoals gepland, met uitzondering van de monitor: deze is niet afgenomen omdat deze nog niet klaar was. Dit is verschoven naar 23-24. In 23-24 wordt de monitor samen met het Nederlands Kwaliteitsinstituut Dyslexie alsnog opgepakt. Voor het maken van de monitor wordt nu gebruik gemaakt van de data die gecontracteerde aanbieders aanleveren aan de Nederlandse Databank Dyslexie. Hierdoor hoeven aanbieders geen dubbel werk meer te doen. Verder is in 22-23 de afstemming en het mandaat tussen de werkgroepleden en de directeur-bestuurders van de swv-en geformaliseerd.

Na het verschijnen van de Brede Vakinhoudelijke Richtlijn Dyslexie is verder gewerkt aan de versterking van de ondersteuningsniveaus 2 en 3 door het voortzetten van de webinars voor leerkrachten en intern begeleiders en de consultatiefunctie vanuit de werkgroep richting de scholen. Daarnaast zijn [de kamerbrief](#) en het bijbehorende verbeterplan in de werkgroep besproken en is deze onder de aandacht van de intern begeleiders gebracht.

Ten aanzien van de ondersteuning (ON 2-3), diagnostiek en eventuele behandeling (ON 4) van leerlingen met een vermoeden van dyslexie die buiten de vergoedingsregeling vallen, is het uitgangspunt binnen het SWV dat de afzonderlijke schoolbesturen verantwoordelijk zijn voor de invulling van diagnostiek en behandeling als de leerling niet doorverwezen kan worden naar vergoede ED-zorg binnen de Jeugdwet.

Programma 2: Extra ondersteuning

Aanvullend op de middelen voor de basisondersteuning wordt aan scholen zo drempelloos als mogelijk in natura extra ondersteuning geboden. Als de onderwijsbehoeften van een leerling de mogelijkheden van de school overstijgen, kan de school vraaggericht gebruik maken van de expertise van de onderwijsondersteuners van de AED. Er zijn vaste onderwijsondersteuners verbonden aan de kernen en ook schoolontwikkeling (versterken van de basisondersteuning) is een terrein voor de onderwijsondersteuners. In samenwerking met de AED is het swv in 2023 begonnen om vragen die de basisondersteuning betreffen terug te leggen bij de scholen/besturen. Samen met de AED wordt geëvalueerd wat de aard is van de ondersteuningsvragen en of deze aanleiding geven om professionaliseringsactiviteiten in te zetten.

In 2023 is € 948 K besteed aan de inzet van ondersteuners.

Scholen kunnen eveneens een beroep doen op de expertise van Auris en Visio (cluster 1 en 2: visuele belemmering of belemmering in spraak/taal/gehoor). Deze expertise vragen de scholen rechtstreeks aan bij Auris en Visio en worden daar bekostigd.

Routebegeleiding

De route voor toewijzing van onderwijsondersteuning heeft handelingsgericht werken als basis. Routebegeleiders van het samenwerkingsverband ondersteunen de scholen bij het inzetten van de juiste professionals en in de afstemming met jeugdhulp.

Het ondersteuningsteam van de school staat centraal in de route. Ouders, school, jeugdhulp (wijkteam) en andere partijen maken afspraken over de ondersteuning die nodig is. De onderwijsspecialist en routebegeleiders van het swv adviseren de school en de ouders bij het zoeken naar ondersteuningsmogelijkheden die passen bij het kind.

Het arrangeren vindt plaats in de school. Daarbij wordt, indien van toepassing, integraal samengewerkt met jeugdhulp. Scholen kunnen bij vragen en problemen op de route een beroep doen op de routebegeleiding van het swv. Het besluit om een kind over te laten stappen naar het gespecialiseerd

onderwijs of de aanvraag van een arrangement wordt genomen in het ondersteuningsteam waaraan ouders, de school, de onderwijsspecialist, JGT en soms de jeugdarts deelnemen. Het groeidocument waarin gegevens worden vastgelegd is ondersteunend aan dit proces. Er zijn voorbereidingen getroffen om in 2024 te migreren naar Grippa (nu nog Parantion). Het swv is verantwoordelijk voor de toekenning van arrangementen en het proces rondom het afgeven van een toelaatbaarheidsverklaring. Het swv wordt toenemend gevonden om mee te denken over ondersteuningsvragen (zie overzicht routevragen, paragraaf 2.1).

Samenwerken in de kernen

De samenwerking van scholen in de kernen is een belangrijk middel om scholen te laten leren van elkaar en om gezamenlijke verantwoordelijkheid te creëren voor een inclusieve agenda op het niveau van de kern.

Programma 3: Arrangementen

Afgegeven arrangementen	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Aanvullende bekostiging:	19	31	37
TLV laag-midden	18	26	26
TLV laag- hoog	0	2	6
TLV midden-hoog	1	3	3
SBO+			1
Individueel maatwerk arrangement	n.v.t.	7	11
Blijf op school arrangement	n.v.t.	0	12
Overstap arrangement sbo -> bao	0	0	0
Observatie arrangement sbo	5	1	3
Overbruggingsarrangement	6	4	5
Totaal	30	43	68

Het samenwerkingsverband heeft nieuwe arrangementen toegevoegd m.i.v. schooljaar 2021-2022 om thuisnabij onderwijs en inclusie te bevorderen. Zie paragraaf 2.2.

Arrangementen aanvullende bekostiging in het gespecialiseerd onderwijs

Het samenwerkingsverband ervaart dat de groep kinderen met zeer complexe ondersteuningsbehoeften groeit. Ook vanuit het sbo is er vraag naar aanvullende bekostiging; het is lastig voor het swv om hierin te sturen, omdat er een afhankelijkheid is van het gespecialiseerd onderwijs voor plaatsing van leerlingen.

Observatie-arrangement sbo

Als onderdeel van het dekkend aanbod is een bovenschoolse observatievoorziening in het sbo van de Aloysius Stichting verbonden aan het swv. De leerlingen die gebruik maken van deze voorziening, blijven in alle gevallen ingeschreven op de reguliere basisscholen.

Blijf op school arrangement

Het nieuwe Blijf-op-school-arrangement wordt door het reguliere onderwijs goed gevonden. In 2024 zal het swv de effectiviteit van deze arrangementen evalueren.

Volumebekostiging

Middels een volumebekostiging garandeert het swv de continuïteit van de kansklas en plusklas op de Leidse Buitenschool, ook als niet alle plaatsen bezet zijn.

Maatwerk in samenwerking met jeugdzorg

Kleen4care biedt in Voorhout een combinatie van zorg en onderwijs, o.a. voor leerlingen uit onze regio, hier hebben in 2023 5 leerlingen deelgenomen. Projectmatig is in samenwerking met het SWV VO ingezet op het realiseren van onderwijsaanbod bij de Zeester, een locatie voor dagbesteding. De organisatorische randvoorwaarden in de zorg bleken daarvoor nog onvoldoende op orde te zijn. Nadat hieraan is gewerkt in 2023 kan in 2024 het aanbod voor enkele leerlingen gaan starten.

Groep Mint en groep Groen, so De Duinpieper

Met groep Mint en groep Groen is een tussenstap gevormd in de keten van zorg en onderwijs. Het is een uitstroommogelijkheid vanuit het Kinderdagverblijf. In totaal gaat het om 15 leerlingen uit het swv. De school ontvangt voor hen een ophoging van de TLV categorie laag naar categorie midden.

Leerkracht op de fiets

Leerkracht op de fiets, voor thuiszittende leerlingen die wachten op behandeling bij ESB Curium³, is een vast onderdeel geworden van het dekkend netwerk sinds het schooljaar 2021-2022. Vanuit het swv hebben er het afgelopen jaar geen kinderen gebruik gemaakt van dit aanbod.

Atlasklas in Voorhout

Met ingang van het schooljaar 2023-2024 startte in Voorhout de Atlasklas, een speciale klas in het reguliere onderwijs, waarmee wordt beoogd verwijzing naar het gespecialiseerd onderwijs te voorkomen door inzet van specialistische ondersteuning. De Atlasklas is een samenwerking van Sophia Scholen en de Leo Kanner Onderwijsgroep. Op 31 december 2023 zaten er 7 kinderen in de ATLaSklass.

Programma 4: Hoogbegaafdheid

In de ontwikkeling van een dekkend aanbod voor getalenteerde leerlingen kent onze regio 3 niveaus. Niveau 1 en 2, binnen de basisondersteuning op de reguliere scholen, krijgen vorm door samenwerking van alle scholen in de negen dorpskernen.

De rijkssubsidie begaafde leerlingen po en vo is binnen het swv volledig besteed in de jaren 2019 t/m 2022, er is geen verlenging aangevraagd. Het aanbod is gecontinueerd en wordt door de scholen binnen de kernen gezamenlijk gefinancierd. Eind 2023 is een proces opgestart om dit aanbod te evalueren.

Het swv heeft inmiddels binnen de regio ook een voltijds aanbod voor HB voorziening (niveau 3) voor twee groepen (5-6 en 7-8) uitgevoerd door De Noordwijkse School in samenwerking met Sophia Scholen. Het samenwerkingsverband draagt hier financieel aan bij. In 2023 maakten 15 leerlingen gebruik van dit aanbod, waarbij groep 5-6 nog aan het ingroeien is.

In samenwerking met de swv-en PPO Leiden en Rijnstreek organiseert en financiert het samenwerkingsverband de voorziening "Over de grenzen" voor hoogbegaafde leerlingen met lastig verstaanbaar gedrag. In 2023 is er voor 2 leerlingen gebruik gemaakt van "Over de grenzen". Onze regio geeft dus al volledig invulling aan het [Plan van aanpak hoogbegaafdheid](#) dat de minister van OCW in december 2022 naar de Tweede Kamer stuurde.

Het swv heeft aanvragen gedaan voor de [nieuwe subsidies HB](#) die OCW in 2023 publiceerde. Beide aanvragen zijn in december 2023 gehonoreerd (€ 463 K niveau 1 en 2, € 130 K niveau 3).

³ Educatieve therapie, school- en beroepsoriëntatie.

Programma 5: Professionalisering

Het swv heeft de ambitie om zich als netwerk voor het delen en ontwikkelen van expertise verder te ontwikkelen. Het jaarlijkse professionaliseringsaanbod om kennis te versterken en actueel te houden is in 2023 opnieuw uitgebreid. Voor 2024 is het voornemen om nog meer samen te werken met de besturen en aansluiting te vinden bij de online Academie die door een groot aantal besturen wordt benut.

Inmiddels is een feedbackcyclus op gang gekomen met de onderwijsondersteuners zodat dit programma ook gericht kan worden ingezet op activiteiten ter verbetering van de basisondersteuning. De training individuele leerlijnen is hiervan een voorbeeld.

Bijeenkomst	Datum	Aantal deelnemers	Opmerking
Introductiebijeenkomst	9-feb	28	
Webinar prikkelverwerking	7-mrt	30	119x teruggekeken
Themabijeenkomst IB WT OO	21-mrt	24	
Themabijeenkomst IB WT OO	23-mrt	26	
Inspiratietour	18-apr	25	
Webinar OPP	11-mei	24	1x teruggekeken
Webinar directies landelijke ontwikkeling	11-mei	19	2x teruggekeken
Introductiebijeenkomst	14-sep	11	
Webinar Auris Visio	19-sep	28	28x teruggekeken
Webinar IB Dyslexie	26-sep	21	terugkijktlink opgevraagd 34
PO-VO bijeenkomst	27-sep	110	
Kennisworkshop Zorgplicht	9-okt	40	
Dyslexie onderbouw	11-okt	3	terugkijktlink opgevraagd 34
Dyslexie middenbouw	30-okt	7	terugkijktlink opgevraagd 40
Dyslexie bovenbouw	2-nov	1	terugkijktlink opgevraagd 27
Training individuele leerlijnen	2 en 16 nov	23	
Themabijeenkomst IB WT OO	7 en 9 nov	69	
Webinar verzuimleerlingen	14-nov	11	
Filmvond Keus van Kees	20-nov	120	

Een forse impuls werd in 2023 gegeven aan een meer professionele informatievoorziening en een website die in staat is om t.z.t. ook het expertisenetwerk en de kernen te ondersteunen. De kosten die hiervoor zijn in het programma Professionalisering begroot, maar uiteindelijk opgenomen in het programma Bestuur en Organisatie.

Programma 6: Ouder- en Kindsteunpunt

Het swv heeft veel geïnvesteerd in een traject om zicht te krijgen op behoeften van ouders (inzet van Vertellis?! en deelname aan een landelijke koplopersgroep). Het is een langdurig traject geweest. Helaas bleek de groep ouders beperkt die na het Vertellis?!-traject daadwerkelijk met het swv mee wilde denken. Het is een zoektocht om te achterhalen waar nu echt de ondersteuningsbehoefte van ouders ligt, buiten dat wat het swv al organiseert en aanbiedt. Er is een ouderbijeenkomst georganiseerd. Met de realisatie van de nieuwe website is geïnvesteerd in de informatievoorziening van het steunpunt en is specifiek aandacht besteed aan laagdrempelige, begrijpelijke communicatie en taal. Hoewel de ondersteuningsvraag niet erg gericht is, wil het samenwerkingsverband in 2024 ook experimenteren met de steunfunctie van het oudersteunpunt.

Programma 7: Bestuur en organisatie

2023 was het eerste jaar waarin een volledig onafhankelijke raad van toezicht operationeel was. Er waren personele wisselingen in de uitvoeringsorganisatie, m.n. bij de onderwijsspecialisten. Het swv had te maken met een langdurige vacature en langdurig verzuim. Een klein team is kwetsbaar en de werkdruk liep snel op. Omdat langdurige afwezigheid waarschijnlijk was, is al snel gekozen voor vervanging. Teamvorming, samenwerking en aanpassing van overlegstructuren hebben veel aandacht en inspanning gevraagd.

Het swv investeerde in 2023 veel tijd en geld in de vernieuwing van de website als belangrijke basis voor een toegankelijke informatievoorziening en versterken van de expertisefunctie van het swv. Ook de ICT-werkomgeving van het swv werd – mede op basis van het advies van de functionaris gegevensbescherming – gemoderniseerd.

Programma 8: Knelpunten

In het programma Knelpunten zijn met name middelen gereserveerd voor juridische ondersteuning bij bezwaren/klachten. In 2023 werd één casus behandeld (paragraaf 1.6).

Programma 9: Innovatiebudget

Het swv heeft middelen gereserveerd, o.a. uit het (mogelijk) bovenmatig publiek eigen vermogen, voor innovatie. Onzekerheid over de korting op de bekostiging heeft een rol gespeeld bij de inzet van deze middelen.

Een extra kleutergroep in het so bleek in schooljaar 2022-2023 noodzakelijk, maar niet financieel dekkend. De Aloysiusstichting en het swv kwamen overeen om het tekort te delen. De kleutergroep wordt gecontinueerd als jonge kind klas (sbo en so) in het nieuwe IKC+ in Katwijk. De Aloysiusstichting ontving een toekenning van het swv om terugkeer van sbo naar regulier onderwijs aan te jagen.

Er is eind 2023 een project gestart om de onderinstroom in het gespecialiseerd onderwijs beter in beeld te brengen.

De beleidsruimte gereserveerd voor het nieuwe ondersteuningsplan werd ingezet om projectmatig aandacht te besteden aan het thema gedrag, gericht op het uiteindelijk versterken van de basisondersteuning met adviezen, expertise en professionaliseringsactiviteiten.

3. Bedrijfsvoering

3.1 Financieel beheer

De financiële- en personele administratie wordt gevoerd door OOG & OHM Onderwijsondersteuning (Amsterdam) in nauwe samenwerking met de extern controller, de directeur en het stafbureau van het samenwerkingsverband.

Betalingen worden uitgevoerd door OOG & OHM, met inachtneming van het geldende procuratieschema (Spend Cloud en Rabobank) en het vier-ogen principe.

3.2 Allocatie van middelen

Het swv ontvangt middelen voor lichte en zware ondersteuning. De verplichte afdracht aan sbo en so, op basis van de verwijzingen door het swv, wordt uitgevoerd door DUO (teldatum). Van het netto budget dat overblijft, wordt in eerste instantie een bedrag per leerling toegekend aan het regulier basisonderwijs voor het verbeteren van de basisondersteuning (per kalenderjaar, op basis van de voorgaande 1 februari telling). Voor het kalenderjaar 2023 is € 135 per leerling beschikbaar gesteld. In het najaar is een nabetaling gedaan cf. indexatie van de rijks bekostiging.

De resterende middelen vormen de beleidsruimte van het swv waarbij het verzorgen van een dekkend ondersteuningsaanbod, zoals beschreven in het ondersteuningsplan, voorop staat.

Binnen het budget van het swv is sprake van communicerende vaten. Wanneer de verwijzingen naar het sbo en so procentueel toenemen, daalt het budget voor de activiteiten van het swv (waaronder de ondersteuning op de reguliere scholen) en vice versa. In de afgelopen jaren werd dit nog niet zo ervaren omdat het swv extra middelen kon inzetten vanuit (mogelijk) bovenmatig publiek eigen vermogen. 2023 was een kantelpunt: inzet van extra middelen was weliswaar begroot maar door de korting op de bekostiging, die het hele jaar boven de markt hing en pas in het najaar duidelijk werd, kon dit geld niet zondermeer worden ingezet.

3.3 Personeel

De organisatie is gericht op ondersteuning en advisering van scholen bij het tot stand brengen van passend onderwijs.

De personele bezetting in FTE (in dienst bij het swv):

Functie	Omvang ultimo 2022	Omvang ultimo 2023
Directeur-bestuurder	0,8	0,8
Zorgmanager	1,0	1,0
Managementondersteuner	0,63	0,776
Onderwijsspecialist toelaatbaarheidscommissie	0,16	0,15
Ondersteuner toelaatbaarheidscommissie	0,4	0,4
Voorzitter toelaatbaarheidscommissie	0,15	0,1628
Routebegeleider, ontwikkelaar O&K steunpunt	0,6	0,6
Beleidsmedewerker	0,8	0,8
Onderwijsspecialisten	1,8	2,5
Totaal	6,34	7,19

De stijging van het aantal FTE in 2023 is een gevolg van het vervullen van een vacature onderwijspecialist en de tijdelijke uitbreiding van de managementondersteuning i.v.m. projectmatige inzet voor de migratie van Parantion naar Grippa.

Beheersing uitkeringen na ontslag

Vanwege de beperkte omvang van de formatie in eigen dienst heeft het bestuur geen beleid vastgesteld m.b.t. de beheersing van de uitkeringen na ontslag. In 2024 bezint het bestuur zich op de vraag of de gewijzigde omvang van het personeelsbestand en de modernisering van het Participatiefonds aanleiding geven om nieuw beleid te ontwikkelen.

Personeel niet in loondienst

De zogenaamde extra onderwijsondersteuning (ambulante begeleiding) is centraal door het swv georganiseerd. Scholen kunnen bij een hulpvraag een beroep doen op aanwezige kennis en expertise zonder (financiële) drempel. Voor deze inzet heeft het swv een overeenkomst voor onderwijsdienstverlening met de Ambulante Educatieve Dienst.

Overige inhuur derden betreft de functionaris gegevensbescherming, de controller, 2e deskundige TLC en de procesregisseur samenwerken in de kernen.

In september startte inhuur ter vervanging van een langdurig zieke (routebegeleiding en beleidsadvies).

3.4 Inkoopbeleid, duurzaamheid en maatschappelijk ondernemen

Het swv heeft een vastgesteld inkoopbeleid (2019) dat aansluit bij de geldende wet- en regelgeving. Het swv heeft een actueel contractenregister (Spend Cloud) waaruit de lopende verplichtingen blijken en op basis waarvan inkoopfacturen kunnen worden gecontroleerd.

Het swv is kritisch op de bedrijven waarmee wordt samengewerkt en op de wijze waarop intern wordt gewerkt, waarbij aandacht is voor:

- Goede arbeidsomstandigheden, verzuimpreventie en werkdrukbeheersing;
- Persoonlijke ontwikkeling;
- Combineren van werk en zorg of andere maatschappelijke taken.

In het kader van duurzaamheid heeft het swv zich ervan laten verzekeren dat de verhuurder aandacht geeft aan benodigde verduurzaming van de huisvesting. Daarnaast voert het swv beleid dat bij catering uitsluitend vegetarische arrangementen gekozen worden.

3.5 Kwaliteitszorg

3.5.1 Inspectie van het Onderwijs

De IvHO gaf het swv een [oordeel voldoende](#) in oktober 2021.

In augustus 2023 vond het periodieke bestuursgesprek plaats.

De inspecteur en de directeur-bestuurder spraken over:

- ontwikkelingen in de bestuurlijke inrichting en de werking van de governance;
- ontwikkelingen in de kwaliteitscultuur binnen het samenwerkingsverband;
- ontwikkelingen in het dekkend netwerk aan voorzieningen, waaronder onderwijs-zorg-arrangementen, de ontwikkeling naar inclusiever onderwijs en een speciale voorziening voor nieuwkomers;
- de afbouw van (mogelijk) bovenmatig publiek eigen vermogen;
- ontwikkelingen in de kwaliteitszorg;

- de afstemming met gemeenten.

Het gesprek gaf de inspectie geen aanleiding om af te wijken van de planning van het volgende onderzoek; dit wordt verwacht in 2025.

3.5.2 Kwaliteit van de ondersteuning

Het bestuur heeft de kwaliteit van de ondersteuning gedefinieerd in het ondersteuningsplan.

De schoolbesturen wordt jaarlijks gevraagd verantwoording af te leggen over de besteding van de middelen voor basisondersteuning. De besturen zullen in 2024 in beeld brengen of de scholen al voldoen aan de nieuwe norm basisondersteuning uit het nieuwe ondersteuningsplan 2023-2027.

Door middel van het monitoren van wachtlijsten, een plaatsingstool en grensverkeer houdt het bestuur zicht op de mate waarin sprake is van dekkend netwerk. De route functioneert zodanig dat altijd binnen de wettelijk gestelde termijnen een TLV wordt afgegeven.

Het swv heeft het voornemen om de nieuwe werkwijze van de onderwijsondersteuning (vaste onderwijsondersteuners per kern, meer sturing op inzet van de onderwijsondersteuning) in 2024 te evalueren door middel van een tevredenheidsonderzoek.

3.5.3 Thuiszitters

Viermaal per jaar wordt er een uitvraag gedaan naar het aantal thuiszitters. De aantallen worden doorgegeven aan de IvhO. In het thuiszittersoverleg met het Regionaal Bureau Leerplicht wordt elk kwartaal de aanpak op casusniveau afgestemd. De uitvraag van risicoleerlingen en thuiszitters is verbeterd met een nieuwe werkwijze. Er is contact met de kwaliteitsmedewerkers van de grotere besturen om meer zicht te krijgen op de risicoleerlingen en thuiszitters. Het swv stuurt erop aan dat risicoleerlingen eerder worden doorgegeven zodat eerder meegedacht kan worden in de casuïstiek.

Thuiszitters	2020	2021	2022	2023
Minder dan 3 maanden	0	1	1	1
Meer dan 3 maanden	4	2	3	2
Totaal	4	3	4	3

3.6 Huisvesting

Het swv PO Duin- en Bollenstreek is gehuisvest aan het Bonnikeplein 24-26 te Noordwijk, bij één van de deelnemende besturen: Openbaar Onderwijs Duin- en Bollenstreek (OBODB). OBODB is zich aan het bezinnen op hun huidige huisvestingssituatie. Dat betekent dat er in 2024 mogelijk nieuwe afspraken over ruimtegebruik moeten worden gemaakt of dat het swv wordt verzocht uit te kijken naar alternatieve huisvesting.

3.7 AVG en cybersecurity

De functionaris gegevensbescherming (FG) oordeelt dat het swv goed besef heeft van haar verantwoordelijkheden m.b.t. databescherming. Het swv neemt actief deel aan het sociaal domein in de Duin- en Bollenstreek en participeert in het Privacy Convenant Thuiszitters. De principes van Privacy by Design en Privacy by Default worden toegepast en bewaakt.

In 2023 werden 2 privacy/beveiligingsincidenten gemeld en afgehandeld volgens de vastgestelde procedure. Er was geen melding bij de Autoriteit Persoonsgegevens nodig.

De FG is door de organisatie actief betrokken bij advisering rondom de vernieuwing van de digitale werkomgeving. Ook bij het proces rondom de invoering van een nieuw digitaal systeem voor de routing van hulpvragen en TLV aanvragen is de FG betrokken. Door de organisatie worden de

principes van privacy & security by design toegepast.

In 2024 zal het samenwerkingsverband een strategie moeten bepalen met betrekking tot de implementatie van het [Normenkader IBP](#). Deze sectorale minimumnorm voor Informatiebeveiliging en Privacy is in 2023 gelanceerd. Naar verwachting moet de organisatie deze norm uiterlijk 2027 geïmplementeerd hebben.

3.8 Treasury beleid

De stichting hanteert een door het bestuur vastgestelde treasurystatuut (2023). In het statuut is vastgelegd binnen welke kaders het financierings- en beleggingsbeleid is ingericht. Het swv voldoet aan de Regeling beleggen, belenen en derivaten OCW 2016 (gewijzigd d.d. 19 december 2018). Het uitgangspunt is en blijft dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed, dat benodigde geldmiddelen tijdig beschikbaar zijn en dat financiële risico's worden geminimaliseerd.

Net als in voorgaande jaren is er geen sprake van beleggingen, leningen of derivaten. Alle middelen staan op een lopende rekening en spaarrekening van de huisbankier Rabobank en zijn direct opeisbaar.

3.9 Staat van baten en lasten 2023

Onderstaande presentatie van baten en lasten (x € 1.000) sluit aan bij de eerdergenoemde programmabegroting. Het doel is om de lezer meer informatie te geven over de activiteiten van het swv. Het reguliere EFJ format is opgenomen in de jaarrekening en in de continuïteitsparagraaf.

Realisatie programmabegroting	Begroting 2023	Realisatie 2023	Afwijking 2023	% afwijking begr.
Baten lichte, zware ondersteuning, smw	12.778	13.207	430	3%
verplichte afdrachten sbo en so	-7.518	-7.909	-391	5%
overige opbrengsten	0	51	51	
te besteden aan ondersteuningsplan	5.260	5.349	90	2%
Lasten ondersteuningsplan				
1. basisondersteuning	2.653	2.262	-391	-15%
2. extra ondersteuning	1.526	1.476	-49	-3%
3. arrangementen	435	722	288	66%
4. hoogbegaafdheid	133	146	13	10%
5. professionalisering	150	36	-114	-76%
6. ouder en kind	57	19	-38	-67%
7. bestuur en organisatie	642	657	15	2%
8. knelpunten	15	5	-10	-65%
9. innovatiebudget	145	77	-68	-47%
totaal programma's	5.755	5.401	-354	-6%
resultaat	-496	-52	444	-90%

3.9.1 Toelichting staat van baten en lasten in relatie tot de begroting

Het resultaat van 2023 bedraagt -/- € 52 K. Begroot was een negatief resultaat van € 496 K. Er is derhalve sprake van een positieve afwijking van € 444 K (90%). In het licht van de opdracht om het

bovenmatig publiek eigen vermogen terug te dringen in tijden van grote onzekerheid over de definitieve bekostiging, is het swv tevreden over dit resultaat.

3.9.2 Baten

De reguliere baten 2023 (€ 13.207 K) waren € 430 K hoger dan begroot. Deze afwijking heeft een tweetal oorzaken:

- Indexering van de rijks bekostiging (+ € 645 K). Deze baten worden voor een belangrijk deel (61%) doorgegeven aan sbo en so (verplichte afdrachten via DUO) en aan de reguliere basisscholen (indexering bijdrage basisondersteuning, € 130 K).
- Generieke korting à € 13,50 per leerling, -/- € 215 K. Omdat deze korting gelijk is aan het mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen, ontving het swv geen compensatie

3.9.3 Verplichte afdrachten aan so, sbo en swv-en (grensverkeer sbo)

X € 1.000	Begroting 2023	Realisatie 2023	Afwijking 2023	% afwijking begr.
afdracht so incl. groei	-5.471	-5.759	-288	5%
afdracht sbo incl. groei	-2.047	-2.150	-103	5%
grensverkeer correctie 2022 (netto)	0	51	51	
Totaal	-7.518	-7.858	-340	5%

De verplichte afdrachten sbo en so bedroegen € 7.909 K. De indexatie van de baten heeft eveneens geleid tot eenzelfde indexatie van deze afdrachten.

Grensverkeer sbo is niet langer van toepassing in 2023. Omdat de informatie om het grensverkeer 2022 af te rekenen in het voorjaar van 2023 nog niet beschikbaar was, is vorig jaar afgerekend op basis van navraag. Dit bleek niet accuraat, vandaar dat er correctiefacturen over en weer zijn verzonden in 2023 hetgeen een meevaller van € 51 K opleverde.

3.9.4 Overige lasten - toelichting per programma

Programma 1: Basisondersteuning

X € 1.000	Begroting 2023	Realisatie 2023	Afwijking 2023	% afwijking begr.
onderwijsk. Rapport (OT)	14	15	1	9%
professionalisering/coll.visitatie	15	0	-15	-100%
borging dyslexiebeleid (Jouwleerkracht.nu)	8	9	1	9%
mgt. informatie basisondersteuning (POS)	40	2	-38	-94%
overdracht bao	2.576	2.236	-340	-13%
Totaal programma	2.653	2.262	-391	-15%

De belangrijkste afwijking in dit programma betreft de overdracht van ondersteuningsmiddelen aan de reguliere scholen. Als gevolg van de aangekondigde generieke korting is besloten in plaats van € 165 per leerling toe te kennen, slechts € 135 per leerling toe te kennen (verschil € 470 K). Nadat de definitieve korting en de indexatie van de bekostiging bekend waren, kon worden besloten tot het doorgeven van de indexatie. Deze is toegepast op de originele € 165 per leerling (€ 130 K). De indexatie is aan de schoolbesturen betaald met het label "impuls om te voldoen aan de nieuwe norm basisondersteuning in het OP 2023-2027".

De collegiale consultatie zal plaatsvinden in de kernen. Een begeleide vorm van collegiale consultatie kon helaas geen doorgang vinden in 2023 en staat gepland voor 2024.

De kosten voor het managementinformatiesysteem waren lager dan begroot. De Perspectief op School licentie is in 2024 nog niet conform begroting aangeschaft, omdat het swv na de pilot met het onderzoek op de basisondersteuning nog niet overtuigd was van de meerwaarde van het gebruik van deze tool. Een uitgebreid traject met Perspectief op School is in 2023 doorlopen. Vanaf 2024 zal het swv Perspectief op School gaan benutten in het kader van sturing op beleid en kwaliteit.

Programma 2: Extra ondersteuning

X € 1.000	Begroting 2023	Realisatie 2023	Afwijking 2023	% afwijking begr.
salariskosten	369	357	-12	-3%
inhuur vervanging	0	13	13	
inhuur kwartiermaker	50	90	40	81%
vangnetregeling sbo	0	68	68	0%
ondersteuning AED	1.107	948	-159	-14%
Totaal programma	1.526	1.476	-49	-3%

De salariskosten waren iets lager dan begroot in verband met een vacature voor een onderwijsspecialist in het eerste kwartaal van 2023.

De inzet van de kwartiermaker is verlengd, met name voor het project werken in kernen.

De vangnetregeling voor tussentijdse groei resulteerde in een factuur van Aloysius, conform de aangeleverde data van DUO. Deze was opgenomen in de begroting als PM post.

De lasten voor AED (onderwijssteuners) waren de eerste maanden iets lager dan begroot i.v.m. het personeelstekort. Na de zomer werd 7 FTE ingezet cf. begroting.

Programma 3: Arrangementen

X € 1.000	Begroting 2023	Realisatie 2023	Afwijking 2023	% afwijking begr.
salariskosten	60	63	3	5%
inhuur 2e deskundige TLC	17	20	3	18%
Grippa	0	6	6	
observatiefunctie	25	-3	-28	-114%
leerkracht op de fiets	27	0	-27	-100%
onderwijs op zorgloc. (Zeester)	20	0	-20	-100%
sbo aanvullende bekostiging	0	8	8	
sbo overbruggingsarrangementen	0	3	3	
so aanvullende bekostiging	0	107	107	
so garantiebekostiging	0	-31	-31	
bo overdracht arrangementen	0	157	157	
bo overbruggingsarrangementen	0	29	29	
bo ind. maatwerk arrang.	30	30	0	-1%
bo blijf op school arrang.	56	61	5	8%
bo verlenging taalklas Oekraïense leerlingen	0	75	75	
overstap arrang. sbo naar bo	0	2	2	
bo symbiose in regulier onderwijs (Voorhout)	85	92	7	8%
Garantiebekostiging kansklas en plusklas	100	90	-10	-10%
garantiebekostiging Orion	23	16	-7	-32%

deskundigenadvies (WEL in ontwikkeling)	0	6	6	
subsidie WEL in ontwikkeling	-8	-6	2	-25%
Totaal programma	435	722	288	66%

Het volgen van de begroting arrangementen bleek in 2023 lastig. In Q3 is een nieuwe uitsplitsing gemaakt om de arrangementen beter in beeld te krijgen en te monitoren. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen zogenaamde ophogingen in het so (bijv. van laag naar midden), aanvullende arrangementen in het sbo en arrangementen in het bo. Met deze meer gedetailleerde uitsplitsing kan het swv goed monitoren welke extra middelen worden toegekend aan het gespecialiseerd onderwijs en welke aan het reguliere onderwijs. Eventuele groei in het gespecialiseerde onderwijs blijft niet alleen beperkt tot toelaatbaarheidsverklaringen, maar kan ook in de vorm van aanvullende bekostigingen en groepsarrangementen plaatsvinden. Het swv kan zo beter monitoren of de inzet van middelen past bij de beleidsdoelstellingen van het swv.

Een bijzonderheid in 2023 was dat er niet begrote extra ondersteuning werd toegekend voor het verlengen van de taalklas voor Oekraïense leerlingen.

De gemaakte kosten voor WEL in ontwikkeling werden volledig gedekt door de subsidie.

Programma 4: HB

X € 1.000	Begroting 2023	Realisatie 2023	Afwijking 2023	% afwijking begr.
Inhuur OA (1801)	15	29	14	91%
uitvoeringsprogramma	55	59	4	7%
Over de grenzen	38	53	15	40%
HB niveau 3 DNS	25	5	-20	-80%
Totaal programma	133	146	13	10%

Inhuur van 1801 is meer dan begroot omdat na een selectieproces met 3 aanbieders de opdracht om een monitor uit te voeren aan 1801 is gegund. Deze kosten waren begroot als overige lasten binnen programma 4.

Het uitvoeringsprogramma betreft een bijdrage van € 5 K per kern voor realisatie van een aanbod HB niveau 2.

Het arrangement Over de grenzen wordt jaarlijks toegekend voor dubbel bijzondere leerlingen op obs Anne Frank (PROO Leiden). Per abuis is hiervoor in 2022 geen factuur ontvangen. De hier getoonde lasten betreffen dus twee kalenderjaren.

HB niveau 3 betreft De Noordwijkse school. In 2022 heeft de school een eerste beschikking ontvangen voor voltijds HB. In 2023 heeft De Noordwijkse School een kleine aanvullende beschikking ontvangen voor de voorbereidingskosten. Het swv zal structureel bijdragen aan de uitvoering van voltijds HB.

Inmiddels is er een nieuwe subsidieregeling voor HB niveau 1,2 en 3. Het swv heeft de subsidie aangevraagd als bijdrage in de kosten voor doorontwikkeling van zowel het voltijdse programma als ook de bovenschoolse HB aanpak in de kernen (niveau 1 en 2).

Programma 5: Professionalisering

X € 1.000	Begroting 2023	Realisatie 2023	Afwijking 2023	% afwijking begr.
communicatie	40	0	-40	-100%
vergader/facilitaire kosten	15	0	-15	-100%
externe professionalisering	80	36	-44	-55%
deskundigenadvies	15	0	-15	-100%
	0	0	0	
Totaal programma	150	36	-114	-76%

Het begrote communicatieproject (programma's 5, 6 en 7) is integraal uitgevoerd. De kosten zijn opgenomen in programma 7.

De inzet van het professionaliseringsbudget bleef fors achter op de begroting. Oorzaak was deels de vervroegde studiedag (in 2022) ten behoeve van het nieuwe ondersteuningsplan. Verwacht was dat er meer externe inzet nodig zou zijn voor specifieke professionaliseringstrajecten. Het swv heeft te ambitieus begroot. Beperkte tijd/inzetbaarheid/prioritering vanuit de scholen speelt een rol; er zijn trainingen geannuleerd wegens gebrek aan deelname.

Programma 6: Ouder en Kind

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Afwijking 2023	% afwijking begr.
salariskosten	17	17	0	1%
vrijwilligersvergoeding	10	2	-8	-85%
communicatie	20	0	-20	-100%
licentiekosten Vertellis?!	10	0	-10	-100%
overige	0	0	0	0%
Totaal programma	57	19	-38	-67%

Na veel investeringen in 2022 in de voorbereiding van een traject met Vertellis?!, is er vooral met personele inzet uit de reguliere formatie verder gewerkt aan het Ondersteunpunt. De kosten voor verbetering van de informatievoorziening aan ouders via de nieuwe website zijn genomen in programma 7. De voor 2023 geplande vrijwilligersvergoeding voor buddies is nog niet ingezet; in 2024 zal dit uitgerold worden.

Programma 7: Bestuur en organisatie

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Afwijking 2023	% afwijking begr.
salariskosten	302	287	-14	-5%
inhuur vervanging (incl. baten Vf)	0	17	17	
overige pers.kosten	48	9	-38	-81%
dotaties personele voorzieningen	5	71	66	1328%
inhuur (FG, control)	35	45	10	30%
vergoeding RvT	13	13	0	2%
afschrijvingen	20	8	-12	-59%
admin./accountant	31	42	11	36%
verzekeringen	6	7	1	10%
kosten bestuur en representatie	5	6	1	21%
OPR faciliteiten	7	7	0	-1%
huisvesting/kantoor	62	44	-18	-29%
lidmaatschap/contributie	7	9	2	30%
ICT (niet onderwijsinh.)	14	16	3	22%
ICT Parantion	10	10	0	4%
communicatie	35	43	8	22%
deskundigenadvies/jur.advies	25	1	-24	-96%
overige	2	4	2	114%
regionale samenwerking	18	19	1	8%
rentelasten en (baten)	0	-1	-1	
Totaal programma	642	657	15	2%

Er is sprake geweest van niet begrote externe inhuur voor ziektevervangning. In dit kader is een niet begrote dotatie gedaan aan een personele voorziening per ultimo 2023.

De accountants kosten zijn hoger dan begroot omdat in het najaar een nieuwe accountant is gekozen. Door krapte in de markt zijn de kosten aanmerkelijk hoger dan voorheen. Ook is een correctie uit voorgaande jaren geboekt (€ 5 K).

De huisvestingslasten vielen mee, deels omdat er niet is verhuisd en er geen prijsverhoging heeft plaats gevonden, tegen de verwachting in. Er is in beperkte mate gebruik gemaakt van extern deskundigen advies. Deze lasten zijn geboekt in de programma's waarop zij betrekking hadden.

Programma 8: Knelpunten

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Afwijking 2023	% afwijking begr.
kosten beroep/bezwaar	15	5	-10	-65%

Deze lasten zijn vooraf moeilijk in te schatten. Het budget is beperkt aangesproken.

Programma 9: Innovatiebudget

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Afwijking 2023	% afwijking begr.
Jonge Kindgroep IKC Katwijk (sbo)	45	38	-7	-15%
project in beeld brengen onderinstroom	20	9	-11	-57%
beleidsruimte ondersteuningsplan	50	0	-50	-100%
overstap sbo naar regulier	30	30	0	0%
Totaal programma	145	77	-68	-47%

In het schooljaar 2022-2023 heeft de Aloysiusstichting tijdelijk een extra kleutergroep gerealiseerd bij de Leidse Buitenschool, mede op verzoek van het swv, omdat anders veel kinderen niet geplaatst zouden kunnen worden. Voor deze groep was de reguliere bekostiging niet toereikend. Daarom hebben de Aloysiusstichting en het swv afgesproken het tekort te delen. Er is nu een sbo/so groep gestart op reguliere financiering (afdrachten) bij sbo de Windvang die mee zal verhuizen naar het IKC+ in Katwijk.

Voor het in beeld brengen van de onderinstroom is een adviesopdracht afgegeven. Dit project loopt nog door in 2024.

De beleidsruimte in het ondersteuningsplan wordt ingezet in de vorm van inhuur van een van de schoolbesturen: groei van de expertise rondom gedragsproblematiek in de scholen. Deze laten zijn geboekt in programma 5 (professionalisering).

Voor het project overstap van sbo naar regulier zijn middelen toegekend aan Stichting Aloysius.

3.10 Investeringen in 2023

In 2023 bedroegen de investeringen in materiele vaste activa € 24 K. Deze investeringen houden verband met de aanschaf/vervanging van laptops. Daarnaast is er een zogenaamde belcel in het kantoor geplaatst.

3.11 Vermogenspositie ultimo 2023

Het vermogen van het swv is gedaald van € 612 K ultimo 2022 naar € 560 K ultimo 2023. Wanneer we dit relateren aan de bruto baten EFJ (€ 13.191 K), dan is dat 4,25% terwijl de [signaleringswaarde \(mogelijk\) bovenmatig publiek eigen vermogen 3,5%](#) bedraagt. Het (mogelijk) bovenmatig publiek eigen vermogen is daarmee gedaald naar € 98 K.

De minister van OCW heeft een generieke korting van de bekostiging van de swv-en toegepast in het kalenderjaar 2023 (-/- € 13,50 per leerling, € 215 K). De korting was gelijk aan het (mogelijk) bovenmatig publiek eigen vermogen. Om deze reden is het swv niet gecompenseerd voor deze korting.

Vooralsnog gaat het swv ervan uit dat de toepassing van de generieke korting een eenmalige gebeurtenis was. Of en hoe een korting in 2024 zal worden toegepast is nu nog niet bekend.

Financiële kengetallen zijn opgenomen in paragraaf 4.5.

4. Continuïteitsparagraaf

4.1 Gegevensset

4.1.1 Personele bezetting (A1)

In de meerjarenbegroting 2024 is uitgegaan van een personele bezetting van 7,2 fte. De verwachting is dat deze bezetting de komende jaren niet wijzigt. Alle medewerkers, met uitzondering van de directeur-bestuurder, vallen in de categorie onderwijsondersteunend personeel.

Personele bezetting (FTE)	R 2023	P 2024	P 2025	P2026	P 2027	P 2028
Directie	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Onderwijzend personeel						
Onderwijsondersteunend personeel	6,4	6,4	6,4	6,4	6,4	6,4
Totaal	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2

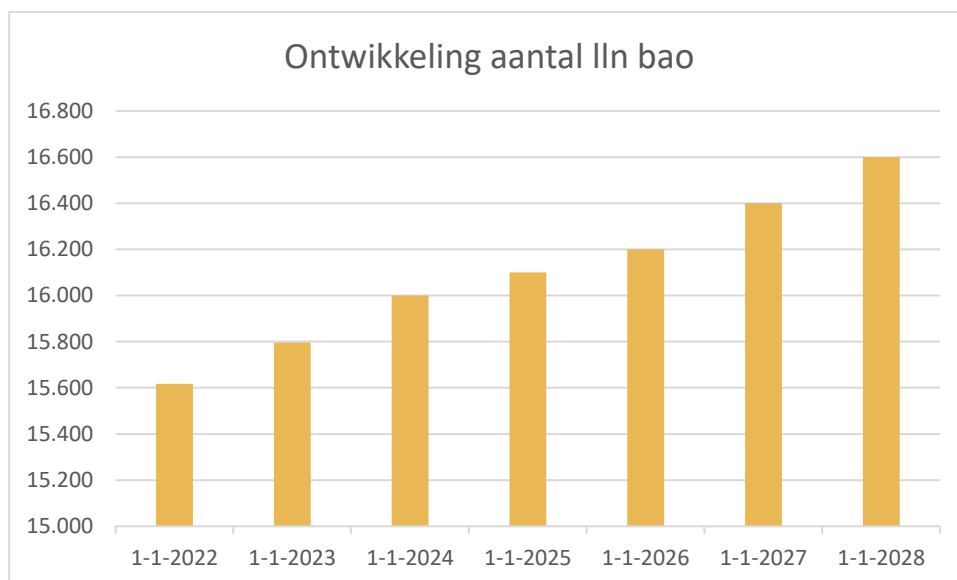
Daarnaast wordt een aantal functionarissen ingehuurd.

- Structureel: onderwijsondersteuners AED, functionaris gegevensbescherming, 2^e deskundige TLC, controller.
- Incidenteel: procesregisseur samenwerken in kernen.

4.1.2 Leerlingenaantallen (A1)

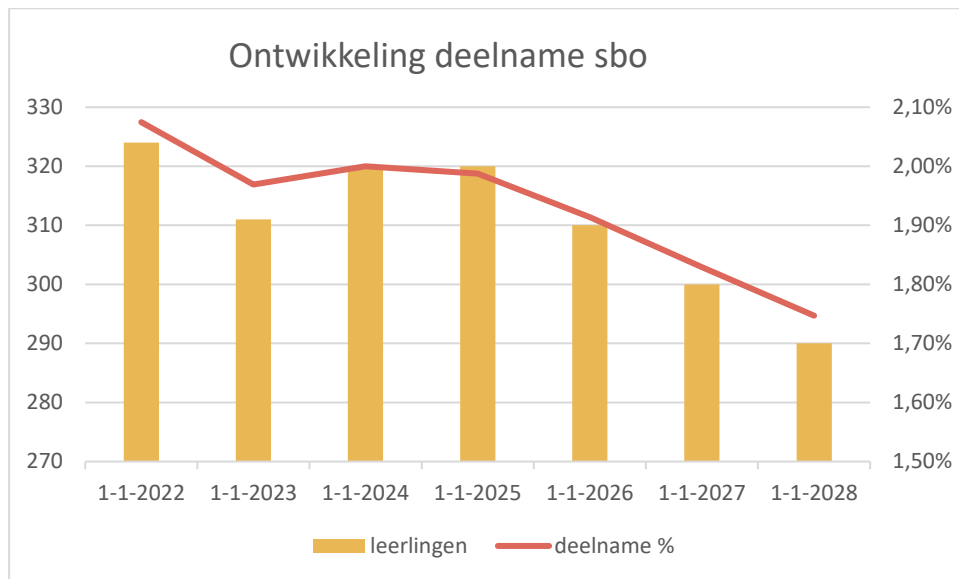
Regulier basisonderwijs

De verwachting voor de komende jaren is een lichte groei in het regulier onderwijs. Deze verwachting is tot stand gekomen op basis van de gemeentelijke prognoses.



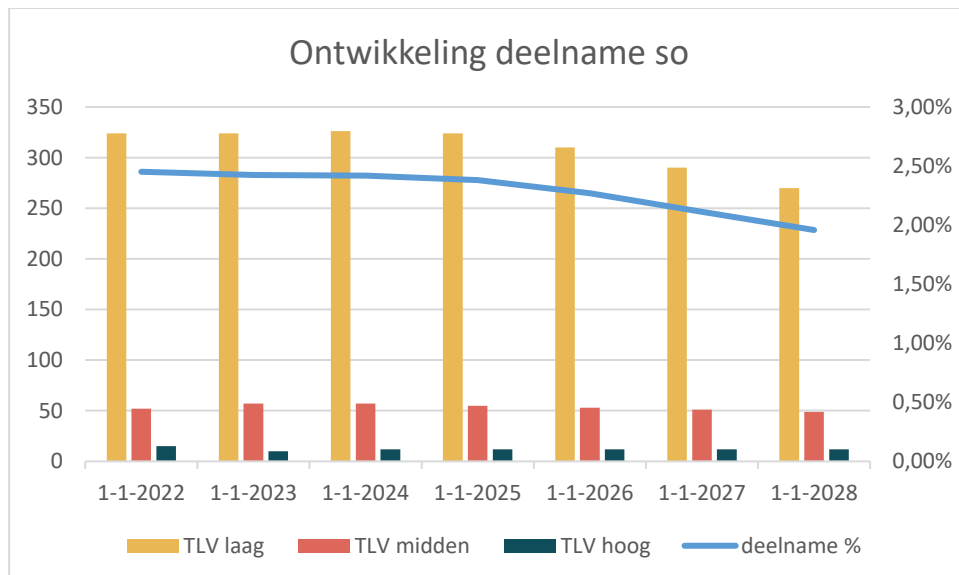
Speciaal basisonderwijs

Onderstaande grafiek laat de ambitie van het swv zien ten aanzien van het aantal leerlingen dat wordt verwezen naar het sbo (absoluut en relatief): streven is om steeds inclusiever onderwijs aan te bieden in het reguliere onderwijs en de leerlingen daar te behouden.



Speciaal onderwijs

Het deelnamepercentage is 2,43% op 1 februari 2023, nog steeds fors hoger dan het landelijk gemiddelde dat een lichte stijging laat zien. Het swv spant zich in dit deelnamepercentage de komende jaren te laten dalen naar onder de 2% in 2028. Als dat lukt, ontstaat er veel financiële ruimte om de reguliere scholen te ondersteunen in (hun ontwikkeling naar) inclusiever onderwijs.



Vangnetregeling sbo en so

In de wet staat dat swv-en een zogenaamde vangnetbepaling in het ondersteuningsplan dienen op te nemen waarin staat hoe sbo- en so scholen tegemoet worden gekomen indien er op die scholen sprake is van meer dan gemiddelde groei in de periode na de teldatum 1 februari. Het swv volgt de landelijke handreiking (beschikbaar gesteld via het Steunpunt Passend Onderwijs).

4.2 Meerjaren balans (A2)

Ultimo, x €1.000	R 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Activa						
MVA	36	36	36	36	36	36
FVA	3	3	3	3	3	3
subtot. vaste activa	40	40	40	40	40	40
Vorderingen	265	265	265	265	265	265
Liq.middelen	945	795	784	796	826	876
subtot. vlottende activa	1.210	1.060	1.049	1.061	1.091	1.141
Totaal activa	1.249	1.100	1.089	1.101	1.131	1.181
Passiva						
Eigen vermogen	560	461	469	481	511	561
Voorzieningen	75	75	75	75	75	75
Kortlopende schulden	614	563	545	545	545	545
Totaal passiva	1.249	1.100	1.089	1.101	1.131	1.181

Toelichting op de meerjarenbalans

De meerjaren balans sluit aan op de vastgestelde meerjarenbegroting en laat een stabiel verloop van de diverse balansposten zien.

In deze balans wordt zichtbaar dat het eigen vermogen, welke volledig wordt gevormd door de publieke algemene reserve, de komende vijf jaar schommelt rond een waarde gelijk aan 3,5% van de begrote bruto baten.

De negatieve begroting 2024 (jaarresultaat -/- € 99 K) ging uit van een eindejaarsverwachting 2023 van -/- € 150 K. Het werkelijk resultaat 2023 (-/- € 52 K) was minder negatief.

4.3 Staat van baten en lasten (A2)

x €1.000	R 2023	B 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Baten							
Rijksbijdragen	13.207	12.778	14.105	14.286	14.374	14.458	14.629
Overige overheidsbijdr.	6	8	350	275	0	0	0
Overige baten	-22	0	0	0	0	0	0
Totale baten	13.191	12.786	14.454	14.561	14.374	14.458	14.629
Lasten							
Personeelslasten	1.986	2.046	2.176	2.046	1.985	1.985	1.985
Afschrijvingen	8	20	10	10	10	10	10
Huisvestingslasten	32	47	52	42	42	42	42
Overige lasten	281	687	670	625	362	362	362
Doorbetalingen aan schoolbesturen:	10.938	10.482	11.645	11.830	11.964	12.029	12.181
Verplichte afdrachten door DUO	7.909	7.518	8.076	8.231	8.160	7.859	7.477
Afdracht so	5.759	5.471	5.932	6.024	5.953	5.721	5.408
Afdracht sbo	2.150	2.047	2.145	2.207	2.207	2.138	2.069
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	3.029	2.964	3.569	3.599	3.804	4.170	4.703
Totale lasten	13.245	13.282	14.553	14.553	14.363	14.428	14.579
Fin. Baten en lasten	2						
Totaal resultaat	-52	-496	-99	8	12	30	50

Toelichting op de staat van baten en lasten

De meerjarenbegroting is na goedkeuring door de raad van toezicht bestuurlijk vastgesteld op 4 december 2023.

De begroting laat in 2024 een negatief resultaat zien (-/- € 99 K, rentabiliteit -/- 0,7%). In meerjarenperspectief is het resultaat ongeveer € 0, passend bij het streven naar een publiek eigen vermogen van 3,5% van de bruto baten. Omdat het swv inzet op een daling van de deelname aan het gespecialiseerd onderwijs vanaf 2025, ontstaat er vanaf 2025 en daarna meer beleidsruimte voor het swv om een dekkend ondersteuningsaanbod te creëren. Deze beleidsruimte is eerst te zien als toename van met name overige doorbetalingen aan schoolbesturen

Het jaarresultaat 2023 sluit niet geheel aan bij hetgeen in het najaar werd verwacht (-/- € 152 K in de Q3 rapportage).

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen zijn een resultante van het aantal leerlingen in het swv en [de meest actuele bekostigingstarieven](#) vanuit het ministerie van OCW.

Op 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs vereenvoudigd. De begroting is opgesteld op basis van deze nieuwe, vereenvoudigde systematiek. Er is geen rekening gehouden met een eventuele generieke korting.

Overheidsbijdragen

Dit betreft de aangevraagde subsidie Hoogbegaafdheid (niveau 1, 2 en 3 samen € 594 K) en WEL in ontwikkeling (2024 en 2025, samen € 31 K)), een subsidieregeling voor samenwerkingsverbanden vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) voor kinderen en jongeren die niet ingeschreven staan op een school. Beide worden de komende twee jaar ingezet.

Verplichte afdrachten

Dit betreft de ondersteuningsbekostiging voor de leerlingen in het so en sbo met een TLV van dit swv. Deze worden uitgevoerd door DUO. De teldatum is 1 februari t-1. Het swv zet in op daling van de deelname aan so en sbo hetgeen moet resulteren in een lagere afdracht en meer middelen voor het eigen ondersteuningsbeleid van het swv (communicerende vaten).

Personele lasten

Dit betreft een stabiele inzet van eigen personeel (circa € 824 K per jaar) aangevuld met inhuur van expertise: onderwijsondersteuners van AED die ambulante begeleiding verzorgen en enkele externen die op basis van expertise betrokken zijn bij de organisatie van het swv (functionaris gegevensbescherming, controller, 2^e deskundige TLC, kwartiermaker samenwerken in kernen).

Huisvestingslasten

In 2024 is in de begroting rekening gehouden met een eventuele verhuizing.

Overige instellingslasten

Binnen deze categorie gaat het om lasten die verband houden met de organisatie en werking van het swv (administratie, accountant, ict). Ook is hier de inzet van de overige overheidsbijdragen (zie hierboven) opgenomen, vandaar een tijdelijke stijging in 2024 en 2025.

Doorbetalingen

De doorbetalingen, anders dan de verplichte afdrachten via DUO, betreffen in de eerste plaats een bedrag per leerling voor het regulier basisonderwijs ter versterking van de basisondersteuning. Daarnaast ontvangen scholen middelen voor het uitvoeren van individuele en groepsarrangementen en andere ondersteuningsvormen (in dit document beschreven onder kernactiviteiten). In de meerjaren begroting is zichtbaar dat de beschikbare middelen toenemen wanneer de daling van de deelname aan so en sbo wordt gerealiseerd. Deze middelen zullen worden ingezet voor de realisatie van het beleid van het swv zoals dat staat beschreven in het ondersteuningsplan.

4.4 Kasstroomprognose (A2)

x €1.000	R 2023	P 2024	P 2025	P 2026	P 2027	P 2028
Resultaat	-52	-99	8	12	30	50
Aanpassingen voor:						
afschrijvingen	8	10	10	10	10	10
mutaties voorzieningen	71	-51	-18			
vorderingen	-52					
schulden	-162					
kasstroom uit bedrijfsoperaties	-187	-140	0	22	40	60
ontvangen interest	4					
betaalde interest	-2					
kasstroom uit operationele activiteiten	-185	-140	0	22	40	60
investerings in MVA	-24	-10	-10	-10	-10	-10
desinvesteringen in MVA	-2					
kastroom uit inv. Activiteiten	-26	-10	-10	-10	-10	-10
Mutatie liq.middelen	-211	-150	-10	12	30	50
Saldo LM 1/1	1.156	945	795	784	796	826
Mutatie jaar	-211	-150	-10	12	30	50
Saldo LM 31/12	945	795	784	796	826	876

4.5 Financiële ratio's en ontwikkeling vermogenspositie (A2)

X € 1.000	R 2022	R 2023	P 2024	P 2025	P 2026	P 2027	P 2028
Solvabiliteit	47%	45%	42%	43%	44%	45%	47%
Liquiditeit	1,85	1,97	1,88	1,93	1,95	2,00	2,09
Rentabiliteit	-7,3%	-0,39%	-0,68%	0,05%	0,08%	0,21%	0,34%
Weerstandsvermogen	5,5%	4,2%	3,3%	3,3%	3,3%	3,5%	3,8%
Sign.waarde publiek EV x € 1.000	396	462	506	510	503	506	512
Bovenmatig Publiek EV x € 1.000	216	99	-45	-41	-22	€5	49

Er is geen privaat eigen vermogen. Het eigen vermogen bestaat uit alleen de algemene reserve. In de tabel (onderste regel) is zichtbaar dat vanaf 2024 het publiek eigen vermogen daalt tot onder de signaleringswaarde, 3,5% van de bruto baten.

Toelichting op de kengetallen

1. Solvabiliteit: eigen vermogen / balans totaal – ondergrens 30%
2. Liquiditeit: vlottende activa / kortlopende schulden – ondergrens 1
3. Rentabiliteit: resultaat / totale baten – meerjarig 0%
4. Weerstandsvermogen: eigen vermogen / Rijks bijdragen
5. Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen: 3,5% van de totale, bruto baten. Minimum publiek eigen vermogen € 250 K.

In 2023 heeft het swv extra middelen ingezet vanuit de (mogelijk) bovenmatige publieke reserve. De

MJB laat zien dat ultimo 2024 het eigen vermogen zal zijn gedaald tot op of iets onder de signaleringswaarde. In 2024 zal worden onderzocht of de huidige signaleringswaarde passend is bij het risicoprofiel en het beleid van het swv.

4.6 Toekomstige ontwikkelingen

In 2023 is het swv gestart met de uitvoering van een nieuw ondersteuningsplan met de titel “Op weg naar inclusief onderwijs”. De activiteiten van het swv zijn hierop gebaseerd. Kwaliteitszorg, personeel huisvesting en ICT worden verder ontwikkeld en/of staan ten dienste van de uitvoering van het plan.

5. Risicomanagement

5.1 Werking interne risicobeheersing en controlesysteem (B1)

Het interne beheersings- en controlesysteem op financieel gebied vindt plaats door de feitelijke verplichtingen als gevolg van verplichte doorbetalingen en toegezegde arrangementen voortdurend te toetsen aan de begroting, zowel qua leerlingaantallen als ook qua bedragen.

De kwartaalrapportages worden voorzien van een toelichting, waarin de meest van belang zijnde afwijkingen en mogelijke risico's worden vastgelegd en besproken. Alle onderdelen maken deel uit van een vooraf met elkaar afgestemde planning- en controlcyclus.

De directeur-bestuurder en controller van het swv laten zich goed informeren over de (op handen zijnde) ontwikkelingen die het swv raken, politiek, maatschappelijk en financieel. Dit doen zijn door het bijwonen van netwerkbijeenkomsten (LPO, Steunpunt passend onderwijs, PO-Raad) en het abonneren op diverse nieuwsbrieven.

5.2 Beschrijving risico's en onzekerheden, beheersmaatregelen (B2)

In onderstaande tabel wordt aangegeven welke risico's en bedreigingen het swv ziet, welke impact deze kunnen hebben, wat de kans is dat de gebeurtenis zich voordoet en welke beheersmaatregel, indien mogelijk, het swv treft.

Risico	Impact	Kans	Beheersmaatregel
Ziekte personeel	Vervangingskosten, druk op andere medewerkers, vertraging uitvoering beleid.	Hoog	Aansluiting bij het Vervangingsfonds waardoor vervangingskosten (deels) worden vergoed. Vervangingskosten begroot voor 2024.
Arbeidsconflict	Juridische kosten, bij afscheid transitievergoeding en (mogelijk) werkloosheidskosten (via Participatiefonds)	Gemiddeld	Vroegtijdige signalering en begeleiding van werk naar werk.
Minder leerlingen in het swv dan verwacht	Minder baten vanuit OCW	Gemiddeld	Bijstellen MJB
Reserves boven de signaleringswaarde van de IvHO – generieke korting of wetgeving die dit beïnvloedt	Beleidskeuzes in de meerjarenbegroting komen onder druk als bekostiging op deze wijze opnieuw wordt aangepakt.	Substantieel	Monitoren programmatische inzet, bijstellen plannen, bijstellen middelen basisondersteuning, bijstellen in volgende MJB.
Stijgende verwijzingsaantallen naar gespecialiseerd onderwijs (sbo en so)	Hogere afdracht aan het gespecialiseerd onderwijs – minder middelen voor ondersteuning regulier onderwijs en beleid swv.	Hoog	Beleidsrijke inzet op inclusiever onderwijs, herziening inzet onderwijsondersteuning en arrangementen. Bijstellen MJB
Meer leerlingen so in de hogere ondersteuningsbekostiging categorieën (al dan niet via aanvullend arrangement)	Hogere afdracht aan het gespecialiseerd onderwijs – minder middelen voor ondersteuning regulier onderwijs en beleid swv.	Substantieel	Sturing op inclusiever onderwijs en afname van verwijzingspercentage, herijken afspraken met gespecialiseerd onderwijs, groepsarrangementen i.p.v. individuele TLV's.
Administratieve omissies	Onverwachte lasten of mislopen baten. Fouten in rapportages.	Gemiddeld	Periodieke controle administratie door controller, heldere werkafspraken met betrokkenen bij swv en ak.
Vacature(s) tijdig invullen lukt niet	Inhuur, hogere loonkosten begroot, hoge wervingskosten	Substantieel	Contacten veld goed benutten, breed netwerk inzetten.
Cybercriminaliteit	Onverwachte kosten inzet ICT, reputatieschade, afkoop, communicatie	Gemiddeld	Cyber health check – opvolging adviezen – controle werkafspraken.

Legenda

Laag	gemiddeld	substantieel	hoog
------	-----------	--------------	------

5.3 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum te vermelden.

Bijlage A – Verslag raad van toezicht

Wet Goed Onderwijs – Goed Bestuur: functionele scheiding

In lijn met de Wet Goed Onderwijs – Goed Bestuur is in ons samenwerkingsverband in de afgelopen jaren toegewerkt naar een scheiding tussen het bestuur en het interne toezicht, waarbij gekozen is voor het zogenaamde ‘two-tier model’. Hierbij is het dagelijks bestuur belegd bij de directeur-bestuurder M. Jas.

Sinds 1 januari 2023 is het interne toezicht belegd bij een onafhankelijke raad van toezicht, bestaand uit M. Voerman, R. van Hienen en M. Ballieux.

Taken, bevoegdheden en toezichtkader van de raad van toezicht

De raad van toezicht heeft als belangrijke taak erop toe te zien dat het samenwerkingsverband doet waarvoor het is opgericht, de doelen die het heeft in het kader van wettelijke taken en de doelen die het voor zichzelf heeft vastgelegd in het ondersteuningsplan. De taken en bevoegdheden van de raad van toezicht zijn vastgelegd in de statuten van het samenwerkingsverband en in het reglement van de raad van toezicht van het samenwerkingsverband.

In het toezichtkader, een nadere uitwerking van artikel 6 van het reglement van de raad van toezicht, is aangegeven op welke wijze en op basis van welke informatie de raad van toezicht de toezichttaak wenst uit te oefenen en welke kaders hierbij gelden voor het bestuur van het samenwerkingsverband.

Vergaderingen en activiteiten raad van toezicht 2023

Algemene conclusie toezicht

De raad van toezicht heeft zich aan de hand van rapportages, documenten en gesprekken met het de directeur-bestuurder een beeld gevormd van de stand van zaken en de rechtmatige en doelmatige inzet van middelen van het samenwerkingsverband. Daarnaast had en heeft de raad van toezicht toegang tot de extern controller van het samenwerkingsverband. De raad van toezicht ziet toe op de naleving van de Code Goed Bestuur en is hiervan niet afgeweken.

De raad van toezicht heeft toegezien op het zorgvuldig doorlopen van de planning & control cyclus en heeft de volgende stukken goedgekeurd:

- het ondersteuningsplan 2023-2027;
- het jaarverslag 2022 en de jaarrekening 2022;
- herzien treasurystatuut
- de jaarbegroting en meerjarenbegroting 2024.

Toelichting

Het jaar 2023 was het eerste jaar voor de raad van toezicht ‘nieuwe stijl’. Het jaar stond daarom ook in het teken van kennismaken met elkaar en met de diverse stakeholders binnen het samenwerkingsverband. Marieke Jas heeft bovendien vanuit haar rol als directeur-bestuurder een gedegen en duidelijk inwerkprogramma samengesteld.

De informatievoorziening aan de raad van toezicht verloopt grotendeels via de rapportages en stukken voor de periodieke vergaderingen van de raad van toezicht. Tussentijds volgt indien nodig belangrijke informatie per mail en via de nieuwsbrieven van het samenwerkingsverband. De informatie is tijdig, secuur en duidelijk geformuleerd.

Een belangrijk moment in 2023 was het vaststellen van het Ondersteuningsplan 2023-2027 ‘op weg naar inclusief onderwijs’, zie verder hieronder.

Een belangrijk vraagstuk was (ook) in 2023 hoe om te gaan met de onduidelijkheid rond de financiën van

het samenwerkingsverband. Dit omdat ook ons samenwerkingsverband, naar het zich laat aanzien, een bovenmatige reserve heeft opgebouwd. Een complicerende factor is bovendien dat beschikkingen van het ministerie lang op zich laten wachten.

Vergaderingen

25 januari 2023

Eerste bijeenkomst raad van toezicht met de directeur-bestuurder. Deze stond in het teken van nader kennismaken, informatievoorziening, planning voor het eerste half jaar en het uitspreken van onderlinge verwachtingen en wensen voor de samenwerking.

12 april 2023

Aan de orde waren de managementrapportage van Q4, de stand van zaken rond de jaarrekeningcontrole 2022, het samenwerken in de kernen en de afbouw van het (mogelijk) bovenmatig publiek eigen vermogen.

Tijdens deze vergadering werd het Concept Ondersteuningsplan 2023-2027 SWV PO Duin- en Bollenstreek vastgesteld. Er waren complimenten voor het gelopen traject, de visie en de leesbaarheid van het document. Het nieuwe ondersteuningsplan biedt goede aanknopingspunten om met de schoolbesturen in gesprek te gaan en concrete activiteiten te ontplooiën om zoveel mogelijk kinderen thuisnabij onderwijs te bieden. De meerjarenplanning biedt houvast, ook voor de raad van toezicht, om de voortgang te kunnen monitoren. Dit geldt ook voor de programma's in de meerjarenbegroting. Aandachtspunten vanuit de raad van toezicht zijn o.a. het borgen van het draagvlak voor de visie op inclusief onderwijs binnen het samenwerkingsverband en daarbuiten, bijvoorbeeld bij gemeenten, de positie van ouders, en het opzetten van een kansen- en risicoparagraaf. Kansen zitten bijvoorbeeld in de visie van het ministerie op inclusief onderwijs richting 2035 en de verplichting van gemeenten om een Lokale Inclusie Agenda op te stellen. De raad van toezicht geeft aan de voortgang op het ondersteuningsplan graag jaarlijks te willen bespreken en te evalueren.

19 juni 2023

Op de agenda staan dit keer de jaarstukken 2022. De auditcommissie van de RvT heeft kennisgenomen van het jaarverslag, de goedkeurende verklaring van de accountant, de instemming van de samenwerkingsraad en de adviezen van de MR-P en de OPR.

De voltallige raad van toezicht gaat in gezelschap van de directeur-bestuurder en de controller in gesprek met de accountant. Hieruit volgt dat zij het voornemen heeft de jaarstukken 2022 te voorzien van een goedkeurende verklaring omtrent rechtmatigheid en getrouwheid. Zij heeft, ook bij navraag vanuit de raad van toezicht, geen opmerkingen vanuit haar natuurlijke adviesfunctie. Wel geeft ze aan dat er voor de controle van het jaar 2023 extra aandacht zal zijn voor fraude. De RvT keurt het jaarverslag 2022 goed.

Inhoudelijk wordt er deze vergadering gesproken over het samenwerken in de kernen, over de vraag hoe te sturen op de ambities binnen het ondersteuningsplan, en over de rapportage van Q1 waarbij opvalt dat de besteding van de middelen in sommige programma's achterblijft.

30 oktober 2023

'Benen op tafel'-sessie, zonder agenda en zonder notulen. Bijgepraat over belangrijke dossiers zoals de financiën en van gedachten gewisseld.

4 december 2023

In deze vergadering van de raad van toezicht werd inhoudelijk o.a. gesproken over de Q3-rapportage, de verantwoording basisondersteuning, het jaarverslag van de TLC, en de jaarplanning en monitor Ondersteuningsplan.

Op de agenda staat de concept-begroting voor 2024. Deze laat een ander, minder positief, beeld zien dan in eerdere jaren, waaronder het feit dat volgens deze concept-begroting het jaar 2024 met een

tekort wordt afgesloten. De raad van toezicht heeft kennisgenomen van de concept-begroting, de achtergrondinformatie in de oplegnotitie, de opmerkingen en de instemming van de samenwerkingsraad, en keurt de begroting voor 2024 goed.

Tijdens deze vergadering werd ook gesproken over het thema 'doelmatigheid'. Een onderwerp dat zich lastig laat definiëren, zeker ook omdat het samenwerkingsverband voor een doelmatige besteding afhankelijk is van vele (f)actoren. De raad van toezicht besluit het thema doelmatigheid in 2024 nader te bespreken.

Informele bijeenkomsten

De raad van toezicht was bovendien op diverse momenten aanwezig bij bijeenkomsten van het samenwerkingsverband.

- Op 25 januari werd kennis gemaakt met de samenwerkingsraad;
- Op 10 mei was de raad van toezicht aanwezig op de jaarlijkse Zeedag, tezamen met diverse schooldirecteuren, leden van de OPR om op uitnodiging en onder voorzitterschap van de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband te spreken over implementatie van het recent vastgestelde Ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband. Een belangrijk onderwerp betreft de financiële keuzes die voorliggen binnen ons samenwerkingsverband. Middels een zelfontwikkeld spel, kwamen hierover geanimeerde gesprekken op gang;
- Op 31 mei sloot de raad van toezicht aan bij de vergadering van de OPR;
- Op 20 november waren leden van de raad van toezicht aanwezig bij een film/netwerkavond van het samenwerkingsverband.

Auditcommissie

Binnen de Raad van Toezicht vormen M. Voerman en R. van Hienen de auditcommissie.

De auditcommissie is in 2023 tweemaal bijeen geweest. De eerste keer ter bespreking van het jaarverslag 2022, waarbij het jaarverslag is goedgekeurd. Ook is er een evaluatie van de accountant geweest. Op basis van die evaluatie is besloten op zoek te gaan naar een nieuwe accountant.

Bij de tweede vergadering van de auditcommissie is de begroting van 2024 besproken met de directeur-bestuurder, en vervolgens goedgekeurd door de raad van toezicht.

Renumeratiecommissie

Binnen de raad van toezicht vormen M. Voerman en M. Ballieux de renumeratiecommissie. Op 4 december was er met directeur-bestuurder Marieke Jas het jaarlijkse evaluatiegesprek.

Bijlage B – Hoofd- en nevenfuncties bestuur en toezicht

Naam	Rol swv	Hoofdfunctie	Nevenfuncties
M. Jas	directeur-bestuurder	idem	
M. Voerman	voorzitter raad van toezicht	Interim bestuurder Openbaar Onderwijs aan de Amstel (sinds 3-4-2023)	Onafhankelijk voorzitter SWV VO Amsterdam/Diemen (t/m 28-8-2023); Onafhankelijk voorzitter SWV VO Delflanden; Onafhankelijk voorzitter SWV VO Westland;
R. van Hienen	lid raad van toezicht, portefeuille financiën; voorzitter auditcommissie	Directeur Accountantsdienst UWV	Docent Corporate Governance Accountancy Universiteit Nyenrode
M. Ballieux	lid raad van toezicht, portefeuille zorg; lid renumeratiecommissie	Zelfstandige bij 'Maaïke Ballieux, een zaak van vertrouwen'	Penningmeester bestuur Ieder(in)

Bijlage C – Aangesloten schoolbesturen

Naam
Sophia scholen Duin- en Bollenstreek
Stichting de Noordwijkse School
Stichting Vrijescholen (Ithaka)
Stichting Prof. Dr. Leo Kannerschool
Stichting Prohles
Vereniging voor Christelijk Basisonderwijs te Valkenburg
Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs Rijnsburg
Stichting Jenaplanscholen Bollenstreek
Stichting Resonans
Aloysius Stichting
Stichting Openbaar Basisonderwijs Duin- en Bollenstreek
Stichting Openbaar Primair en Speciaal Onderwijs Leiden

B. Jaarrekening 2023

Grondslagen

Activiteiten

De Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek, statutair gevestigd te Noordwijk, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nr. 57930376, verzorgt een dekkend aanbod van passend onderwijs (lichte en zware ondersteuning) voor de kinderen van de aangesloten scholen.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling Jaarverslaggeving onderwijs (RJO), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's.

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting. De jaarrekening 2023 is door de directeur-bestuurder van het swv opgemaakt uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten.

Schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Tevens worden rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen aangemerkt als verbonden partij. Hetzelfde geldt voor statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten.

Materiele vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 2.000, investeringen onder de € 2.000 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de staat van baten en lasten, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Handels- en overige vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bevoegd gezag en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bevoegd gezag worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

Bestemmingsreserve publiek

Deze publieke reserve betreft het door het bevoegd gezag reeds bestemde gedeelte van de exploitatieoverschotten van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar.

Voorzieningen

Voorzieningen worden in eerste aanleg gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen tenzij anders vermeld. Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde indien de tijdswaarde van het geld niet materieel is of de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is. Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiele exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW. De ontvangsten (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Niet geormerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geormerkte OCW-subsidies met een verrekeningsclausule (G2-doelsubsidies waarbij het overschot wordt terugbetaald) worden naar rato van de voortgang van de subsidiabele lasten verwerkt in de staat van baten en lasten. De nog niet bestede subsidies per balansdatum worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen, wordt het restant gepresenteerd als kortlopende verplichting.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden

toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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 respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De stichting is volgens de CAO PO aangesloten bij het ABP Pensioenfonds.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basispremies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen betaald door de stichting. 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

De afschrijvingslasten worden berekend over de aanschaffingsprijs op basis van de onder materiële vaste activa vastgelegde criteria rekening houdend met de economische levensduur:

Hard- en software: 5 jaar
Overige inventaris: 10 jaar

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten en kosten van ontvangen leningen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven materiële activa en financiële activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

Jaarrekening

Inhoudsopgave

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2023	52
Staat van baten en lasten 2023	53
Kasstroomoverzicht 2023	54
MVA	55
Specificatie Balans	56
NUBV	58
Model G	59
Toelichting V&W	60
Model E	62
Overige gegevens	63
WNT	64

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2023

1.1 Balans				
	31-12-2023		31-12-2022	
1 Activa	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Vaste activa</u>				
1.2 Materiële vaste activa	36.379		20.568	
1.3 Financiële vaste activa	<u>3.360</u>		<u>3.360</u>	
Totaal vaste activa		39.739		23.928
<u>Vlottende activa</u>				
1.5 Vorderingen	265.019		136.450	
1.7 Liquide middelen	<u>944.726</u>		<u>1.155.562</u>	
Totaal vlottende activa		1.209.745		1.292.012
Totaal activa		1.249.484		1.315.940
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen		560.194		612.168
2.2 Voorzieningen		75.334		3.915
2.4 Kortlopende schulden		<u>613.955</u>		<u>699.858</u>
Totaal passiva		1.249.484		1.315.940

Staat van Baten en Lasten over 2023

1.2 Staat van baten en lasten 2023						
	2023	Begroting 2023			2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	13.213.542		12.785.911		11.262.479	
3.5 Overige baten	<u>-22.253</u>		<u>-</u>		<u>52.350</u>	
Totaal baten		<u>13.191.289</u>		<u>12.785.911</u>		<u>11.314.829</u>
4 Lasten						
4.1 Personele lasten	1.985.554		2.046.211		1.878.316	
4.2 Afschrijvingen	8.105		20.000		11.894	
4.3 Huisvestingslasten	31.910		47.000		31.400	
4.4 Overige instellingslasten	281.031		686.750		714.104	
4.5 Overdrachten schoolbesturen	<u>10.938.135</u>		<u>10.481.566</u>		<u>9.492.203</u>	
Totaal lasten		<u>13.244.735</u>		<u>13.281.527</u>		<u>12.127.918</u>
Saldo baten en lasten		-53.446		-495.616		-813.089
5 Financiële baten en lasten	<u>1.472</u>		<u>-</u>		<u>-11.035</u>	
		<u>1.472</u>		<u>-</u>		<u>-11.035</u>
Resultaat		<u><u>-51.974</u></u>		<u><u>-495.616</u></u>		<u><u>-824.124</u></u>

Kastroomoverzicht over 2023

Kastroomoverzicht over 2023	2023		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Resultaat		-53.446		-813.089
<u>Aanpassingen voor:</u>				
-afschrijvingen (incl. desinvesteringen)	8.105		11.894	
-mutaties voorzieningen	<u>71.420</u>		<u>-4.221</u>	
		79.525		7.673
Financiële vaste activa				
-vorderingen	-128.569		201.857	
-schulden	<u>-85.903</u>		<u>-113.339</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-214.472		88.518
Ontvangen interest	-3.835		-	
Betaalde interest	<u>-2.362</u>		<u>-11.035</u>	
		1.473		-11.035
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-186.919</u>		<u>-727.933</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-23.917		-4.758	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>-</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-23.917		-4.758
Mutatie liquide middelen		<u><u>-210.836</u></u>		<u><u>-732.691</u></u>

Toelichting op de balans

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31-12-2023

1.2 Materiele vaste activa	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 1 jan. 2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen op desinvesteringen	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 31 dec.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.1 Inventaris en apparatuur	58.539	49.030	9.509	6.199	0	0	2.161	64.738	51.191	13.548
1.2.2 ICT	38.827	27.768	11.059	17.718	2.066	2.066	5.945	54.478	31.647	22.832
Totaal materiële activa	97.365	76.797	20.568	23.917	2.066	2.066	8.106	119.216	82.837	36.379

Financiële vaste activa

	2023	2022
	EUR	EUR
1.3 Financiële vaste activa		
1.3.1 Bankgarantie	3.360	3.360
Financiële vaste activa	<u>3.360</u>	<u>3.360</u>

Vorderingen

	2023	2022		
	EUR	EUR	EUR	EUR
1.5 Vorderingen				
1.5.1 Debiteuren	54	96.862		
1.5.2 Vorderingen op OCW	0	0		
1.5.3 Overige vorderingen	-0	-		
1.5.8 Overlopende activa	264.965	39.587		
Totaal vorderingen	<u>265.018</u>	<u>136.449</u>		
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	264.965	39.587		
1.5.8.3 Overige overlopende activa	-	-		
Overlopende activa	<u>264.965</u>	<u>39.587</u>		

Liquide middelen

1.7 Liquide middelen				
Tegoeden op bankrekeningen	944.726	1.155.562		
Totaal liquide middelen	<u>944.726</u>	<u>1.155.562</u>		

Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand per 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1	Algemene reserve	612.168	-51.974	-	560.194
	Bestemmingsreserve Nieuwkomers	-	-	-	-
	Totaal eigen vermogen	612.168	-51.974	-	560.194

Voorzieningen

2.2	Voorzieningen	Stand 1 januari	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand 31 dec.	kortlopend	Langlopend
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	< 1 jaar	> 1 jaar
2.2.1	Voorziening jubilea	3.915	2.420	-	-	6.334	-	6.334
2.2.2	Voorziening Langdurig zieken	-	69.000	-	-	69.000	-	69.000
	Totaal voorzieningen	3.915	71.420	-	-	75.334	-	75.334

Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	2023		2022	
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.4.3	Crediteuren	186.529	-	434.812	-
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	38.633	-	24.943	-
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	10.923	-	8.033	-
2.4.9	Overige kortlopende schulden	17.456	-	184.112	-
2.4.9.1	Participatiefonds	-0	-	3	-
2.4.9.2	Vervangingsfonds	-0	-	-	-
2.4.10	Overlopende passiva	360.413	-	47.953	-
	Kortlopende schulden		613.955		699.858

2.4.10.4	Uitsplitsing	2023		2022	
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.4.10.4	Vooruit ontvangen termijnen	317.659	-	27.873	-
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	26.117	-	17.101	-
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	16.638	-	2.980	-
	Overlopende passiva		360.414		47.953

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huur

De Stichting heeft afspraken gemaakt voor de huur van de kantoorruimte. De huurprijs bedraagt ca. € 31.910 op jaarbasis (incl. – geraamde – servicekosten).

Inhuur personeel

Onderwijsondersteuners worden ingehuurd bij de AED. Expertise en eventuele ziekteverangng worden ingehuurd bij diversie partijen.

Model G Verantwoording
subsidies

Bijlage G1

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	<i>Kenmerk</i>	<i>Datum</i>	
Wel in Ontwikkeling	WIO22033	31-10-2022	nee
Begaafde leerlingen	HBL230047	21-12-2023	nee
Begaafde leerlingen	HBL23EM0037	14-12-2023	nee

Toelichting op Staat van Baten en Lasten

Overheidsbijdragen		2023		2022	
		EUR	EUR	EUR	EUR
3.1	Rijksbijdragen				
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	13.213.542		11.162.018	
	Rijksbijdragen		13.213.542		11.162.018
3.2	Overige subsidies OCW	-		100.462	
	Overige subsidies OCW		-		100.462
Overige baten					
3.5	Overige baten				
3.5.6	Overige	-22.253		52.350	
	Overige baten		-22.253		52.350
Lasten					
		2023		2022	
		EUR	EUR	EUR	EUR
4.1	Personele lasten				
4.1.1	Lonen en salarissen	707.684		458.388	
4.1.2	Overige personele lasten	1.277.869		1.419.928	
	Personele lasten	1.985.554		1.878.316	
	<i>Totaal aantal FTE</i>	<i>7,19</i>		<i>6,34</i>	
	<i>Uitsplitsing</i>				
4.1.1	Brutolonen en salarissen	558.440		364.014	
4.1.2	Sociale lasten	68.053		39.289	
4.1.3	Pensioenpremies	81.191		55.085	
			707.684		458.388
4.1.2.1	Dotaties/onttrekkingen personele voorzieningen	71.420		-4.221	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	1.179.790		1.391.366	
4.1.2.3	Overig	26.660		32.783	
	<i>Overige personele lasten</i>		1.277.869		1.419.928
4.2	Afschrijvingen				
4.2.2.2	Inventaris en app.	2.161		6.314	
4.2.2.3	ICT	5.945		5.580	
	Afschrijvingen		8.105		11.894
4.3	Huisvestingslasten				
4.3.1	Huur	31.910		31.400	
	Huisvestingslasten		31.910		31.400
4.4	Overige lasten				
4.4.1	Administratie en beheerslasten	43.270		33.663	
4.4.4	Overige	237.762		680.442	
	Overige lasten		281.031		714.104
Specificatie honorarium					
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening Astrium	5.490		6.050	
4.4.1.2	Onderzoek jaarrekening van Ree	17.545		5.450	
	<i>Accountantslasten</i>		23.035		11.500

4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen		
4.5.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	7.908.871	5.311.656
4.5.2.1	(V)SO	68.281	186.230
4.5.3	Overige doorbetaling	2.960.983	3.994.316
	Doorbetaling aan schoolbesturen	<u><u>10.938.135</u></u>	<u><u>9.492.203</u></u>
5	Financiële baten en lasten		
5.1	Rente baten	3.834	-
5.2	Rente lasten	<u>-2.362</u>	<u>-11.035</u>
	Financiële baten en lasten	<u><u>1.472</u></u>	<u><u>-11.035</u></u>

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12- 2023	Resultaat jaar 2023	Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
				EUR	EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
Niet van toepassing				0	0	N		N

Overige gegevens

Controleverklaring

Bij deze verwijs ik u naar de volgende pagina voor de controleverklaring.

Resultaatverdeling

Het negatieve resultaat van € 51.974,- zal worden onttrokken uit de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	M.J. Jas
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	92.791
Beloningen betaalbaar op termijn	16.610
<i>Subtotaal</i>	<i>109.401</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	178.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	109.401
Het bedrag vd overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	M.J. Jas
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.341
Beloningen betaalbaar op termijn	15.253
<i>Subtotaal</i>	<i>103.594</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.800
Bezoldiging	103.594

1c Toezichthoudend topfunctionarissen

Gegevens 2023			
bedragen x C 1	M. Voerman	R. van Hienen	M. Ballieux
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	6.000	3.600	3.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	6.000	3.600	3.600
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022			
bedragen x C 1	M. Voerman		
Functiegegevens	Voorzitter		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12		
Bezoldiging			
Bezoldiging	6.000		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400		

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

*Niet van toepassing*1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12¹*Niet van toepassing*

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

Niet van toepassing

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing