



Samenwerkingsverband
Primair Onderwijs
Duin- en Bollenstreek

Jaarverslag

2024

Bonnikesplein 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: meetbaar en vooral merkbaar	4
1. Visie en besturing	5
1.1 Doelstelling en kernactiviteit	5
1.2 Missie en Visie.....	5
1.3 Leerlingpopulatie	5
1.4 Juridische structuur	6
1.5 Organisatiestructuur.....	6
1.5.1 De uitvoeringsorganisatie.....	7
1.5.2 Samenwerken in kernen.....	7
1.6 Governance.....	7
1.6.1 Code goed bestuur	8
1.6.2 Naleving wettelijke voorschriften	8
1.6.3 Samenstelling bestuur en toezicht	8
1.7 Klachten en geschillen.....	8
1.8 Politieke en maatschappelijke verantwoording.....	8
1.9 Horizontale verantwoording.....	9
1.9.1 Ondersteuningsplanraad (OPR).....	9
1.9.2 Samenwerkingsraad	10
1.9.3 Medezeggenschapsraad (MR)	10
1.9.4 Afstemming met externe partners	11
1.10 Verbonden partijen	12
2. Kernactiviteiten	13
2.1 Verwijzing gespecialiseerd onderwijs	13
2.2 Meer maatwerk en sturen op inclusie door diverse arrangementen	15
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	21
Programma 6: Ouder- en Kindsteunpunt.....	21
Programma 7: Bestuur en organisatie.....	22
Programma 8: Knelpunten	22
Programma 9: Innovatiebudget	22
Sociale veiligheid	22
3. Bedrijfsvoering	23
3.1 Financieel beheer.....	23
3.2 Allocatie van middelen.....	23

3.3 Personeel	23
3.4 Inkoopbeleid, duurzaamheid en maatschappelijk ondernemen	24
3.5 Kwaliteitszorg	25
3.5.1 Inspectie van het Onderwijs (lvhO)	25
3.5.2 Kwaliteit van de ondersteuning.....	25
3.5.3 Thuiszitters	25
3.6 Huisvesting.....	26
3.7 Informatiebeveiliging en privacy	26
3.8 Treasury beleid.....	27
3.9 Staat van baten en lasten 2024	28
3.9.1 Toelichting staat van baten en lasten in relatie tot de begroting	28
3.9.2 Baten	29
3.9.3 Verplichte afdrachten aan so, sbo en swv-en (grensverkeer sbo)	29
3.9.4 Overige lasten - toelichting per programma	29
3.10 Investerings in 2024.....	34
3.11 Vermogenspositie ultimo 2024	35
4.Continuïteitsparagraaf.....	36
4.1 Gegevensset.....	36
4.1.1 Personele bezetting en toelichting (A1)	36
4.1.2 Leerlingenaantallen en toelichting (A1)	36
4.2 Meerjarenbalans (A2)	38
Toelichting op de meerjarenbalans.....	38
4.3 Staat van baten en lasten (A2)	39
Toelichting op de staat van baten en lasten	39
4.4 Kasstroomprognose (A2)	41
4.5 Financiële ratio's en ontwikkeling vermogenspositie (A2).....	41
4.6 Toekomstige ontwikkelingen	42
5. Risicomanagement	43
5.1 Werking interne risicobeheersing en controlesysteem (B1).....	43
5.2 Beschrijving risico's en onzekerheden, beheersmaatregelen (B2)	44
5.3 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.....	45
Bijlage A – Verslag raad van toezicht	46
Wet Goed Onderwijs – Goed Bestuur: functionele scheiding	46
Taken, bevoegdheden en toezichtkader van de raad van toezicht.....	46
Vergoedingsregeling.....	46
Evaluatie eigen functioneren	46
Situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang.....	46
Benoemen accountant	47
Vergaderingen en activiteiten raad van toezicht 2024.....	47
Algemene conclusie toezicht.....	47
Toelichting.....	47
Vergaderingen	48
Informeel bijeenkomsten	48
Auditcommissie.....	49

<i>Remuneratiecommissie</i>	49
Bijlage B – Hoofd- en nevenfuncties bestuur en toezicht	50
Bijlage C – Aangesloten schoolbesturen	51
B. Jaarrekening 2024	52
<i>Grondslagen</i>	52

A. Bestuursverslag

Voorwoord: meetbaar en vooral merkbaar

Ruim anderhalf jaar is het samenwerkingsverband op weg in het [Ondersteuningsplan 2023-2027](#): *Op weg naar inclusief onderwijs*. Over ónze weg naar inclusief onderwijs en de besteding van middelen aan passend en inclusief onderwijs leggen we verantwoording af in dit jaarverslag over 2024.

In onze prestatiesamenleving leggen we graag het accent op meetbare resultaten. Voor een zo complex veranderproces als de weg naar inclusief onderwijs is dat een beperkte graadmeter.

Er zijn zeker relevante meetbare resultaten:

- ♦ een (bescheiden) toename van middelen naar arrangementen (individueel en in groepsverband) binnen het reguliere onderwijs;
- ♦ inclusieve initiatieven in 3 dorpskernen;
- ♦ overplaatsing van leerlingen van het gespecialiseerd onderwijs naar regulier onderwijs;
- ♦ drie grote studiedagen (in het verleden één), twee nieuwe expertisegroepen en meer bijeenkomsten/trainingen/webinars;
- ♦ groeiend bereik van onze bijeenkomsten;
- ♦ onderwijsaanbod voor kinderen die in het verleden nog geen onderwijs kregen.

Misschien is juist wat niet meetbaar maar wel merkbaar is, wel veel relevanter voor ons succes, omdat we daarmee werken aan de voorwaarden voor inclusief onderwijs:

- ♦ Overall en onontkoombaar gesprek over inclusief onderwijs;
- ♦ Toenemende samenwerking in de kernen, veel activiteit binnen de kernen;
- ♦ Besturen die aan elkaar presenteren hoe zij vorderen met de realisatie van de nieuwe norm basisondersteuning in hun scholen;
- ♦ Groeiende samenwerking tussen regulier en gespecialiseerd onderwijs, leren van elkaar;
- ♦ Leren van inclusieve initiatieven;
- ♦ Gesprek over de rol en organisatie van het samenwerkingsverband;
- ♦ Zoektocht van het gespecialiseerd onderwijs naar een nieuwe rol.

Met trots presenteren we deze ontwikkeling, waarop het format van het jaarverslag maar een beperkte blik toelaat. Daarom verwijzen we graag naar de verhalen over onze ontwikkeling in de praktijk die we verzamelen bij ons ondersteuningsplan op de website. Bij elk [speerpunt van het ondersteuningsplan](#) zijn ze inmiddels te vinden.

Noordwijk, mei 2025

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 2024 gebaseerd op het 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 ontplooien. 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 2024 (de teldatum) was de opbouw van de leerlingpopulatie als volgt:

	Scholen (vestigingen)	Leerlingen
Regulier basisonderwijs	57	15.610
Speciaal basisonderwijs	3	321
Speciaal onderwijs	3	248
Totaal		16.179
Toelaatbaarheidsverklaring sbo van dit swv		307 (1,93%) ¹
Toelaatbaarheidsverklaring so van dit swv		389 (2,44%)

¹ Berekeningswijze cf. Dashboard passend onderwijs:

Deelnamepercentage sbo = aantal ingezette tlv's sbo / (aantal leerlingen bao + sbo)

Deelnamepercentage so = aantal ingezette tlv's so / (aantal leerlingen bao + sbo)

De deelname aan het sbo is lager dan landelijk gemiddeld (2,46% op 1 feb. 2024) De deelname aan het so is hoger dan landelijk gemiddeld (2,04% op 1 feb. 2024).

1.4 Juridische structuur

De juridische structuur van dit verband is die van een stichting. Dit betekent dat het een rechtspersoon is die is opgericht om een bepaald doel te dienen, in dit geval het bieden van passend onderwijs aan leerlingen in de basisschoolleeftijd.

1.5 Organisatiestructuur

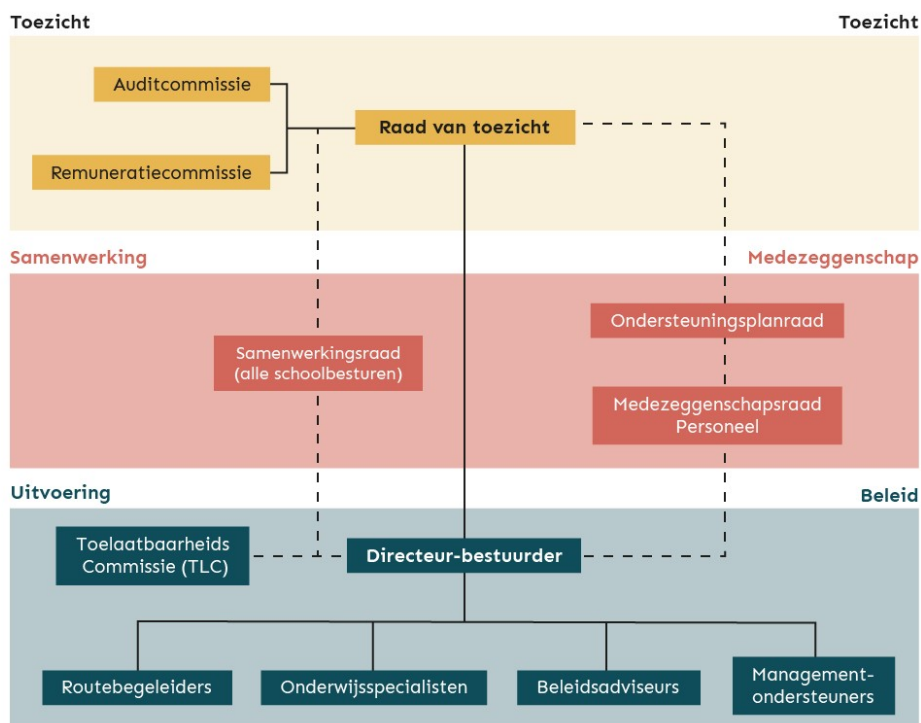
Het swv wordt gevormd door 12 schoolbesturen (bijlage C) voor regulier en speciaal (basis) onderwijs in een regio die vijf gemeenten omvat: Hillegom, Lisse, Katwijk, Noordwijk en Teylingen.

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.



1.5.1 De uitvoeringsorganisatie

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

De toelaatbaarheidscommissie (TLC) beoordeelt aanvragen en geeft advies over toelaatbaarheidsverklaringen voor het gespecialiseerd onderwijs (sbo en so). De tweede deskundige wordt extern ingehuurd. Voor heraanvragen worden de eerste én de tweede deskundige 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 in afstemming met het swv gerealiseerd.

1.5.2 Samenwerken in kernen

Sinds een aantal jaar is het samenwerken in kernen (gemeenten of dorpskernen) een belangrijk organisatie-element in het swv. Door samen te werken in kernen geven scholen gezamenlijk vorm aan hun opdracht om kinderen zo thuisnabij 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). Sinds het schooljaar 2023-2024 is het voorbereiden en leiden van de kernoverleggen overgedragen aan kernvoorzitters die uit het midden van de kern voorgedragen worden.

1.6 Governance

Het swv werkt 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.

1.6.1 Code goed bestuur

De Code Goed Bestuur zoals deze is opgesteld door de PO-Raad (2020) is toegepast. Het bestuur en de toezichthouders zijn daar niet vanaf geweken.

1.6.2 Naleving wettelijke voorschriften

De naleving van de wettelijke voorschriften is geborgd in de statuten en reglementen, in de werkwijzen van het swv, 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.

1.6.3 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.

1.7 Klachten en geschillen

Het swv volgt de procedures van de landelijke [Geschillencommissie Passend Onderwijs](#). In 2024 is er één bezwaar geweest van ouders tegen het afgeven van een tlv. De geschillencommissie vond dat het swv de tlv terecht had toegekend op het moment van afgifte, maar meende dat nieuwe informatie die van toepassing zou kunnen zijn sinds de toekenning direct voor de zomervakantie en de zittingsdatum voor behandeling van het bezwaar medio oktober meegenomen moest worden in een nieuwe afweging en nieuwe deskundigenadviezen. Het swv heeft in goed overleg met het betrokken schoolbestuur en de betrokken school vervolgens besloten om de tlv in te trekken, omdat volgens de procedures en criteria van het swv niet een nieuwe afweging, maar een geheel nieuwe aanvraag aan de orde zou zijn.

1.8 Politieke en maatschappelijke verantwoording

Landelijk

Met het aantreden van een nieuw kabinet en een basis voor nieuw beleid in het regeerakkoord zijn en blijven er onzekerheden en budgettaire kortingen op voor swv-en belangrijke domeinen. Het intrekken van de spreidingswet geeft opnieuw onzekerheid over de spreiding van asielzoekers en nieuwkomers en de daarmee samenhangende opdracht voor het onderwijs voor een doelgroep die vaak meer ondersteuning nodig heeft. De gemeenten wacht in 2026 een financieel zeer uitdagend jaar waarbij diverse kortingen en de korting als gevolg van de hervormingsagenda jeugd samenkomen; het zogenaamde “ravijnjaar”. Op incidentele middelen voor onderwijs wordt stevig gekort.

De context waarbinnen het swv werkt aan het Ondersteuningsplan *Op weg naar inclusief onderwijs 2023-2027* is daarmee niet gemakkelijk. De innovatie moet onder budgettaire druk gerealiseerd worden. Wel is er inmiddels beleidsmatig meer richting gegeven in het [Beleidskader: met elkaar voor alle kinderen en jongeren werken aan een inclusieve leeromgeving](#) (OCW-april 2024), als uitwerking van de eerder verschenen “Contouren werkagenda route naar inclusief onderwijs 2035”.

Regionaal

Na een bestuurlijke werkconferentie in 2023 is hard gewerkt aan het uitwerken van ambities in een regionale *Ontwikkelagenda 2024-2028, Een sterke pedagogische basis door krachtige samenwerking*.

Een onderwerp dat de overige onderwerpen soms dreigt te overschaduwen is de samenwerking met gemeenten en Holland Rijnland² rondom jeugdhulp. De jeugdhulpregio bereidt zich met een bestuurlijke taskforce voor op majeure aanpassingen. Ondanks herhaald verzoek is het nog niet gelukt om hierin als swv-en een positie als meedenker te verwerven. Het swv ziet dat als een gemiste kans.

Koers van het samenwerkingsverband

Meer doen met minder geld is een context die vooral vraagt om anders doen en innoveren. Het swv heeft ingezet op bewustwording van de beperkingen en financiële onhoudbaarheid van het huidige individuele, medisch-psychisch ingerichte ondersteuningsmodel. Omdat het swv zelf op deze basis is georganiseerd, vergt dat ook een blik naar binnen. Op diverse niveaus is de discussie opgestart hoe hierin verandering te brengen; intern in de eigen bureauorganisatie, bij bijeenkomsten met professionals en met de aangesloten besturen.

1.9 Horizontale verantwoording

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

1.9.1 Ondersteuningsplanraad (OPR)

Wettelijke taak en opdracht

De Ondersteuningsplanraad (OPR) is het medezeggenschapsorgaan van het swv en bestaat uit ouders en personeelsleden van scholen binnen het swv. De OPR heeft als belangrijkste opdracht het beoordelen van het vierjaarlijkse ondersteuningsplan en het kritisch volgen van de jaarlijkse uitvoering. In het activiteitenplan van de OPR (www.swv-db.nl/wie-zijn-wij) geeft dit orgaan informatie over de wijze waarop zij haar rol vervult

Samenstelling OPR

Aan het einde van het kalenderjaar bestond de OPR uit 4 ouder- en 5 personeelsleden. Gedurende het jaar traden enkele leden af en werd een nieuw ouderlid vanuit Resonans verwelkomd. De actuele samenstelling is te vinden op de website van het swv.

Vergaderingen: focus op inclusief onderwijs en samenwerking

In 2024 heeft de OPR vijf reguliere vergaderingen gehouden. Hierin werden diverse thema's uit het ondersteuningsplan besproken. Bijzondere aandacht ging uit naar het project "Leren van gedrag," waar inzichten werden gedeeld over het belang van het versterken van de pedagogische basis op scholen. In de laatste vergadering van het jaar voerde de OPR een zelfevaluatie uit, waarin gereflecteerd werd op wat goed ging en waar kansen liggen voor verbetering. Uitkomsten zijn verwerkt in het activiteitenplan 2024-2025.

De financiële commissie van de OPR kwam tweemaal bijeen om de jaarstukken en begroting te bespreken met de directeur-bestuurder. OPR-leden waren aanwezig op de jaarlijkse Zeedag en studiedag.

Instemming en advies

De OPR heeft in 2024 ingestemd met een wijziging in het Ondersteuningsplan, gericht op het mogelijk maken van kortere tlv-trajecten, en bracht een positief advies uit over de meerjarenbegroting 2025-2029.

² Het samenwerkingsorgaan van dertien gemeenten die gelegen zijn tussen de metropoolregio's Amsterdam en Rotterdam-Den Haag.

Halfjaarlijks overleg met de Raad van Toezicht

De OPR heeft de raad van toezicht ontmoet op de jaarlijkse Zeedag en heeft in november met de raad de uitkomsten van de evaluatie van de governancestructuur besproken en enkele praktijkcases doorgenomen. De reflectie op de praktijkcases leidde tot waardevolle gesprekken over de uitdagingen en kansen in het bevorderen van een inclusieve leeromgeving binnen het swv. De OPR kijkt terug op open en constructieve gesprekken met de raad van toezicht.

Contact met de achterban

In februari organiseerde de OPR een onlinebijeenkomst voor MR- en GMR-leden, waarbij de basisondersteuning centraal stond. Deze interactieve sessie zorgde voor meer bekendheid met de ambities van het swv.

Reflectie op 2024

De OPR kijkt terug op een goed jaar. De raad is tevreden over de interne communicatie, de voorbereiding en inhoud van vergaderingen en de samenwerking met de directeur-bestuurder. De bijeenkomst over gedrag leverde nieuwe inzichten en energie op. Het afgelopen jaar legde de OPR meer verbindingen met scholen en MR-en, maar er blijft werk te doen om het ondersteuningsplan en de ambitie van inclusief onderwijs onder de aandacht brengen bij schoolteams, MR-en en besturen. Het uitgebreide verslag van de OPR over schooljaar 2023-2024 is te vinden op de [website van het SWV](#).

1.9.2 Samenwerkingsraad

De aangesloten besturen (bijlage C) hebben allen zitting in de samenwerkingsraad. De samenwerkingsraad kiest een voorzitter uit eigen geleding. Met unanieme instemming is in 2024 de termijn verlengd van Eveline Driest (voorzitter college van bestuur Sophia Scholen).

De samenwerkingsraad vergaderde op 11 maart, 10 juni en 25 november 2024.

De samenwerkingsraad stemde in met het jaarverslag 2023, de begroting 2025 en de meerjarenbegroting 2026-2029 en met een wijziging op het ondersteuningsplan 2023-2027 voor het nieuwe afwegingskader tlv.

Overige belangrijke onderwerpen waren:

- ◆ Kwartaalrapportages;
- ◆ Subsidie brugfunctionaris;
- ◆ Verantwoording inzet middelen basisondersteuning en de nieuwe norm basisondersteuning;
- ◆ Uitvoering van het project Hoogbegaafdheid;
- ◆ Ontwikkeling van het samenwerken in de kernen;
- ◆ Project 'Leren van gedrag';
- ◆ Inzet Onderwijsondersteuning;
- ◆ Jeugdhulp in school;
- ◆ Versterking van de relatie met het voorschoolse veld;
- ◆ Jaarplanning 2024-2025;
- ◆ Monitoring voortgang ondersteuningsplan.

Tijdens de jaarlijkse Zeedag werd samen met de raad van toezicht en de ondersteuningsplanraad strategisch vooruitblik. In het najaar was er een themasessie i.v.m. de evaluatie van de governance.

1.9.3 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.

In 2024 is er een wisseling geweest in de samenstelling van de MR. Eén personeelslid is vervangen door een ander personeelslid.

De MR heeft in 2024 positief geadviseerd over de begroting 2025 en meerjarenbegroting 2025-2029.

De onderwerpen waarop de MR in 2024 instemming heeft gegeven zijn:

- ◆ Functieboek en functiewaardering functieprofielen;
- ◆ Plan van aanpak Risico-Inventarisatie & Evaluatie (RI&E);
- ◆ Wijziging bijlage 6 Ondersteuningsplan 2023-2027.

1.9.4 Afstemming met externe partners

Overleg met Regionaal samenwerkingsorgaan Holland Rijnland

In 2024 heeft opnieuw intensief overleg plaatsgevonden met het samenwerkingsorgaan Holland Rijnland en regionale ambtelijke vertegenwoordigers over de jeugdhulp. De regiegroep onderwijs-jeugdhulp stelde herziene versies van de routekaart integraal arrangeren en de handreiking taken, rollen en verantwoordelijkheden passend onderwijs-jeugdhulp vast. Daarnaast werd besloten om te komen tot een herijking van de bekostigingssystematiek voor de gebundelde inzet van jeugdhulp. De gezamenlijk aangestelde procesregisseur onderwijs-zorgcontinuüm leverde een beleidsuitgangspunt in de vorm van een fasemodel aan. Naast de bestuurlijke regiegroep onderwijs-jeugdhulp is er een (ambtelijke) werkgroep.

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

Het swv 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 2024 driemaal OOGO gevoerd om gezamenlijke beleidsvoornemens te concretiseren in de [Ontwikkelagenda 2024-2028, Een sterke pedagogische basis door krachtige samenwerking.](#)

Afstemmingsoverleg drie swv-en PO Holland Rijnland

De samenwerking met de aanpalende swv-en PPO-Leiden en Rijnstreek is in 2024 een meer operationele fase ingegaan. De bestuurders kwamen hiervoor acht keer bij elkaar. Er is gewerkt aan een gemeenschappelijke richtlijn voor de afgifte van tlv's. De drie swv-en streven ernaar om bij de tlv-afgifte op een meer uniforme wijze te werken, omdat zij in het dekkend netwerk gebruik maken van dezelfde scholen en voorzieningen. Door een eenduidige aanpak en richtlijn kunnen de swv-en ervoor zorgen dat het proces voor alle betrokkenen transparant en efficiënt verloopt. De implementatie is door de drie swv-en afzonderlijk opgepakt. Met de voorbereiding van gezamenlijke afspraken over de verlenging van tlv's wordt de aanpak afgerond.

De intensieve samenwerking met het gespecialiseerd onderwijs in het kader van de inkoop jeugdhulp heeft in 2024 plaatsgemaakt voor een focus op het werken aan inclusie in het gespecialiseerd onderwijs als onderdeel van het dekkend netwerk dat continue in beweging is. Met een drietal onderlinge werkbezoeken aan bijzondere voorzieningen is hier inhoud aan geven. In 2025 wordt dit voortgezet. Het overzicht van het dekkende netwerk (aanbod) dat de scholen voor gespecialiseerd onderwijs bieden, is in 2024 uitgebreid met onderwijs zorg (OZA) en zorg onderwijs (ZOA). Op het ogenblik wordt er samen met gemeenten gewerkt aan een 'levend overzicht' dat goed toegankelijk is en gemakkelijk kan worden bijgesteld. In 2025 wordt dit voortgezet.

Tezamen met gemeenten is ook gestart met het in kaart brengen van het aangepast vervoer naar het gespecialiseerd onderwijs met de bedoeling te komen tot een gemeenschappelijke analyse.

Tot slot stond het thema dyslexie een aantal maal op de agenda en is er in nauw overleg met de

regionale werkgroep gekeken naar een passende roverdeling tussen scholen, hun besturen en het swv. Wie doet wat?
Ook dit thema zal mede in relatie tot de (landelijke) afspraken over basisondersteuning terugkomen in 2025.

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)

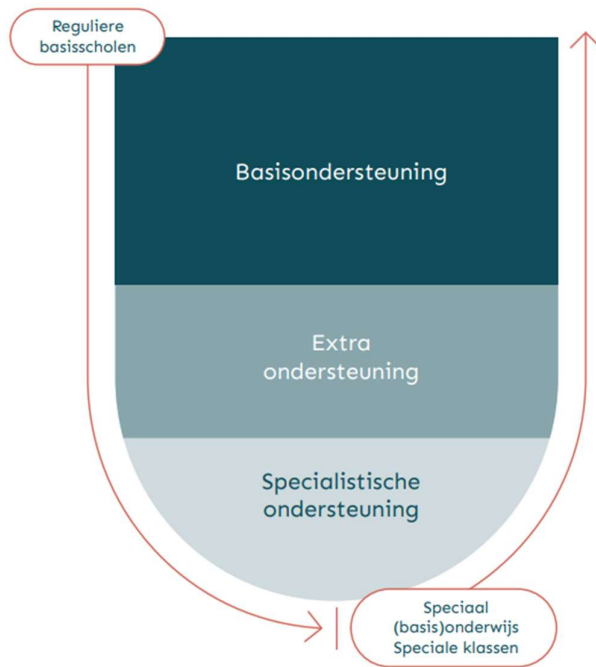
Elk kwartaal neemt het swv met RBL alle risicoleerlingen en thuiszitters door en maakt werkafspraken over inzet en aanpak.

1.10 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. 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.

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	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Onderinstroom 1 ^e aanvraag	Verwerkt in 1e aanvragen bao/sbo/so		
Vanuit het bao 1 ^e aanvraag	42	61	51
Vanuit het sbo 1e aanvraag	7	2	1
Vanuit het so 1e aanvraag	2	3	11
Herindicaties	39	16	17
Totaal	90	82	80

Bron: Route Informatiesysteem

Sbo deelname	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024
sbo				324	311	307
deelname %	2,10%	2,11%	2,19%	2,03%	1,93%	1,93%
landelijk ³ %	2,49%	2,51%	2,52%	2,47%	2,43%	2,46%

De deelname aan het sbo stabiliseert, na een aantal jaren van afname. Vergeleken met de landelijke deelname scoort het swv nog steeds goed maar de stabilisatie is niet in lijn met de beleidsinzet van het swv.

De aantallen tot 2022 zijn niet in deze tabel opgenomen omdat er toen nog geen sprake was van een landelijke registratie van tlvs sbo zoals dat al gebeurde in het so.

Verwijzing naar het so	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Onderinstroom 1 ^e aanvraag	Verwerkt in 1 ^e aanvragen bao/sbo/so		
Vanuit het bao 1 ^e aanvraag	26	32	43
Vanuit het sbo 1 ^e aanvraag	0	0	0
Vanuit het so 1 ^e aanvraag	33	38	36
Herindicaties	18	17	18
Totaal	77	87	97

Bron: Route Informatiesysteem

So deelname	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024
so cat. 1	296	314	319	324	324	322
so cat. 2	38	44	53	52	57	56
so cat. 3	15	15	15	15	10	11
totaal so	349	373	387	391	391	389
groei so	14	8	3			
deelname %	2,21%	2,40%	2,52%	2,45%	2,43%	2,44%
landelijk %	1,76%	1,80%	1,90%	1,91%	2,00%	2,04%

De procentuele deelname aan het so in het swv is in 2024 nagenoeg gelijk gebleven, terwijl landelijk de deelname al een aantal jaren een stijgende lijn laat zien. Het swv scoort nog steeds ruim boven het landelijk gemiddelde.

De recente groei van verwijzingen vanuit bao naar so springt in het oog. Op dit moment is er geen eenduidige verklaring voor deze groei. Dat de groei zich niet direct doorvertaalt in het deelnamepercentage is waarschijnlijk te verklaren door uitstroom/doorstroom van een groot cohort in het so.

³ De landelijke percentages op het dashboard passend onderwijs zijn (nog) niet stabiel. Het kan dus zijn dat de hier getoonde percentages de komende tijd op die website nog wijzigen.

Het swv heeft het beleid en de criteria voor afgifte van de tlv aangepast. Er worden vaker kortere tlv's afgegeven en er wordt ingezet op blijvende betrokkenheid van het reguliere onderwijs en evaluatie waarbij terugkeer naar regulier onderwijs besproken wordt. De medewerkers van het swv zijn beschikbaar om meer preventief mee te denken. Een indicator dat het swv hiervoor beter gevonden wordt, is het aantal routevragen. Vergelijking met vorig jaar wordt belemmerd door de overgang naar een nieuw systeem (Grippa) in mei 2024, waardoor er geen volledige aansluiting is. In 2024 waren er in totaal 478 routevragen waarvan 361 vanuit de reguliere scholen. De overige vragen kwamen vanuit het gespecialiseerd onderwijs en overige instanties. Ruim 40% van de vragen betreft het leeftijdscohort 7-9-jarigen.

2.2 Meer maatwerk en sturen op inclusie door diverse arrangementen

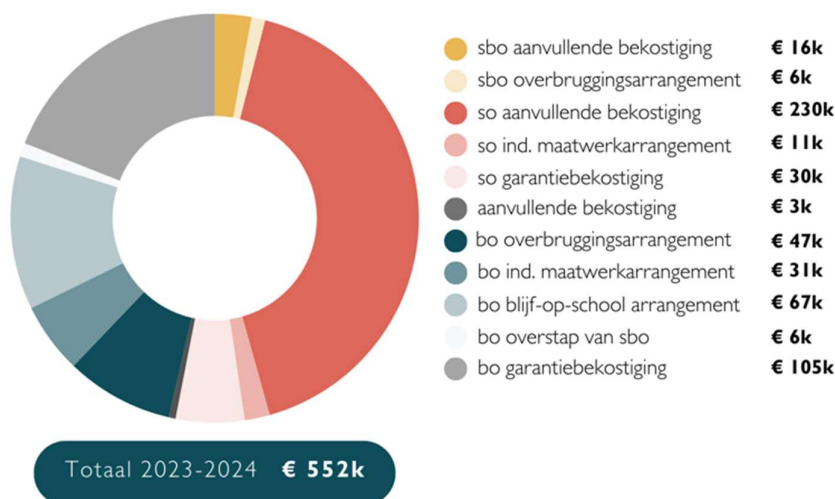
Als alternatief voor een verwijzing naar het gespecialiseerd onderwijs kent het swv diverse arrangementen:

- ♦ 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.

Daarnaast zijn er inmiddels in drie dorpskernen groepsarrangementen beschikbaar in het regulier onderwijs waaraan het swv financieel bijdraagt.

De totale uitgave aan arrangementen en aanvullende bekostigingen bedroeg € 552 K in het schooljaar 2023-2024. Ruim 40% hiervan was de aanvullende bekostiging in het so: ophoging van een tlv laag of midden naar een bekostigingscategorie midden of hoog.

Arrangementen 2023 - 2024



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.

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 swv kent een zogenaamde programmabegroting. In de programmabegroting wordt aangegeven hoe de middelen, die reesteren 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 swv opgenomen.

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 en het uitvoeren van de kwaliteitszorg op schoolniveau. Het swv 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. De besturen hebben de uitkomsten hiervan aan elkaar gepresenteerd met het oog op het in beeld brengen van hiaten en eventuele gezamenlijke inzet.

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 2024 € 170 per leerling) 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 vindt informeel zeker plaats, maar is nog niet in een gestructureerde en begeleide vorm gerealiseerd.

Ernstige dyslexie

Het SWV participeert in de werkgroep Ernstige Dyslexie Holland Rijnland.

De werkgroep verzamelt kengetallen en maakt analyses als basis voor het te voeren beleid.

De landelijke brochure "Samenwerken bij Ernstige Dyslexie, handreiking voor samenwerking tussen de gemeente en het SWV passend onderwijs" is door de werkgroep geconcretiseerd en geactualiseerd. Op basis hiervan vonden in 2024 de volgende activiteiten plaats:

- ◆ Nadere analyse en bespreking van de datamonitor door het NKD (diagnostiek en behandeling) t.b.v. kwaliteitsverbetering (basis)ondersteuning (ernstige) dyslexie.
- ◆ Oriëntatie op te organiseren netwerkbijeenkomsten voor leesspecialisten/ schoolondersteuner dyslexie (n.a.v. Verbeterplan Aanpak Dyslexie)
- ◆ Informatiebijeenkomst (webinar) voor beginnende IB-ers
- ◆ Verdiepende informatiebijeenkomst (webinar) voor IB-ers
- ◆ Nascholing voor leerkrachten in de vorm van een Tutorial;
- ◆ Informatievoorziening door nieuwsbrieven (2x per jaar)
- ◆ Bijeenkomsten (online) met ED-zorg-aanbieders (2X)
- ◆ Consultaties door werkgroepleden richting scholen

Het jaarplan is gedeeltelijk uitgevoerd zoals gepland. Fysieke nascholingsbijeenkomsten voor leerkrachten en IB-ers per swv zijn niet georganiseerd in overleg met de deelnemende besturen. Dit geldt ook voor bijeenkomsten van de (nog) op te richten netwerken van leesspecialisten/schoolondersteuners dyslexie.

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.

Het swv evalueert vijf maal per jaar de inzet van uren, de aard van de ondersteuningsvragen en of deze aanleiding geven om professionaliseringsactiviteiten in te zetten.

In 2024 is € 1.017 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 wordt daar bekostigd.

Routebegeleiding

De route voor toewijzing van onderwijsondersteuning heeft handelingsgericht werken als basis.

Routebegeleiders van het swv 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. 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	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Aanvullende bekostiging:	31	37	29
tlv laag-midden	26	26	19
tlv laag- hoog	2	6	7
tlv midden-hoog	3	3	1
SBO+		1	2
Individueel maatwerk arrangement	7	11	6
Blijf op school arrangement	0	12	16
Overstap arrangement sbo/so -> bao	0	0	2
Observatie arrangement sbo	1	3	1
Overbruggingsarrangement	4	5	12
Totaal	43	68	66

Arrangementen aanvullende bekostiging in het gespecialiseerd onderwijs

Het swv geeft de bekostiging voor een tlv midden of hoog regelmatig als aanvullende bekostiging, zodat er contact blijft over ontwikkelbaarheid van leerlingen. Het nieuw vastgestelde kader voor de toelaatbaarheid zullen vanaf 2025 weer vaker tlv's midden en hoog afgegeven worden.

Observatie-arrangement sbo

Indien gewenst en als er lesplaatsen beschikbaar zijn, kan het swv gebruikmaken van observatieplekken bij de scholen van de Aloysiusstichting. 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 heeft het swv deze nieuwe arrangementen uitgebreid geëvalueerd en deze evaluatie met de besturen gedeeld. Het arrangement functioneert in het voorkomen van verwijzingen naar gespecialiseerd onderwijs. In een beperkt aantal gevallen is uiteindelijk een verwijzing alsnog onontkoombaar. Een ambitie is om de ontwikkeling in de klas en in de school te stimuleren en niet uitsluitend externen buiten de klas in te zetten.

Volumebekostiging

Middels een volumebekostiging garandeert het swv de continuïteit van de OZC-Orion en de Kansklas van Leidse Buitenschool, ook als niet alle plaatsen bezet zijn.

Maatwerk in samenwerking met jeugdzorg

Kleen4care biedt in Voorhout een combinatie van zorg en onderwijs in samenwerking met Leo Kanner Onderwijsgroep, o.a. voor leerlingen uit onze regio. Hieraan hebben in 2024 13 leerlingen deelgenomen. Dit is substantiële groei ten opzichte van vorig jaar (5). Projectmatig is in samenwerking met het swv VO ingezet op het realiseren van onderwijsaanbod bij de Zeester, een locatie voor dagbesteding i.s.m. Resonans. In 2024 is dit aanbod gestart voor 5 leerlingen. In samenwerking met PPO Leiden en swv Rijnstreek wordt onderwijs gefinancierd voor de kinderen die bij Vrouwenopvang Rosa Manus in Leiden verblijven.

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 o.a. een uitstrooimogelijkheid vanuit de dagbehandelingen voor kinderen. In totaal gaat het om 17

leerlingen uit het swv. De school ontvangt voor hen een ophoging van de tlv categorie laag naar categorie midden.

Experimenteerregeling Leo Kanner Onderwijsgroep

In het kader van de [experimenteerregeling](#) onderwijs-zorgarrangementen voert de Leo Kanner Onderwijsgroep een experiment uit waarbij er voor zorgleerlingen onderwijs gerealiseerd wordt op individuele basis uitgevoerd door School zonder Muren, of in groepsverband bij Kleen4Care, Inizo en Binnenste buitenuit. De betreffende swv-en hebben hiervoor aparte financiële afspraken gemaakt. In 2024 namen drie leerlingen uit het swv hieraan deel.

Groepsarrangementen in de kernen

Als onderdeel van het ondersteuningsplan streeft het swv naar inclusieve voorzieningen in kernen waar geen gespecialiseerd onderwijs gevestigd is. 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 2024 zaten er 8 kinderen in de aTLasKlas.

Vanaf het schooljaar 2024-2025 financiert het swv twee nieuwe groepsarrangementen:

- ◆ Kleutervoorziening de Kikkers in Rijsburg, een samenwerking van PCBO Rijsburg en de Aloysiusstichting en
- ◆ Groeigroep Hillegom, een samenwerking van de Aloysiusstichting en OBODB, die inmiddels openstaat voor alle leerlingen in Hillegom.

Hiervoor werd inclusiebudget uit programma 9 ingezet.

De Kikkers telde op 31 december 2024 acht leerlingen. In de eerste helft van het schooljaar 2024-2025 maakten 13 leerlingen gebruik van de Groeigroep.

Migratie naar Grippa

In 2024 heeft een migratie plaatsgevonden van het Groeidocument (Parantion) naar Grippa i.v.m. het uitfasen van Groeidocument door de leverancier. Dit leidde tijdelijk tot dubbele licentiekosten.

Wel in ontwikkeling

In samenwerking met het swv VO hebben we met de Zeester van 's Heeren Loo en Resonans uitgewerkt hoe onderwijs of educatie geïntegreerd kan worden in de zorg. Momenteel loopt er een traject waarbij Resonans twee keer per week onderwijs biedt aan een kind met een vrijstelling, met als doel te onderzoeken of er weer onderwijsperspectief mogelijk is. De leerling neemt deel aan het onderwijsprogramma dat Resonans nu bij de Zeester aanbiedt.

Programma 4: Hoogbegaafdheid

Uitvoering ondersteuningsplan

In de ontwikkeling van een dekkend aanbod voor begaafde leerlingen kent onze regio 3 niveaus. Niveau 1 valt binnen de basisondersteuning op de reguliere scholen, niveau 2 valt onder de extra ondersteuning in de vorm van bovenscholse plusklassen binnen de negen dorpskernen.

Niveau 3 wordt aangeboden in een voltijds-HB voorziening voor twee groepen (5-6 en 7-8) en wordt uitgevoerd door De Noordwijkse School in samenwerking met Sophia Scholen. Het swv draagt hier financieel aan bij. In 2024 maakten 31 leerlingen gebruik van dit aanbod.

In samenwerking met het swv PPO Leiden organiseert en financiert het swv de voorziening "Over de grenzen" voor hoogbegaafde leerlingen met lastig verstaanbaar gedrag. In 2024 is er voor drie leerlingen gebruik gemaakt van "Over de grenzen". De continuering van deze voorziening vroeg het afgelopen jaar veel bestuurlijke inzet.

Inzet subsidie begaafde leerlingen PO en VO 2023-2025

Eind 2023 heeft het swv aanvragen gedaan voor de subsidieregeling die OCW in 2023 publiceerde. Beide aanvragen zijn in december 2023 gehonoreerd (€ 463 K niveau 1 en 2, € 130 K niveau 3). De subsidie loopt van 2023 tot 2025 maar wordt ingezet in de kalenderjaren 2024 en 2025.

Voor de doorontwikkeling van niveau 1-2 is in 2024 een bedrag van € 10 K per kern beschikbaar gesteld. Eenzelfde bedrag zal in 2025 toegekend worden. In het afgelopen jaar zijn belangrijke stappen gezet om de volgende doelstellingen te realiseren:

1. Versterken van de vroeg-signalering op scholen (signaleringsprotocollen)
2. Onderzoek naar ontwikkelbehoefte en passend aanbod jonge doelgroep
3. Versterken doorgaande lijn niveau 1-2-3 en gezamenlijke planvorming
4. Versterken doorgaande lijn PO-VO
5. Professionaliseringsactiviteiten niveau 1-2

Het swv beheert ook een deel van het subsidiebudget en zet met name in op expertise-ontwikkeling en projectleiding/aanjaagfunctie. Er is in 2024 een bovenschoolse expertisegroep HB opgestart. Het swv organiseerde diverse webinars die aansluiten bij de doelstellingen. In november 2024 is een congres hoogbegaafdheid georganiseerd. Verder zijn middelen ingezet voor inhuur van de projectleider en het doen van onderzoek.

Het speciaal onderwijs heeft een deel van het subsidiebedrag (54 K) ontvangen waarmee zij inzetten op een externe specialist HB, zodat hoogbegaafdheid structureel aandacht krijgt binnen het so. Daarnaast zoekt het so verbinding op met niveau 2 (plusklassen), de voltijd HB-voorziening en Over de Grenzen om kennis en expertise rond casuïstiek op niveau 3 op te bouwen.

De voltijd HB-voorziening heeft een subsidiebedrag ontvangen (130 K voor twee kalenderjaren) waarmee zij inzetten op extra handen in de klas om leerlingen op sociaal-emotioneel vlak te ondersteunen. Het swv draagt daarnaast structureel financieel bij aan de voltijds HB-voorziening. Het afgelopen jaar heeft een groep 5-6 en een groep 7-8 gedraaid.

Voor het komende jaar wordt de inzet van middelen gecontinueerd conform de bovengenoemde doelstellingen.

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 is in 2024 opnieuw uitgebreid. Naast de zeer goed bezochte en uitstekend geëvalueerde algemene studiedag zijn er conferenties georganiseerd specifiek voor het gespecialiseerd onderwijs en in het najaar over (Hoog)begaafdheid. De vorm van webinars voor voorlichting/korte scholing op specifieke thema's werkt laagdrempelig. Er werd een omvangrijkere training individuele leerlijnen georganiseerd ter verbetering van de basisondersteuning op basis van feedback vanuit de onderwijsondersteuners. In 2025 wil het swv aansluiting vinden bij de online [OnderwijsAcademie](#) die inmiddels door een groot aantal besturen wordt benut.

Bijeenkomst	Datum	Aantal deelnemers	Opmerking
Introductiebijeenkomst	1 feb	33	
Webinar Top OPP	6 feb	42	20x teruggekeken
Studiedag 2024	15 feb	177	
Inspiratietour	18 mrt	40	
Trainingen Grippa	April	120	
Trainingen leerlijnen	Mei	24	
SBO/SO studiedag	Mei	29	
Webinar gedrag	10 juni	45	19x teruggekeken
Webinar HB thuisklas/plusklas	10 sept	42	24x teruggekeken
Introductiebijeenkomst	26-sep	7	
Webinar IB Dyslexie	24-sep	niet bekend	
PO-VO bijeenkomst	2 okt	99	
Webinar – gedrag vraagt een gedragen aanpak	8 okt	20	58x teruggekeken
Themasessie IB WT OO	22, 24 okt	55	
Grippa opfriscursus	7 nov	10	
Congres HB	13 nov	100	
Filmvond Keus van Kees	14-nov	130	
Webinar ZieZon	25 nov	10	Nog niet van toepassing

Conform het ondersteuningsplan heeft het swv projectmatig ingezet op het thema gedrag in het kader van het verder ontwikkelen van de basisondersteuning. Een ander thema uit het ondersteuningsplan is het verbeteren van de aansluiting met het voorschoolse veld en voorschoolse educatie. Hierop is met externe procesbegeleiding ingezet in de kernen, waarbij in Katwijk een voorbeeldmatige werkwijze (Routekaart) is ontwikkeld.

In 2024 starten 2 boven-bestuurlijke expertisegroepen: Expertisegroep Gedrag, Expertisegroep HB. De expertisegroepen leveren gevraagd en ongevraagd advies aan het swv en zijn een netwerk voor het inspireren van elkaar door voortrekkers binnen besturen. Beide expertisegroepen kwamen driemaal bij elkaar in 2024.

Programma 6: Ouder- en Kindsteunpunt

In 2024 heeft het swv vervolgstappen gezet om de ondersteuning vanuit het oudersteunpunt vorm te geven. Er is gekozen om met buddy's te werken en ouders op die manier een mogelijkheid te bieden om met een ervaringsdeskundige in contact te komen.

Het is echter niet makkelijk gebleken om goede buddy's te werven.

In 2025 zullen we inzetten op het uitbreiden van het buddynetwerk, waarbij de optie om samen te werken met andere samenwerkingsverbanden tot de mogelijkheden behoort. Een ander speerpunt voor 2025 is de buddy nadrukkelijker onder de aandacht te brengen bij ouders.

Programma 7: Bestuur en organisatie

Na ruim 2 ½ jaar werken in de nieuwe governancestructuur is deze in het najaar van 2024 met alle gremia geëvalueerd. De raad van toezicht combineerde de eigen evaluatie onder externe begeleiding hiermee. Geconstateerd werd dat de governancestructuur functioneert zoals bedoeld en tot tevredenheid.

In de uitvoeringsorganisatie zijn een nieuwe senior beleidsadviseur en routebegeleider gestart, voorsortierend op de pensionering van een medewerker in 2025. HR heeft veel aandacht gehad. Er is een nieuw functieboek ontwikkeld, omdat actualisatie van het bestaande functieboek na het in dienst nemen van personeel dat eerder op inhuurbasis werkte dringend nodig was. Er is voor het eerst sinds de oprichting van het swv een RI&E uitgevoerd, die gelukkig geen urgente aandachtspunten opleverde maar wel een aantal kleinere verbeterpunten. Deze worden in 2025 opgepakt.

Vanwege het udfaseren van Groeidocument door Parantion, werd Grippa geïmplementeerd als nieuw systeem voor route- en tlv-aanvragen. Deze migratie werd in mei uitgevoerd en verliep probleemloos. Met de functionaris gegevensbescherming werd aandacht besteed aan het [Normenkader IBP](#).

Met het administratiekantoor OOG OHM werden nieuwe financiële afspraken gemaakt. Daarnaast werd de begrotings- en rapportage software Capisci geïmplementeerd. Deze is gekoppeld aan de administratieve systemen van OOG OHM.

Programma 8: Knelpunten

In het programma Knelpunten zijn met name middelen gereserveerd voor juridische ondersteuning bij bezwaren/klachten. In 2024 werd op één casus advies ingewonnen (paragraaf 1.7).

Programma 9: Innovatiebudget

Het innovatiebudget is ingezet op de in het Ondersteuningsplan voorgenomen speerpunten. In het kader van het investeren in de versterking van de doorlopende leerlijn met het voorschoolse veld, is er uit het “budget beleidsruimte voor het ondersteuningsplan” onderzoek gedaan naar de zogenaamde onderinstroom. Dit onderzoek is uitgevoerd door Infinite Financieel.

Uit het inclusiebudget zijn voor schooljaar 2024-2025 twee nieuwe initiatieven in de kernen bekostigd: de groeigroep in Hillegom en de kleutervoorziening de Kikkers in Rijnsburg-Valkenburg. In beide initiatieven werken regulier en gespecialiseerd onderwijs samen.

De GO-groep (sbo/so groep) voor jonge kinderen bij de Windvang (Aloysiusstichting) wordt op reguliere wijze (tlv's) bekostigd.

Het project “Terugkeer uit het sbo”, dat in 2023 overeengekomen was met de Aloysiusstichting, kwam niet tot uitvoering. In 2024 zijn de toegekende middelen (€ 30 K) daarom teruggevorderd door het swv.

Sociale veiligheid

Dit is een van de maatschappelijke thema's waarover onderwijsinstellingen zich extra dienen te verantwoorden. Het samenwerkingsverband heeft geen scholen en geen leerlingen. De sociale veiligheid van de leerlingen wordt verzorgd en geborgd op de scholen van de deelnemende schoolbesturen.

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-bestuurder en het bureau van het swv.

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 februaritelling). Voor het kalenderjaar 2024 is € 170 per leerling beschikbaar gesteld. 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.

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 2023	Omvang ultimo 2024
Directeur-bestuurder	0,8	0,8
Zorgmanager	1,0	1,0
Managementondersteuner	0,776	0,914
Onderwijsspecialist toelaatbaarheidscommissie	0,15	0,15
Ondersteuner toelaatbaarheidscommissie	0,4	0,4
Voorzitter toelaatbaarheidscommissie	0,1628	0,1628
Routebegeleider, ontwikkelaar O&K steunpunt	0,6	1,0
Beleidsmedewerker en - regisseur	0,8	1,6
Onderwijsspecialisten	2,5	2,5
Totaal	7,19	8,53

Conform begroting 2024 is ingezet op vroegtijdige vervanging van een langdurig zieke medewerker tot het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd medio 2025. In de vaste formatie heeft dit de vorm gekregen van 0,8 FTE senior beleidsadviseur en 0,4 FTE routebegeleiding.

Er was geheel 2024 sprake van uitbreiding van de managementondersteuning i.v.m. projectmatige inzet voor de migratie van Parantion naar Grippa.

Strategische personeelsbeleid

Het personeelsbeleid van het swv sluit aan op de missie en visie (paragraaf 1.2).

Het swv sorteert voor op een potentieel tekort aan gedragsspecialisten door het organiseren van expertisenetwerken en het in beeld brengen en houden van intern begeleiders op de deelnemende scholen die gekwalificeerd orthopedagoog zijn.

In 2024 is een risico-inventarisatie en -evaluatie uitgevoerd en is een nieuw functieboek vastgesteld. Een werkkostenregeling waarin de secundaire arbeidsvoorwaarden worden verbeterd, is in voorbereiding. Er is aandacht voor werkdruk en werkplezier.

Beheersing uitkeringen na ontslag

Vanwege de beperkte omvang van de formatie in eigen dienst en de gunstige arbeidsmarktperspectieven voor medewerkers, heeft het bestuur geen beleid vastgesteld m.b.t. de beheersing van de uitkeringen na ontslag.

Verklaring omtrent gedrag

In 2024 zijn er drie medewerkers in dienst getreden. In alle gevallen was er een geldige verklaring omtrent gedrag (vog) aanwezig bij de personeels- en salarisadministratie op de datum indiensttreding. De vog wordt aangevraagd zodra er een positief arbeidsvoorwaardengesprek heeft plaatsgevonden. Het swv heeft de accountant gevraagd de tijdige aanwezigheid van vog's in het verslagjaar te controleren.

Nieuwe vog's in 2024	vog aanwezig op ingangsmoment	vog te laat	vog niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	<5		
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een vog verplichting			

Banenaafspraak

Het swv is een zeer kleine organisatie en ziet geen mogelijkheden om inhoud te geven aan de [banenaafspraak](#). Wel probeert het swv waar mogelijk samen te werken met onderwijsorganisaties en leveranciers die inhoud geven aan de banenaafspraak. Mocht het swv in de toekomst gehuisvest worden in een gebouw met andere (onderwijs)organisaties, dan ontstaan er wellicht nieuwe mogelijkheden.

Personeel niet in loondienst

De zogenaamde 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 onderwijsondersteuning met de Ambulante Educatieve Dienst (AED).

Overige inhuur derden betreft de functionaris gegevensbescherming, de controller, de 2e deskundige TLC, een procesregisseur samenwerken in de kernen, een projectleider HB en, via het samenwerkingsverband VO, een procesregisseur onderwijs-zorgcontinuüm.

Voor routebegeleiding is er tijdelijke inhuur geweest in verband met ziekteverlof en het niet direct kunnen vervullen van een vacature.

3.4 Inkoopbeleid, duurzaamheid en maatschappelijk ondernemen

Het swv heeft een vastgesteld inkoopbeleid (2024) 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 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 (IvhO)

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

In augustus 2023 vond het periodieke bestuursgesprek plaats. De Ivho zag op basis hiervan geen aanleiding om af te wijken van de reguliere planning van onderzoeken. In 2024 heeft geen gesprek plaats gevonden.

3.5.2 Kwaliteit van de ondersteuning

Het bestuur heeft de kwaliteit van de ondersteuning gedefinieerd in het ondersteuningsplan. Het swv heeft in 2024 een nieuw kwaliteitsbeleid uitgewerkt in afstemming met de samenwerkingsraad en de raad van toezicht.

De schoolbesturen wordt jaarlijks gevraagd verantwoording af te leggen over de besteding van de middelen voor basisondersteuning. De besturen hebben in 2024 in beeld gebracht of de scholen al voldoen aan de nieuwe norm basisondersteuning uit het ondersteuningsplan 2023-2027. Op basis hiervan hebben besturen doorontwikkelvragen uitgezet. Op rekenproblematiek waarop collectief nog ontwikkeling nodig is, zal het swv in schooljaar 2024-2025 een scholingsaanbod organiseren.

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

In 2024 is de nieuwe werkwijze van de onderwijsondersteuning (vaste onderwijsondersteuners per kern, meer sturing op inzet van de onderwijsondersteuning) geëvalueerd met een tevredenheidsmeting.

Op twee gebieden heeft het swv specifiek onderzoek ingezet:

- ◆ Het functioneren van de ondersteuningsstructuur voor HB in de kernen;
- ◆ De directe instroom in het gespecialiseerd onderwijs (onderinstroom).

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 (RBL) 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.

De definitie die het Regionaal Bureau Leerrecht (RBL) hanteert voor thuiszitter wijkt af van de definitie van de lvhO/het swv.

- ♦ Definitie RBL: een kind dat langer dan 3 maanden aangesloten 0% onderwijs volgt
- ♦ Definitie lvhO/swv: ingeschreven leerling die langer dan 4 weken ongeoorloofd verzuimt en 0% onderwijs volgt.

Onderstaande tabel is gemaakt op basis van de definitie van de lvhO.

Thuiszitters	2021	2022	2023	2024
Minder dan 3 maanden	1	1	1	0
Meer dan 3 maanden	2	3	2	2
Totaal	3	4	3	2

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). Het huurcontract eindigt eind 2026. Met OBODB is een opzegtermijn van 6 maanden afgesproken voor de laatste periode van het lopend contract, i.v.m. wederzijds gewenste flexibiliteit. Met de toegenomen formatie van het swv knelt de huidige huisvestingssituatie. In 2025 zal het swv actief gaan uitkijken naar een alternatief, bij voorkeur samen met het swv VO.

3.7 Informatiebeveiliging en privacy

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 2024 werden vier privacy/beveiligingsincidenten gemeld en afgehandeld volgens de vastgestelde procedure. Vanwege de beperkte impact was voor geen van de incidenten melding bij de Autoriteit Persoonsgegevens nodig.

De FG is door de organisatie actief betrokken geweest bij de implementatie van Grippa, een nieuw systeem voor behandeling van routevragen (tlv aanvragen en deskundigenadvies). Bij de overgang zijn de principes van privacy- en security by design gehanteerd. Ook zijn een aantal processen geoptimaliseerd.

In 2024 is voor medewerkers een document *Verantwoord gebruik bedrijfsmiddelen* opgesteld en, na instemming van de MR, vastgesteld.

Landelijk werd het [Normenkader IBP](#) gelanceerd, samen met het programma Digitaal Veilig Onderwijs. De FG volgt de ontwikkelingen, onder andere door deel te nemen aan het landelijk Netwerk IBP. De organisatie is al aan de slag met de [11 basismaatregelen](#) en zal in 2025 het landelijke groeipad voor implementatie van het Normenkader IBP gaan volgen.

3.8 Treasury beleid

De stichting hanteert een door het bestuur vastgesteld 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 2024

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 (paragraaf 4.3).

Realisatie programmabegroting	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024	Uitputting
Baten lichte, zware ondersteuning, smw	13.207	14.105	14.519	414	102,9%
verplichte afdrachten sbo en so	-7.977	- 8.076	- 8.188	-112	101,4%
overige opbrengsten	-16	350	304	-46	86,9%
te besteden aan ondersteuningsplan	5.214	6.378	6.634	256	104,0%
Lasten ondersteuningsplan					
1. basisondersteuning	2.262	2.674	2.733	59	102,2%
2. extra ondersteuning	1.476	1.452	1.413	-39	97,3%
3. arrangementen	728	835	687	-149	82,2%
4. hoogbegaafdheid	146	398	324	-73	81,6%
5. professionalisering	36	132	119	-14	89,5%
6. ouder en kind	19	54	19	-35	35,7%
7. bestuur en organisatie	664	721	627	-94	86,9%
8. knelpunten	5	15	3	-12	21,3%
9. innovatiebudget	77	195	29	-166	14,6%
totaal programma's	5.268	6.477	5.954	-523	91,9%
Financiële baten en lasten	1	0	6	6	-
Resultaat	-52	-99	686	785	-693,9%

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

Het resultaat van 2024 bedraagt + € 686 K. Begroot was een negatief resultaat van € 99 K. Er is derhalve sprake van een forse positieve afwijking van € 785 K. Dit betekent dat er ultimo 2024 een toegenomen (mogelijk) bovenmatig publiek eigen vermogen is, ondanks de ambitie om het eigen vermogen op of rond de signaleringswaarde te brengen en te houden.

Belangrijkste oorzaken zijn:

- ♦ Er is voor minder leerlingen ondersteuning aangevraagd dan voorzien in programma 3;
- ♦ Innovaties zijn niet of later tot stand gekomen dan gepland;
- ♦ Er waren niet geplande baten voor de vervanging van een zieke medewerker;
- ♦ De in 2023 toegepaste generieke korting op bekostiging zware ondersteuning (€ 215 K) is teruggedraaid (zie de toelichting in paragraaf 5.3).

3.9.2 Baten

De reguliere baten 2024 (€ 14.303 K) waren € 199 K hoger dan begroot. Deze afwijking is een gevolg van de indexering van de bekostiging (+5,37% waarvan 3,95% al was begroot). Deze indexering werd voor een belangrijk deel doorgegeven aan het sbo en so (+ € 112 K, verplichte afdrachten via DUO) en aan de reguliere basisscholen (indexering bijdrage basisondersteuning, + € 79 K).

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

X € 1.000	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024	% Uitputting
afdracht so incl. groei	-5.932	-6.014	-82	101,4%
afdracht sbo incl. groei	-2.145	-2.175	-30	101,4%
terugvordering ondersteuningsbekostiging		39	39	
Totaal	-8.077	-8.150	-73	100,9%

De verplichte afdrachten sbo en so bedroegen € 8.077 K, 56,5% van de reguliere baten. De indexatie van de baten heeft geleid tot eenzelfde indexatie van deze afdrachten.

In 2024 is € 39 K ondersteuningsbekostiging teruggevorderd bij een so-school omdat de betreffende leerlingen slechts partieel onderwijs volgden in een zorg-onderwijsarrangement.

3.9.4 Overige lasten - toelichting per programma

Programma 1: Basisondersteuning

X € 1.000	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024	% Uitputting
onderwijsk. rapport (OT)	12	12	0	103,6%
professionalisering	15	4	-11	25,4%
borging dyslexiebeleid (Jouwleerkracht.nu)	6	5	-1	89,0%
mgt. informatie basisondersteuning (POS)	35	26	-9	74,2%
overdracht bao	2.606	2.685	79	103,0%
Totaal programma	2.674	2.733	59	102,2%

Belangrijkste component van dit programma is de bijdrage aan de basisondersteuning op de reguliere scholen. Deze was begroot en beschikt op basis van € 165 per leerling. Na indexatie van de bekostiging in de zomer van 2024, is het bedrag per leerling met terugwerkende kracht verhoogd naar € 170 per leerling. Deze verhoging is lager dan de indexatie van de bekostiging (5,37%) omdat hiermee het geïndexeerde bedrag ook in de begroting 2025 e.v. kan worden vastgehouden. Een uitdrukkelijke wens van de schoolbesturen omdat zij zo minder schommelingen in deze inkomsten ervaren.

De implementatie van Perspectief op School (ondersteunend voor de sturing op beleid en kwaliteit) was minder omvangrijk en daarom minder kostbaar dan eerder gepland.

Programma 2: Extra ondersteuning

X € 1.000	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024	% Uitputting
Salariskosten	417	432	16	103,7%
Vrijval voorziening lz	0	-23	-23	
Salariskosten vervanging	29	0	-29	0,0%
Vf baten vervanging	0	-29	-29	
Inhuur derden	14	4	-10	27,8%
Inhuur vervanging	0	12	12	
AED	992	1.017	25	102,5%
Totaal programma	1.452	1.413	-39	97,3%

De personele lasten waren in 2024 lager dan begroot. Dit had te maken met loonkosten die ten laste van een voorziening konden worden gebracht en ontvangsten van het Vervangingsfonds. Beide waren niet begroot.

De lasten van de AED (onderwijsondersteuning) zijn zoals afgesproken geïndexeerd cf. de regeling bekostiging. Deze indexatie was hoger dan begroot (5,37% t.o.v. begroot 3,95%).

Programma 3a: Arrangementen bo en algemeen

X € 1.000	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024	% Uitputting
Salariskosten lumpsum	77	78	1	100,9%
Salariskosten vervanging	0	8	8	-
Inhuur deskundigen	25	36	11	146,3%
ICT onderwijsinhoudelijk (Grippa, Parantion)	33	24	-9	73,2%
bo overbruggingsarrangement	0	48	48	-
bo ind. maatwerk arrangement	31	29	-2	94,3%
bo blijf op school arrangement	78	72	-6	92,0%
bo overstap van sbo	0	5	5	-
bo symbiose in regulier onderwijs (aTLaS)	88	38	-50	42,9%
bo garantiebekostiging				
Totaal programma	333	338	5	101,6%

Er werden meer deskundigen ingehuurd bij 1801 in verband met het grote aantal aanvragen en heraanvragen. Dat zal ook in de komende jaren zo blijven omdat er sinds 2024 wordt gewerkt met een kortere tlv-duur voor met name jonge leerlingen.

In 2024 is er sprake van dubbele lasten voor software ondersteuning tlv aanvragen. Er heeft een migratie van Parantion naar Grippa plaatsgevonden. Omdat de Grippa schooljaarnota per abuis volledig in 2023 is geboekt, komen de lasten dit jaar lager uit dan begroot.

Overbruggingsarrangementen worden afgegeven voor leerlingen met een tlv die op de wachtlijst staan voor het gespecialiseerd onderwijs. Per abuis is dit niet opgenomen in de begroting.

De beschikking voor de aTLaSklas in Voorhout voor het schooljaar 2023-2024 is volledig in 2023 geboekt. De beschikking voor het schooljaar 2024-2025 (€ 91 K) is voor 5/12^e deel in 2024 geboekt.

Programma 3b: Arrangementen sbo

X € 1.000	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024	% Uitputting
sbo aanv. bekostiging (SBO+)	42	11	-31	26,4%
sbo overbruggingsarrangement		4	4	
observatiefunctie		3	3	
Totaal programma	42	18	-24	43,2%

De SBO+ klas, waarvan ten tijde van de begroting sprake was, is niet noodzakelijk gebleken: samen met de Aloysius Stichting is besloten om geen aparte klas te starten. Wel werden er individuele arrangementen afgegeven.

Voor de observatiefunctie wordt niet langer met voorschotten gewerkt. Het hier getoonde bedrag betreft de afrekening 2023-2024.

Programma 3c: Arrangementen so

X € 1.000	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024	% Uitputting
So aanvullende bekostiging (ophoging)	312	237	-75	76,0%
So ind. maatwerk arrangement	15	0	-15	0,0%
So garantiebekostiging	57	65	8	114,4%
School zonder muren (experimenteerreg.)	16	19	3	119,0%
Rosa Manus	4	6	2	150,0%
Arrangement WEL in Ontwikkeling	20	3	-17	15,0%
Onderwijs op andere locatie	36	0	-36	0,0%
Subsidie WEL in Ontwikkeling	-20	-3	17	15,0%
Totaal programma	440	327	-113	74,3%

De grootste component in dit programma is de ophoging van tlv categorie laag naar midden of hoog. Deze post is zeer lastig in te schatten. Op basis van een nieuw kader TLC Holland Rijnland (2024) zullen er vanaf 2025 meer reguliere midden of hoge tlv's worden afgegeven in plaats van ophogingen op een lage tlv.

De garantiebekostigingen betreffen OZC-Orion en de LBS Kansklas.

Onderwijs op een andere locatie wordt verzorgd door School zonder Muren onder de experimenteerregeling onderwijszorgarrangementen.

De subsidie Wel in Ontwikkeling is bedoeld voor het onderwijs aan vrijgestelde kinderen. De inzet van deze subsidie is vertraagd. Er is toestemming om het resterende deel van de subsidie mee te nemen naar 2025 en in dat jaar in te zetten.

Programma 4: HB

X € 1.000	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024	% Uitputting
Uitvoeringsprogramma subsidie	330	262	-68	79,4%
Aanvullende bekostiging (AF Over de Grenzen)	21	23	2	109,1%
HB-niveau 3 (DNS)	47	40	-7	85,0%
Inzet subsidie	-330	-262	68	79,4%
Totaal programma	68	63	5	92,4%

Het swv heeft de subsidie begaafde leerlingen in 2023 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). Deze subsidie is toegekend en wordt besteed in 2024 en 2025. De activiteitenplannen worden onder begeleiding van een extern projectleider uitgevoerd. De subsidiebaten worden geboekt in overeenstemming met de uitvoering.

Het arrangement Over de grenzen wordt jaarlijks toegekend voor dubbel bijzondere leerlingen op obs Anne Frank (PROO Leiden).

De Noordwijkse school ontvangt, los van de hierboven genoemde subsidie, jaarlijks een bijdrage voor het verzorgen van een voltijdse HB-voorziening (niveau 3).

Programma 5: Professionalisering

X € 1.000	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024	% Uitputting
Inhuur	62	59	-4	93,7%
Kosten communicatie	20	0	-20	2,4%
Vergaderkosten, fac. kosten	25	28	3	111,7%
Professionalisering	25	32	7	126,6%
Totaal programma	132	119	-14	89,5%

De inhuur betreft de ondersteuning in de kernen en het project "Leren van gedrag".

Het budget voor communicatie was bedoeld voor het project "tool/website voor community vorming".

Dit project is nog niet gerealiseerd.

De locatiekosten voor de studiedag waren hoog en er zijn aanzienlijk meer professionaliseringsactiviteiten uitgevoerd dan in eerdere jaren. Dit past in de ambities, beschreven in het ondersteuningsplan.

Programma 6: Ouder en Kind

	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024	% Uitputting
Salariskosten	19	19	0	101,6%
Vrijwilligersvergoeding	15	0	-15	0,0%
Vergaderkosten, fac. kosten	10	0	-10	0,0%
Professionalisering	10	0	-10	0,0%
Totaal programma	54	19	-35	35,7%

De lasten, anders dan de salariskosten, hebben betrekking op ouders die buddy worden voor andere ouders en de daarmee samenhangende professionalisering en facilitering. Het is lastig gebleken om ouders te vinden voor deze rol; de uitvoering van deze ambitie is vertraagd.

Programma 7: Bestuur en organisatie

	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024	% Uitputting
salariskosten	311	363	51	116,5%
vrijval voorziening	0	-23	-23	-
salariskosten vervanging	58	0	-58	0,0%
Vf baten vervanging	0	-29	-29	-
Arbo/bgz	3	13	10	507,1%
dotatie voorziening jubilea	5	2	-3	47,8%
interne scholing	15	4	-11	30,0%
overige pers. kosten	50	20	-30	40,6%
inhuur derden	40	34	-6	84,0%
inhuur vervanging	23	12	-11	50,1%
vrijwilligersvergoeding OPR	2	0	-2	0,0%
vergoeding rvt	15	13	-1	91,0%
afschrijving inventaris	4	3	-1	75,1%
afschrijving ICT	6	8	2	133,5%
admin.kantoor	18	28	10	153,8%
accountantskosten	18	18	1	105,0%
bankkosten	0	1	1	-
kosten verzekering	7	7	0	102,3%
kosten bestuur en representatie	5	4	-1	84,4%
OPR secretaresse	6	8	2	133,1%
huisvestingskosten	42	32	-10	76,9%
kantoorkosten	10	10	0	100,0%
communicatie	20	18	-2	89,9%
werving	5	0	-5	0,0%
contributies lidmaatschappen	9	9	1	109,4%
juridisch advies	0	2	2	-
vergader- en facilitaire kosten	1	2	1	208,9%
ICT (niet onderwijsinhoudelijk)	10	25	15	252,9%
Bijdrage regionale inzet/samenwerking	20	20	0	100,1%
Deskundigenadvies	20	20	0	99,4%
Vakliteratuur	1	2	1	196,5%
Totaal programma	721	627	-94	86,9%

Het leeuwendeel van dit programma betreft de personele lasten en inhuur. Begroot voor deze kostengroep was € 505 K, gerealiseerd werd € 396 K. Dit had vooral te maken met het ten laste brengen van een deel van de salarislasteren aan een voorziening, niet begrote baten van het Vervangingsfonds en latere invulling van vacatures.

Overige noemenswaardige afwijking zijn:

- ♦ Er was begroot voor een eventuele verhuizing die (nog) niet heeft plaatsgevonden.
- ♦ Er is een substantiële prijsverhoging voor de dienstverlening van OOG OHM doorgevoerd.
- ♦ Werving is succesvol geweest via LinkedIn. Inschakeling van wervingsbureaus was dit jaar niet nodig.
- ♦ In 2024 is de begrotings- en rapportagesoftware Capisci geïmplementeerd; dit was niet begroot.

Programma 8: Knelpunten

	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024	% Uitputting
kosten beroep/bezwaar	15	3	-12	21,3%

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

Programma 9: Innovatiebudget

	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024	% Uitputting
procesregisseur OZC	0	6	6	-
project in beeld brengen onderinstroom	20	18	-2	90,0%
beleidsruimte ondersteuningsplan	30		-30	0,0%
Jonge kind groep Katwijk	25		-25	0,0%
overstap so naar regulier	20	-30	-50	-150,0%
inclusiebudget	100	34	-66	34,1%
Totaal programma	195	29	-166	14,6%

Gezamenlijk met de jeugdhulpregio Holland-Rijnland hebben in totaal zes swv-en (PO en VO) in 2023 besloten om gezamenlijk een procesregisseur onderwijs-zorgcontinuüm aan te stellen. De procesregisseur doet voorstellen voor beleid en ondersteuning bij de doorontwikkeling van onderwijs-zorgarrangementen.

Het onderzoek onderinstroom heeft het swv een analyse opgeleverd van de herkomst van leerlingen die direct instromen in het gespecialiseerd onderwijs en adviezen om een grotere betrokkenheid van het regulier onderwijs te gaan realiseren. Deze uitkomsten worden in 2025 vertaald naar acties.

De jonge kindgroep Katwijk (gespecialiseerd onderwijs voor kleuters) werd en wordt gefinancierd vanuit de reguliere tlv-bekostiging. Er waren geen extra middelen nodig van het swv.

Voor de stimulering van overstap van so naar regulier basisonderwijs was projectmatige financiering voorzien. De Leidse Buitenschool heeft zes overstaptrajecten gerealiseerd; waar nodig heeft het swv een arrangement toegekend (vanuit programma 3).

Op dit programma zijn de bij de Aloysiusstichting teruggevorderde middelen geboekt voor een project terugkeer uit het SBO dat niet tot stand is gekomen (beschikt in 2023).

Het inclusiebudget is vanaf augustus 2024 ingezet voor een kleutervoorziening in Rijnsburg (Kikkergroep) en de groepgroep in Hillegom. Door beiden is pas vanaf schooljaar 2024-2025 een financieringsvraag aan het swv gesteld, omdat de betreffende schoolbesturen de aanloopfase en 1e ontwikkeling zelf hebben gefinancierd.

3.10 Investerings in 2024

In 2024 bedroegen de investeringen in materiele vaste activa € 17 K. Deze investeringen houden verband met de aanschaf/vervanging van Notebooks en Remarkables. Daarnaast is er een tweede belcel in het kantoor geplaatst en is het kantoormeubilair aangevuld.

3.11 Vermogenspositie ultimo 2024

Het eigen vermogen van het swv is gestegen van € 560 K ultimo 2023 naar € 1.246 K ultimo 2024. Wanneer we dit relateren aan de bruto baten EFJ (€ 14.823 K), dan is dat 8,4% terwijl de [signaleringswaarde \(mogelijk\) bovenmatig publiek eigen vermogen 3,5%](#) bedraagt. Het (mogelijk) bovenmatig publiek eigen vermogen is daarmee gestegen naar € 727 K. In paragraaf 4.5 (financiële kengetallen en toelichting op de kengetallen), wordt hier nader op ingegaan.

In 2023 is door OCW een generieke korting toegepast op het budget zware ondersteuning van de swv-en. De rechtbank oordeelde in februari 2025 dat de wijze waarop de korting is toegepast onrechtmatig is. De staatssecretaris heeft besloten niet in hoger beroep te gaan tegen deze uitspraak en de beschikkingen zware ondersteuning 2023 opnieuw vast te stellen. Voor dit swv betekent het dat er in juni 2025 een nabetaling van € 215 K zal worden ontvangen (excl. wettelijke rente). Deze nabetaling is verwerkt in het resultaat van 2024 en opgenomen als vordering op de balans van ultimo 2024.

4. Continuïteitsparagraaf

4.1 Gegevensset

4.1.1 Personele bezetting en toelichting (A1)

In de meerjarenbegroting 2025 is uitgegaan van een personele bezetting van 8 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.

Gemid. personele bezetting (FTE)	R 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028	B 2029
Directie	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Onderwijzend personeel						
Onderwijsondersteunend personeel	7,1	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2
Totaal	7,9	8	8	8	8	8

Daarnaast wordt een aantal functionarissen ingehuurd.

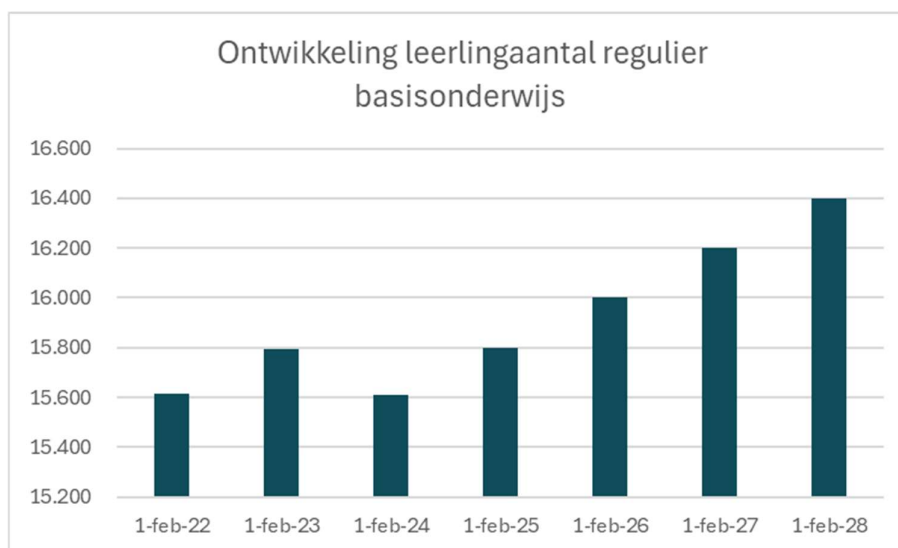
- ♦ Structureel: onderwijsondersteuners AED, functionaris gegevensbescherming, 2^e deskundige TLC, controller.
- ♦ Incidenteel: procesregisseur samenwerken in kernen en procesregisseur onderwijs-zorgcontinuüm.

4.1.2 Leerlingenaantallen en toelichting (A1)

Ontwikkeling van het aantal leerlingen, schoolgaand in het swv, basis voor de bekostiging:

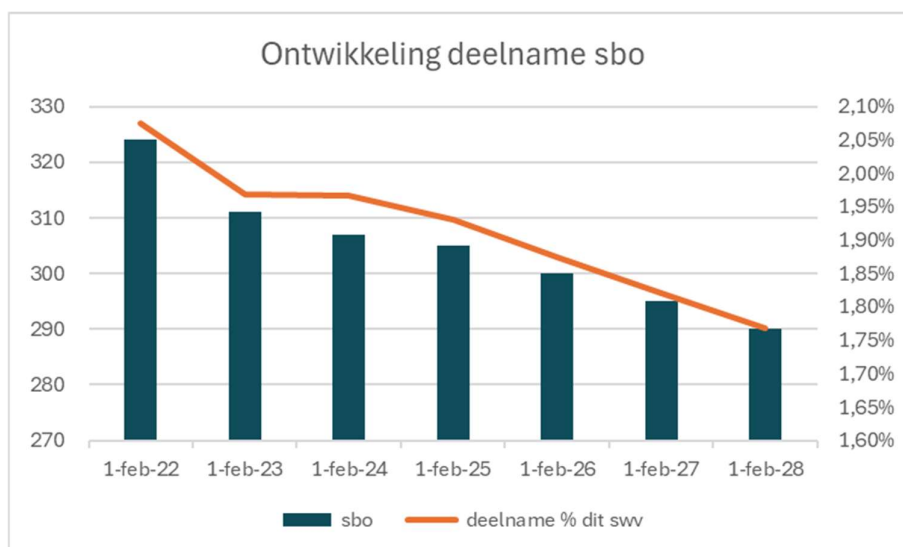
Leerlingen 1 feb.	R 2022	R 2023	R 2024	P 2025	P 2026	P 2027	P 2028
ba0	15.617	15.796	15.610	15.800	16.000	16.200	16.400
sbo	332	324	321	315	310	305	300
Totaal	15.949	16.120	15.931	16.115	16.310	16.505	16.700

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.



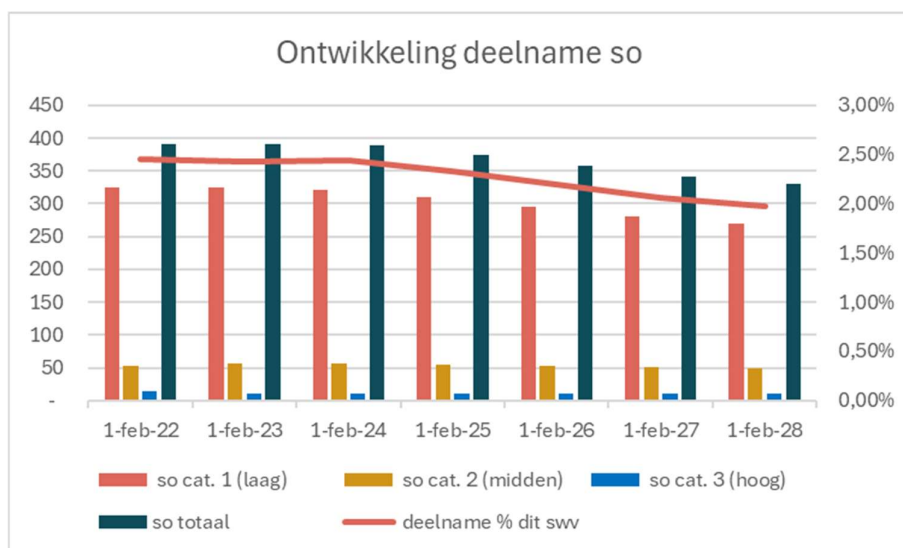
Deelname speciaal basisonderwijs

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.



Deelname speciaal onderwijs

Het deelnamepercentage is 2,44 % op 1 februari 2024, 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 Meerjarenbalans (A2)

Ultimo, x €1.000	R 2023	R 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028	B 2029
Activa							
MVA	36	42	33	26	28	23	26
FVA	3	0					
subtot. vaste activa	40	42	33	26	28	23	26
Vorderingen	265	891	427	427	427	427	427
Liq.middelen	945	814	1.147	1.158	1.161	1.172	1.175
subtot. vlottende activa	1.210	1.705	1.574	1.585	1.588	1.599	1.602
Totaal activa	1.249	1.747	1.607	1.611	1.616	1.623	1.629
Passiva							
Eigen vermogen	560	1.246	1.123	1.122	1.123	1.124	1.125
Voorzieningen	75	33	16	21	26	31	36
Kortlopende schulden	614	468	468	468	468	468	468
Totaal passiva	1.249	1.747	1.607	1.611	1.616	1.623	1.629

Toelichting op de meerjarenbalans

Ten opzichte van 2023 is het eigen vermogen toegenomen met € 686 K terwijl er een afname van € 99 K was begroot. Deze afwijking is toegelicht in paragraaf 3.9.

Opvallend is de toename van de vorderingen in 2024. Dit houdt verband met:

- ♦ een in december 2024 betaald bedrag aan een van de deelnemende schoolbesturen dat hoger was dan de beschikking. Het schoolbestuur heeft het te veel ontvangen bedrag (€ 249 K) in januari 2025 terugbetaald.
- ♦ het terugdraaien van de generieke korting 2023 in juni 2025 (zie ook paragraaf 5.3).

De meerjarenbalans 2025-2029 sluit aan op de vastgestelde meerjarenbegroting en laat een stabiel verloop van de diverse balansposten zien.

In deze meerjarenbalans wordt zichtbaar dat het eigen vermogen, dat volledig wordt gevormd door de publieke algemene reserve, de komende vijf jaar schommelt rond € 900 K, 6% van de bruto baten.

4.3 Staat van baten en lasten (A2)

x €1.000	R 2024	B 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028	B 2029
Baten							
Rijksbijdragen	14.518	14.105	14.596	14.768	14.950	15.131	15.313
Overige overheidsbijdr.	265	350	371	0	0	0	0
Overige baten	39	0	0	0	0	0	0
Totale baten	14.822	14.454	14.967	14.768	14.950	15.131	15.313
Lasten							
Personeelslasten	2.028	2.176	2.189	2.177	2.182	2.186	2.189
Afschrijvingen	11	10	9	10	9	11	7
Huisvestingslasten	32	52	46	33	33	33	33
Overige lasten	594	670	896	785	1.220	1.665	2.015
Doorbetalingen aan schoolbesturen:	11.477	11.645	11.950	11.763	11.504	11.234	11.068
Verplichte afdrachten door DUO	8.188	8.076	8.426	8.226	7.933	7.629	7.429
Afdracht so	6.014	5.932	6.194	5.979	5.722	5.454	5.290
Afdracht sbo	2.174	2.145	2.232	2.247	2.211	2.175	2.139
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	3.289	3.569	3.525	3.537	3.571	3.605	3.639
Totale lasten	14.142	14.553	15.090	14.769	14.950	15.130	15.312
Fin. Baten en lasten	6						
Totaal resultaat	686	-99	-123	-1	0	2	1

Toelichting op de staat van baten en lasten

De meerjarenbegroting is na goedkeuring door de raad van toezicht bestuurlijk vastgesteld op 9 december 2024.

Het jaarresultaat 2024 (+ € 686 K) is hoger dan in het najaar werd verwacht (+ € 300 K eindejaarsverwachting in de Q3 rapportage). De belangrijkste oorzaken hiervoor staan beschreven in paragraaf 4.5.

De begroting laat in 2025 een negatief resultaat zien (-/- € 123 K, rentabiliteit -/- 0,8%). In meerjarenperspectief is het resultaat ongeveer € 0, passend bij het streven naar een sluitende begroting. Omdat het swv inzet op een daling van de deelname aan het gespecialiseerd onderwijs vanaf 2026, ontstaat er vanaf 2027 en daarna meer beleidsruimte voor het swv om een dekkend ondersteuningsaanbod te creëren. Deze beleidsruimte is te zien als toename van de overige lasten.

Rijksbijdragen

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

Er is, net als in de begroting van 2024, geen rekening gehouden met een eventuele generieke korting.

Overige overheidsbijdragen (2025)

Dit betreft het resterende deel van de subsidie begaafde leerlingen (niveau 1, 2 en 3 samen 350 K)) en

WEL in ontwikkeling (€ 21 K), een subsidieregeling voor swv-en vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) voor kinderen en jongeren die niet ingeschreven staan op een school. Beide worden het komende 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 een 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 € 970 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 en procesregisseur OZC).

Huisvestingslasten

In 2025 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). Hier is ook de inzet van de subsidies (zie hierboven) opgenomen; vandaar een tijdelijke stijging in 2025. Deze inzet is budgetneutraal (zie overige overheidsbijdragen).

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, hoofdstuk 2). In de meerjarenbegroting 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 2024	P 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029
Resultaat	686	-123	-1	0	2	1
aanpassingen voor:						
afschrijvingen	11	9	10	9	11	7
mutaties voorzieningen	-43	-17	5	5	5	5
vorderingen	-623	464	0	0	0	0
schulden	-146	0	0	0	0	0
kasstroom uit bedrijfsoperaties	-114	333	14	14	18	13
ontvangen interest	0	0	0	0	0	0
betaalde interest						
kasstroom uit operationele activiteiten	-114	333	14	14	18	13
investerings in MVA	-17	0	-3	-12	-6	-10
desinvesterings in MVA						
kastroom uit inv. activiteiten	-17	0	-3	-12	-6	-10
Mutatie liq. middelen	-131	333	11	3	12	3
Saldo LM 1/1	945	814	1.147	1.158	1.161	1.172
Mutatie jaar	-131	333	11	3	12	3
Saldo LM 31/12	814	1.147	1.158	1.161	1.172	1.175

4.5 Financiële ratio's en ontwikkeling vermogenspositie (A2)

X € 1.000	R 2023	R 2024	P 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029
Solvabiliteit	45%	71%	70%	70%	69%	69%	69%
Liquiditeit	1,97	3,64	3,36	3,39	3,39	3,42	3,42
Rentabiliteit	-0,39%	4,63%	-0,82%	-0,01%	0,00%	0,01%	0,01%
Weerstandvermogen	4,2%	8,43%	7,50%	7,60%	7,51%	7,43%	7,35%
Sign.waarde publiek EV x € 1.000	462	519	524	517	523	530	536
Bovenmatig publiek EV x € 1.000	99	728	599	606	599	595	589

Technische 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. Weerstandvermogen: eigen vermogen / Rijks bijdragen
5. Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen: 3,5% van de totale, bruto baten.
Minimum publiek eigen vermogen € 250 K.

Het swv heeft geen privaat eigen vermogen. Het eigen vermogen bestaat uit alleen de algemene reserve.

Toelichting op de kengetallen

Solvabiliteit, liquiditeit en rentabiliteit laten een gezond, in control beeld zien.

Punt van zorg is de hoogte van het eigen vermogen: in de tabel is zichtbaar dat vanaf 2024 het (mogelijk) publiek eigen vermogen structureel schommelt rond € 600 K.

Er is begin 2025 een bestedingsplan gemaakt om het (mogelijk) publiek eigen vermogen terug te brengen naar de signaleringswaarde. Het plan is als aanvullende begroting in maart 2025 goedgekeurd door de samenwerkingsraad en op 7 april 2025 goedgekeurd door de raad van toezicht.

Het besluit dat de generieke korting van 2023 wordt teruggedraaid (zie ook de paragraaf hieronder) en het swv een correctiebetaling van € 215 K zal ontvangen, werd pas eind april bekend. Het bestedingsplan wordt niet aangepast. Wel wordt in de volgende begrotingsronde rekening gehouden met deze “extra” middelen.

Verskil met eindejaarsverwachting in het najaar 2024

In november 2024, tijdens de begrotingsbehandeling, was de verwachting dat het resultaat 2024 circa € 300 K zou zijn. Het werkelijke resultaat bedraagt + € 686 K. Het verschil kan met name worden verklaard door drie zaken:

- ◆ Het swv was in het najaar optimistisch voor wat betreft de realisatie van enkele innovaties en professionaliseringsactiviteiten. Niet alle plannen zijn (tijdig) van de grond gekomen.
- ◆ Het swv heeft bijna € 70 K teruggevorderd van de schoolbesturen in het kader van doelmatigheid. Dit was uiteraard niet begroot.
- ◆ In februari 2023 oordeelde de rechter dat de generieke korting die door de minister is toegepast in 2023 onrechtmatig was. De staatssecretaris gaat hiertegen niet in beroep en zal de beschikking zware ondersteuning 2023 opnieuw vaststellen. Voor dit swv betekent het een nabetaling van € 215 K in 2025. Dit bedrag is verwerkt in het jaarresultaat 2024.

4.6 Toekomstige ontwikkelingen

Het swv verwacht voor 2025 vooral continuering van beleid. Dit past bij het lopende ondersteuningsplan en blijkt ook uit de begroting 2025. Er zijn geen (externe) ontwikkelingen die om grote bijstellingen vragen.

Het swv wil de ambulante ondersteuning graag meer contextgericht in gaan zetten i.p.v. casusgericht en zal kijken naar financiële ruimte voor een pilot. In het kader van inclusieve leeromgevingen blijft het samenwerkingsverband de kernen en besturen stimuleren om met nieuwe voorstellen hiervoor te komen.

Door een vernieuwd kader voor de toelaatbaarheid tot het gespecialiseerd onderwijs worden tlv's, zeker voor jonge kinderen, voor een kortere periode toegekend, zodat regelmatig samen met de scholen voor gespecialiseerd onderwijs geëvalueerd wordt. Dit is een middel om het gesprek over terugkeer naar het regulier onderwijs en symbiose te stimuleren. Dit beleid zal leiden tot meer heraanvragen. In overleg met de samenwerkingsraad wil het swv de rol van 1^e deskundige voor de heraanvragen binnen de eigen organisatie beleggen en niet meer inhuren. Daarvoor is de formatie met ingang van 2025 uitgebreid met een extra onderwijsspecialist.

Het swv verwacht toenemende druk op de ondersteuningsmiddelen van het swv door bezuinigingen op jeugdhulpmiddelen bij de gemeenten in de regio.

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 aan het gespecialiseerd onderwijs en toegezegde arrangementen voortdurend te toetsen aan de begroting, zowel qua leerlingenaantal 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 de controller van het swv laten zich goed informeren over de (op handen zijnde) ontwikkelingen die het swv raken, politiek, maatschappelijk en financieel. Dit doen zij door het bijwonen van netwerkbijeenkomsten (Overkoepelend Netwerk samenwerkingsverbanden, 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.		Volledige aansluiting bij het Vervangingsfonds waardoor vervangingskosten (deels) worden vergoed. Indien mogelijk voorziening langdurig zieken vormen.
Arbeidsconflict	Juridische kosten, bij afscheid transitievergoeding en (mogelijk) werkloosheidskosten (via Participatiefonds)		Vroegtijdige signalering en begeleiding van werk naar werk.
Minder leerlingen in het swv dan verwacht	Minder baten vanuit OCW		Bijstellen MJB
Reserves boven de signaleringswaarde van de lvhO – generieke korting of wetgeving die dit beïnvloedt	Beleidskeuzes in de meerjarenbegroting komen onder druk als bekostiging op deze wijze opnieuw wordt aangepakt.		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.		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.		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.		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		Contacten veld goed benutten, breed netwerk inzetten.
Cybercriminaliteit	Onverwachte kosten inzet ICT, reputatieschade, afkoop, communicatie		Cyber health check – opvolging adviezen – controle werkafspraken.

Legenda

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

5.3 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Rechtbank Midden Nederland oordeelde medio februari 2025 dat de generieke korting van de samenwerkingsverbanden in 2023 onrechtmatig was. Daarom zijn de bepalingen die aan de korting ten grondslag lagen onverbindend verklaard. De generieke korting van € 31,5 miljoen (€ 215 K voor dit swv) in het najaar van 2023 houdt verband met de afbouw van (mogelijk) bovenmatige reserves van samenwerkingsverbanden.

De afbouw van de (mogelijk) bovenmatige reserves verliep volgens de toenmalige minister van Primair en Voortgezet Onderwijs onvoldoende. Vanuit de uitvoering van maatregel 23 van de verbeteraanpak passend onderwijs werden alle samenwerkingsverbanden in 2023 gekort op de bekostiging voor de zware ondersteuning. Ook als er geen of een gering bovenmatig eigen vermogen was. Samenwerkingsverbanden die door de korting onder de signaleringswaarde kwamen (3,5% van de brutobaten) werden gecompenseerd tot maximaal deze signaleringswaarde. Dit swv is niet gecompenseerd.

Het Netwerk LPO en Sectorraad swv vo (inmiddels gefuseerd tot Overkoepelend netwerk samenwerkingsverbanden) tekenden collectief bezwaar aan tegen de beschikkingen waarin de korting was verwerkt.

Op 24 april 2025 kondigde de staatssecretaris aan niet tegen de uitspraak van de rechtbank in beroep te gaan en de beschikkingen zware ondersteuning 2023 opnieuw vast te stellen (zonder toepassing van de generieke korting à € 13,50 per leerling). Voor dit swv betekent het een nabetaling van € 215 K, exclusief wettelijke rente. Dit bedrag, dat naar verwachting in juni 2025 zal worden ontvangen, is verwerkt in de jaarrekening 2024.

In maart 2025 bleek dat er sprake was van verwerking en betaling van een aantal fraudefacturen door het administratiekantoor OOG OHM. De zaak is door een externe partij en door de accountant onderzocht. Dit swv is niet geraakt. Desalniettemin zijn er, behalve door het administratiekantoor, ook door dit swv aanpassingen in de workflow factuurverwerking gedaan om de kans op fouten en fraude verder te beperken.

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 sprake van een scheiding tussen het bestuur en het interne toezicht, middels het zogenaamde ‘two-tier model’. Hierbij is het dagelijks bestuur belegd bij de directeur-bestuurder M. Jas. Het interne toezicht is sinds 1 januari 2023 belegd bij een onafhankelijke raad van toezicht, bestaand uit M. Voerman (voorzitter), 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 en 7 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.

Vergoedingsregeling

De leden van de raad van toezicht ontvangen een vergoeding op basis van de richtlijnen van de VTOI/NVTK.

Evaluatie eigen functioneren

Na 2 jaar functioneren in de huidige governance structuur heeft er een uitgebreide evaluatie plaatsgevonden naar het functioneren van de samenwerkingsraad en van de raad van toezicht die onder externe begeleiding is uitgevoerd.

De evaluatie van de raad van toezicht bestond uit een zelfevaluatie met, in aanvulling daarop, een evaluatie door de samenwerkingsraad en de directeur-bestuurder. De (zelf)evaluatie is besproken in aanwezigheid van de directeur-bestuurder en laat een positief beeld zien. Uiteraard zijn er een aantal kanttekeningen te maken, zoals de vindbaarheid van informatie over de raad van toezicht op de website en de zichtbaarheid van de raad van toezicht richting de samenwerkingsraad. Dit laatste punt wordt ondervangen door het inplannen van een periodiek overleg tussen raad van toezicht en samenwerkingsraad. Aandachtspunt is om risicobeheersing en de eventuele risico's specifieker op de agenda te zetten.

In een onderling overleg heeft de raad van toezicht naderhand de bevindingen van de evaluatie besproken in samenhang met het reglement van orde en het toezichtskader van de raad van toezicht. Hieruit volgen kleine wijzigingen in de werkwijze, zoals meer tijd nemen voor het onderlinge gesprek en het voornemen om pro-actiever zijn als het gaat om zelf agenderen van besprekpunten.

Situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang

Er hebben zich in 2024 geen situaties voorgedaan waarin er sprake was van (mogelijk) tegenstrijdige belangen.

De raad van toezicht en de directeur-bestuurder hebben gezamenlijk de tabel met hoofd- en nevenfuncties besproken. Hieruit bleek geen relatie met het uitvoeren van de toezichtstaken. Indien er

onderwerpen zijn waarbij een mogelijke relatie te leggen valt met de functie van Algemeen Directeur Auditdienst Rijk, dan zal heer van Hienen niet deelnemen aan de bespreking van het onderwerp. In 2024 is dit niet aan de orde geweest.

Benoemen accountant

In 2023 is een doorlopende opdracht gegeven (vijf jaar) aan Van Ree Accountants voor de eindejaar controle. In september 2024 is ingestemd met het door Van Ree voorgestelde budget voor de controle van het boekjaar 2024.

Vergaderingen en activiteiten raad van toezicht 2024

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 jaarverslag 2023 en de jaarrekening 2023;
- ◆ de jaarbegroting en meerjarenbegroting 2025.

Evaluatie governancestructuur

Zoals hierboven beschreven, is in 2024 is de governancestructuur, die op 1 januari 2023 is geïmplementeerd, geëvalueerd, dit onder externe begeleiding. In de evaluatie zijn de betrokken gremia ((vertegenwoordiging van) de samenwerkingsraad, de ondersteuningsplanraad, het bureau van het samenwerkingsverband, de raad van toezicht en de directeur-bestuurder) bevraagd.

Tevredenheid was er over het proces waarop men tot de nieuwe governancestructuur is gekomen. De werking ervan is zoals beoogd. Voor het functioneren van het bureau en de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband is veel waardering.

Naar inhoud (bevoegdheden) functioneert de nieuwe governance als bedoeld en is er tevredenheid. Op het gebied van samenwerking en gezamenlijk functioneren van de samenwerkingsraad zien zowel de samenwerkingsraad als de raad van toezicht ruimte voor verbetering. Er blijft spanning tussen organisatiebelang van de scholen en de opdracht in de samenwerking. Daarbij gaat het om de onderlinge samenwerking en de verantwoordelijkheid die volgt uit het vorig jaar gezamenlijk opgestelde en aangenomen ondersteuningsplan 'Op weg naar inclusief onderwijs'.

Toelichting

Het jaar 2024 was het tweede jaar voor de raad van toezicht 'nieuwe stijl'. Speerpunten waren dit jaar de bovengenoemde evaluaties en het thema 'doelmatigheid'.

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.

De raad van toezicht informeert zich verder door zich actief en belangstellend op te stellen informele bijeenkomsten, zoals de jaarlijkse Zeedag en studiedagen.

Met betrekking tot het toezicht op de doelmatige besteding van de middelen van het Samenwerkingsverband, vormt de raad van toezicht zich een oordeel via diverse inhoudelijke en financiële rapportages, waaronder ook de begroting en de jaarstukken. Daarbij ziet de raad van toezicht dat er een voortdurende inspanning wordt gepleegd om verantwoord en tegelijkertijd spaarzaam en effectief om te gaan met de financiële middelen. Toezicht houden op doelmatige besteding van de middelen is binnen het stelsel van het Passend Onderwijs, vanwege de vele partijen die betrokken zijn, een ingewikkeld vraagstuk, dat binnen onze raad van toezicht met regelmaat ter tafel is gekomen.

Vergaderingen

3 april 2024

Aan de orde waren onder andere de Q4-rapportage en het kwaliteitsbeleid. Op de agenda staan dit keer bovendien de jaarstukken van 2023. De raad van toezicht gaat in gezelschap van de directeur-bestuurder en de controller in gesprek met de accountant. Hieruit volgt dat de accountant het voornemen heeft de jaarstukken 2023 te voorzien van een goedkeurende verklaring omtrent rechtmatigheid en getrouwheid. Bemerkingen van de accountant betreffen de uitwerking van een aantal regelingen, zoals de procuratieregeling van de directeur-bestuurder en de inkoopprocedure die geactualiseerd moet worden.

De raad van toezicht heeft kennisgenomen van de verslagen van de MR-P en de OPR. De raad van toezicht keurt het jaarverslag goed.

8 juli 2024

In deze vergadering aandacht voor uiteenlopende onderwerpen, zoals de Q2 rapportage, Onderwijszorg continuüm en onderwijsondersteuning. Ook is er een terugblik op de Zeedag van 29 mei. Dit was een goede middag/avond, waarbij wel opviel dat er handelingsverlegenheid is tussen scholen als het gaat om samenwerking en om financiële aspecten. Interessant was ook de suggestie nog eens door te praten over de vraag hoe we ons samenwerkingsverband zouden inrichten als we opnieuw zouden kunnen beginnen. Deze vraag zal centraal staan tijdens de Zeedag van 2025. Tijdens deze vergadering worden verder de evaluaties van de nieuwe governancestructuur en van de raad van toezicht voorbesproken.

9 december 2024

Deze vergadering keek de raad van toezicht terug op de evaluatie van de governancestructuur. Ook werd de evaluatie van de raad van toezicht besproken. Er was een terugblik op de informatieve bijeenkomst met de ondersteuningsplanraad van 18 november, waarbij er veel waardering was voor inhoud van, en de openheid in, dat gesprek. In het kader van de jaarplanning voor 2025 werd gesproken over een midterm review van het ondersteuningsplan, in 2025 zijn we halverwege de looptijd ervan. Besloten wordt om in voorjaar 2025 een themabijeenkomst te organiseren over doelmatigheid, om meer (be)grip te krijgen op dit onderwerp. Aan de orde kwamen verder onder andere het aantal thuiszitters en de rol van de diverse stakeholders, waaronder de gemeente.

Informele bijeenkomsten

De raad van toezicht was op diverse momenten aanwezig bij bijeenkomsten van het samenwerkingsverband of bij bijeenkomsten, georganiseerd door anderen.

- ♦ Op 5 februari was een lid van de raad van toezicht samen met de directeur-bestuurder aanwezig bij een dialoogsessie van de IvHO. Het onderwerp was het door de IvHO ontwikkelde theoretische kader m.b.t. de doelmatige besteding van de middelen bestemd voor Passend Onderwijs.
- ♦ Op 5 februari was het halfjaarlijkse gesprek van de raad van toezicht met de

Ondersteuningsplanraad. Bespreekpunten waren onder andere hoe grip te houden op de doelstellingen van het ondersteuningsplan, hoe draagvlak te creëren voor inclusief onderwijs en de samenwerking in de kernen.

- ♦ Op 15 februari was de raad van toezicht vertegenwoordigd op de jaarlijkse studiedag over de Pedagogische Basis in Sassenheim.
- ♦ Op 29 mei was de raad van toezicht aanwezig op de jaarlijkse Zeedag van het samenwerkingsverband in Lissbroek. In de middag was er een bredere verkenning en inspiratie vanuit twee andere samenwerkingsverbanden. De avond werd besteed aan de verdere ontwikkeling van de basisondersteuning, het maken van afspraken daarover en bereiken van commitment daaraan.
- ♦ Op 18 november sloot de raad van toezicht aan bij de vergadering van de OPR.

Auditcommissie

Binnen de Raad van Toezicht vormen M. Voerman en R. van Hienen de auditcommissie. De auditcommissie is in 2024 tweemaal bijeengewees. De eerste keer ter bespreking van het jaarverslag 2023. De planning daarvan was zeer vroeg in het jaar, dankzij de inzet van de controller en het bureau is de controle voorspoedig verlopen. Het jaarverslag heeft een positief advies gekregen van de Auditcommissie.

Bij de tweede vergadering van de auditcommissie is de financiële voortgang en realisatie van de 2024 en de begroting van 2025 besproken met de directeur-bestuurder, en vervolgens goedgekeurd door de raad van toezicht.

Remuneratiecommissie

De raad van toezicht treedt op als werkgever van de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband. Binnen de raad van toezicht vormen M. Voerman en M. Ballieux de remuneratiecommissie. Het jaarlijkse evaluatiegesprek van de remuneratiecommissie met de directeur-bestuurder is ingepland in voorjaar 2025.

Bijlage B – Hoofd- en nevenfuncties bestuur en toezicht

Naam	Rol swv	Hoofdfunctie	Nevenfuncties
M. Jas	directeur-bestuurder	idem	
M. Voerman	voorzitter raad van toezicht	Calore Praktijk voor Coaching	
R. van Hienen	lid raad van toezicht, portefeuille financiën; voorzitter auditcommissie	Algemeen directeur auditdienst Rijk	Docent Corporate Governance Accountancy Universiteit Nyenrode
M. Ballieux	lid raad van toezicht, portefeuille zorg; lid remuneratiecommissie	Zelfstandige bij 'Maaïke Ballieux, een zaak van vertrouwen'	Penningmeester bestuur Ieder(in) Bestuurslid Energiebank Haarlemmermeer

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 2024

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 2024 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.

Materiële 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 € 1.000, investeringen onder de € 1.000 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-waardeverminderingsverlies 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 waardeverminderingsverliezen.

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 tijds waarde 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 ontvangen (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 geoormerkte 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.

Geoormerkte 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.

Geoormerkte 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 pensioenfondsen 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: 4 of 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 2024	58
Staat van baten en lasten 2024	59
Kasstroomoverzicht 2024	60
MVA	61
Specificatie Balans	62
NUBV	64
Model G	65
Toelichting V&W	66
Model E	68
Overige gegevens	69
WNT	70

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2024

1.1 Balans				
	31-12-2024		31-12-2023	
1 Activa	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Vaste activa</u>				
1.2 Materiële vaste activa	42.108		36.379	
1.3 Financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>3.360</u>	
Totaal vaste activa		42.108		39.739
<u>Vlottende activa</u>				
1.5 Vorderingen	891.334		265.019	
1.7 Liquide middelen	<u>813.802</u>		<u>944.726</u>	
Totaal vlottende activa		1.705.136		1.209.745
Totaal activa		1.747.244		1.249.484
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen		1.246.504		560.194
2.2 Voorzieningen		32.725		75.334
2.4 Kortlopende schulden		<u>468.015</u>		<u>613.955</u>
Totaal passiva		1.747.244		1.249.484

Staat van Baten en Lasten over 2024

1.2 Staat van baten en lasten 2024

	2024	Begroting 2024		2023
	EUR	EUR	EUR	EUR
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	14.783.780	14.454.112	13.213.542	
3.5 Overige baten	<u>38.815</u>	<u>-</u>	<u>-22.253</u>	
Totaal baten		<u>14.822.595</u>	<u>14.454.112</u>	<u>13.191.289</u>
4 Lasten				
4.1 Personele lasten	2.028.081	2.175.598	1.985.554	
4.2 Afschrijvingen	11.016	10.000	8.105	
4.3 Huisvestingslasten	32.312	42.000	31.910	
4.4 Overige instellingslasten	593.228	791.308	281.031	
4.5 Overdrachten schoolbesturen	<u>11.477.282</u>	<u>11.534.114</u>	<u>10.938.135</u>	
Totaal lasten		<u>14.141.920</u>	<u>14.553.021</u>	<u>13.244.735</u>
Saldo baten en lasten		680.676	-98.909	-53.446
5 Financiële baten en lasten	<u>5.634</u>	<u>-</u>	<u>1.472</u>	
		5.634	-	1.472
Resultaat		<u><u>686.309</u></u>	<u><u>-98.909</u></u>	<u><u>-51.974</u></u>

Kastroomoverzicht over 2024

Kastroomoverzicht over 2024		2024	2023
		EUR	EUR
Resultaat		680.676	-53.446
<u>Aanpassingen voor:</u>			
-afschrijvingen (incl. desinvesteringen)	11.016		8.105
-mutaties voorzieningen	<u>-42.609</u>		<u>71.420</u>
		-31.593	79.525
Financiële vaste activa			
-vorderingen	-622.957		-128.569
-schulden	<u>-145.940</u>		<u>-85.903</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-768.897	-214.472
Ontvangen interest	-5.635		-3.835
Betaalde interest	<u>-</u>		<u>-2.362</u>
		5.635	1.473
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-114.179</u>	<u>-186.919</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings in materiële vaste activa	-16.745		-23.917
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>-</u>		<u>-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-16.745	-23.917
Mutatie liquide middelen		<u><u>-130.924</u></u>	<u><u>-210.836</u></u>

Toelichting op de balans

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31-12-2024

1.2 Materiele vaste activa

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardever- minderingen	Boekwaarde 1 jan. 2024	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen op desinvesteringen	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardever- minderingen	Boekwaarde 31 dec.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.1 Inventaris en apparatuur	64.737	51.191	13.547	10.353	0	0	3.005	75.090	54.196	20.896
1.2.2 ICT	54.478	31.646	22.832	6.392	0	0	8.011	60.870	39.657	21.213
Totaal materiële activa	119.216	82.837	36.379	16.745	0	0	11.016	135.961	93.853	42.108

Financiële vaste activa

	2024	2023
	EUR	EUR
1.3 Financiële vaste activa		
1.3.1 Bankgarantie	0	3.360
Financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>3.360</u>

Vorderingen

	2024	2023
	EUR	EUR
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	90	54
1.5.2 Vorderingen op OCW	215.312	0
1.5.3 Overige vorderingen	0	0
1.5.8 Overlopende activa	<u>424.281</u>	<u>264.965</u>
Totaal vorderingen	<u>639.682</u>	<u>265.019</u>
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	424.281	264.965
1.5.8.3 Overige overlopende activa	-	-
Overlopende activa	<u>424.281</u>	<u>264.965</u>

Liquide middelen

1.7 Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	<u>813.802</u>	<u>944.726</u>
Totaal liquide middelen	<u>813.802</u>	<u>944.726</u>

Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand per 1-1-2024 EUR	Resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Stand per 31-12-2024 EUR
2.1.1	Algemene reserve	560.194	686.309	-	1.246.504
	Totaal eigen vermogen	560.194	686.309	-	1.246.504

Voorzieningen

2.2	Voorzieningen	Stand 1 januari EUR	Dotaties EUR	Onttrekkingen EUR	Vrijval EUR	Stand 31 dec. EUR	kortlopend < 1 jaar EUR	Langlopend > 1 jaar EUR
2.2.1	Voorziening jubilea	6.334	2.391	-		8.725	-	8.725
2.2.2	Voorziening Langdurig zieken	69.000	-			24.000		24.000
	Totaal voorzieningen	75.334	2.391	-	-	32.725	-	32.725

Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	2024 EUR	2023 EUR	EUR
2.4.3	Crediteuren	-60.686	-186.529	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	-48.371	-38.633	
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	-13.048	-10.923	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	-92.760	-17.456	
2.4.9.1	Participatiefonds	0	0	
2.4.9.2	Vervangingsfonds	0	0	
2.4.10	Overlopende passiva	-253.148	-360.413	
	Kortlopende schulden	-468.015	-613.955	
	<i>Uitsplitsing</i>			
2.4.10.4	Vooruit ontvangen termijnen	-207.079	-317.659	
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	-29.011	-26.117	
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	-17.059	-16.638	
	<i>Overlopende passiva</i>	-253.149	-360.414	

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huur

De Stichting heeft afspraken gemaakt voor de huur van de kantoorruimte. De huurprijs bedraagt ca. € 32.312 op jaarbasis (incl. – geraamde – servicekosten).

Inhuur personeel

Voor de werkzaamheden in het kader van de onderwijsondersteuning worden medewerkers van de AED ingehuurd.

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		2024		2023	
		EUR	EUR	EUR	EUR
3.1	Rijksbijdragen				
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	14.521.785		13.213.542	
	Rijksbijdragen		14.521.785		13.213.542
3.2	Overige subsidies OCW	261.995		-	
	Overige subsidies OCW		261.995		-
Overige baten					
3.5	Overige baten				
3.5.6	Overige	38.815		-22.253	
	Overige baten		38.815		-22.253

Lasten

		2024		2023	
		EUR	EUR	EUR	EUR
4.1	Personele lasten				
4.1.1	Lonen en salarissen	841.618		707.684	
4.1.2	Overige personele lasten	1.186.464		1.277.869	
	Personele lasten	2.028.081		1.985.554	
	<i>Totaal aantal FTE</i>	<i>8,53</i>		<i>7,19</i>	
	<i>Uitsplitsing</i>				
4.1.1	Brutolonen en salarissen	706.440		558.440	
4.1.2	Sociale lasten	85.796		68.053	
4.1.3	Pensioenpremies	101.108		81.191	
			893.343		707.684
4.1.2.1	Dotaties/onttrekkingen personele voorzieningen	-42.609		71.420	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	1.178.416		1.133.325	
4.1.2.3	Overig	50.657		12.781	
	<i>Overige personele lasten</i>		1.186.464		1.217.526
4.2	Afschrijvingen				
4.2.2.2	Inventaris en app.	3.005		2.161	
4.2.2.3	ICT	8.011		5.945	
	Afschrijvingen		11.016		8.105
4.3	Huisvestingslasten				
4.3.1	Huur	32.312		31.910	
	Huisvestingslasten		32.312		31.910
4.4	Overige lasten				
4.4.1	Administratie en beheerslasten	48.945		43.270	
4.4.4	Overige	544.283		237.762	
	Overige lasten		593.228		281.031
	<i>Specificatie honorarium</i>				
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening Astrium	-		5.490	
4.4.1.2	Onderzoek jaarrekening van Ree	18.422		17.545	
	<i>Accountantslasten</i>		18.422		23.035

4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen		
4.5.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	8.188.333	7.908.871
4.5.2.1	(V)SO	0	68.281
4.5.3	Overige doorbetaling	3.288.949	2.960.983
	Doorbetaling aan schoolbesturen	<u>11.477.282</u>	<u>10.938.135</u>

5	Financiële baten en lasten		
5.1	Rente baten	5.634	3.834
5.2	Rente lasten	<u>0</u>	<u>-2.362</u>
	Financiële baten en lasten	<u>5.634</u>	<u>1.472</u>

Model E: Verbonden partijen								
Naam	Juridische vorm 2024	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12- 2024	Resultaat jaar 2024	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 positieve resultaat van € 686.309,- zal worden toegevoegd aan 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 2024	
bedragen x € 1	M.J. Jas
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.230
Beloningen betaalbaar op termijn	30.527
<i>Subtotaal</i>	<i>133.757</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	186.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	NVT
Bezoldiging	133.757
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT
Gegevens 2023	
	M.J. Jas
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	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 2024			
bedragen x € 1	M. Voerman	R. van Hienen	M. Ballieux
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	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	34.950	23.300	23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT	NVT
Bezoldiging	6.000	3.600	3.600
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	NVT	NVT
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	M. Voerman	R. van Hienen	M. Ballieux
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	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	32.400	22.300	22.300

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 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 € 2.100

Niet van toepassing

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing